

Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid
Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg

Jaarrekening 2015

Inhoud	Pagina
Algemene toelichting	2
Jaarrekening	
1. Balans en staat van baten en lasten	8
2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	10
3. Toelichting op de balans	13
4. Toelichting op de staat van baten en lasten	16
5. Specificatie projectkosten	20
Overige gegevens	22
- Voorstel verwerking exploitatiesaldo	
- Gebeurtenissen na balansdatum	
- Controleverklaring	

Algemene toelichting

Algemeen

Voor u ligt de jaarrekening 2015 van Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (hierna te noemen: A+O VVT). A+O VVT streeft ernaar op landelijk niveau de werking van de arbeidsmarkt van de branche Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg te bevorderen en verbeteren.

Activiteiten 2015

In 2015 heeft A+O VVT de volgende projecten en activiteiten ontplooid:

Programmaliijn 1: arbeidsmarkt en opleidingen

Sectorplan

Het sectorplan langdurige zorg is een gezamenlijk plan voor de branches VVT, GHZ en GGZ. Dit gezamenlijke sectorplan gaat over mobiliteit en van-werk-naar-werk- trajecten. Scholingstrajecten zijn terecht gekomen in de plannen van de diverse regio's. In 2015 is het plan neerwaarts bijgesteld toen bleek dat de uitputting achterbleef bij de geraamde hoeveelheid trajecten. Er was ruimte voor 24.000 trajecten. Dit zijn er in de loop van 2015 maximaal 4.000 geworden. De stand per eind december 2015 is dat er ruim 3.000 trajecten zijn geregistreerd.

Om te monitoren wat de effecten van het sectorplan voor de langdurige zorg zijn, is het samenwerkingsverband een monitor gestart. De resultaten daarvan volgen in de loop van 2016.

Onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (AZW)

Het onderzoeksprogramma 'Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn' is erop gericht om partijen in zorg en welzijn te voorzien van eenduidige en betrouwbare informatie over ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. A+O VVT is al vele jaren een van de vaste financiers. Ook de andere arbeidsmarktfondsen in zorg en welzijn en het ministerie van VWS betalen mee.

In 2015 zijn in het kader van AZW de volgende onderzoeken opgeleverd:

1. Werkgeverenquête 2014
2. Werknemerenquête 2014
3. Prognose 2015-2019
4. Regionaal tabellenboek 2014
5. Kwartaaloverzichten werkgelegenheid
6. Integreerend jaarrapport

Daarnaast is de website www.azwinfo.nl ingrijpend vernieuwd. Bij het schrijven van deze terugblik zijn er nog geen bezoekersaantallen/gebruiksgegevens van de website bekend.

Opleidingen

A+O VVT heeft drie branche-opleidingen (Eerst Verantwoordelijk Verzorgende, Gespecialiseerd Verzorgende Psychogeriatric en de Verkorte Kraamopleiding). In 2015 werd afscheid genomen van Calibris als uitvoerder van de erkenningsregeling. Per 2016 neemt CZO deze taken over.

Daarnaast werden in opdracht van A+O VVT drie beroepscompetentieprofielen herzien (VIG, MBO 4 Verpleegkundige en Kraamverzorgende). Er werd een start gemaakt met de ondersteuning van netwerken van HBO-VGG-ers. Er zijn onderzoeken uitgevoerd naar de kaders van de erkenningsregeling, naar de overvraging

van Eerst Verantwoordelijk Verzorgenden en naar het vermeende tekort aan stageplaatsen voor HBO-V-ers in de ouderenzorg. Van deze onderzoeken worden de resultaten in 2016 verwacht. De adviescommissie Arbeidsmarkt & Opleidingen van A+O VVT heeft deze projecten geïnitieerd en begeleid.

Programmaliijn 2: HRM & Arbeidsomstandigheden

Binnen de programmaliijn HRM en arbeidsverhoudingen heeft A+O VVT in 2015 ingezet op de volgende vier punten:

1. veranderende arbeidsverhoudingen;
2. arbeidsomstandigheden;
3. duurzame inzetbaarheid;
4. technologische vernieuwing.

Veranderende arbeidsverhoudingen

In de context van toegenomen zelfsturing in de thuiszorg is in 2015 een onderzoek gestart naar wat dit betekent voor de verhoudingen tussen leidinggevende en werknemer en tussen midden management en hoger management. Dit onderzoek loopt tot medio 2016. Het onderzoek zal een beeld geven van de ervaringen met verschillende leiderschapsmodellen. Daarnaast worden enkele ondersteunende instrumenten ontwikkeld.

Arbeidsomstandigheden

In 2015 is op het gebied van 'Gezond en veilig werken' vooral aandacht gegeven aan het thema fysieke belasting. Via een breed in de branche uitgevoerd onderzoek is in beeld gebracht hoe het staat met de fysieke belasting in de branche. Daarbij is gekeken naar de fysieke belasting van medewerkers, mede in het licht van de toegenomen zorgzwaarte, in hoeverre dit leidt tot fysieke klachten en verzuim, en naar het beleid in organisaties gericht op het voorkomen van fysieke overbelasting. De uitkomsten zijn gepubliceerd en aan individuele organisaties teruggekoppeld zodat zij waar nodig maatregelen kunnen nemen. Tegelijkertijd is het ondersteunend instrumentarium in de Arbocatalogus VVT geactualiseerd en is een veel gebruikt instrument, de TilThermometer, als App voor smartphone en tablet beschikbaar gekomen.

Ook op andere thema's is gewerkt aan de Arbocatalogus VVT. Deskundigen hebben in samenwerking met medewerkers uit de branche het thema 'Bedrijfs hulpverlening' vernieuwd. Dit is opgenomen in de Arbocatalogus VVT en ligt ter toetsing bij de Inspectie SZW. Verder is gestart met het actualiseren van de thema's gevaarlijke stoffen en biologische agentia. Ook hiervoor is een deskundige ingeschakeld die met deskundigen uit de branche voor de belangrijkste risico's praktische handreikingen zal maken.

Duurzame inzetbaarheid

Activiteiten in 2015 binnen het thema duurzame inzetbaarheid:

- (Proces)Evaluatie eerdere project 'Duurzaam Werken in de VVT 2.0' met begeleidingscommissie
- Opzetten programma 'Duurzame Inzetbaarheid in de VVT 2015-2017 (integrale aanpak van waaruit de komende jaren diverse projecten worden uitgevoerd die onderling met elkaar samenhangen en elkaar versterken)
- Opstellen en verspreiden voorlichtingsmateriaal voor ESF-voucherregeling
- Opstarten 'onderzoek naar eigen verantwoordelijkheid'
- Opstarten 'onderzoek verzuimoorzaken'

Voor dit thema is ook in 2015 de begeleidingscommissie betrokken bij de diverse activiteiten.

Technologische vernieuwing

Activiteiten in 2015 binnen het project 'Technologische vernieuwingen in de VVT':

- Naar aanleiding van uitkomsten onderzoek stagiair Steven Bosch: verkennen mogelijk vervolgonderzoek
- Opstarten vervolgonderzoek naar de vraag: wat is het effect van technologische vernieuwingen (zoals beeldschermzorg, sensoren en medicijndispenser) op de werklust. Vanwege te kleine respons in dit onderzoek qua uitvoering voorlopig 'on hold' gezet.
- Nadere verkenning samenwerking ECP, resulterend in o.a. deelname ECP-platform 'Digivaardig in de zorg'
- Organiseren startconferentie voor de sector op 26 november (in samenwerking met ECP)
- Opzetten lerend netwerk eind 2015 (bijeenkomsten gepland voor 2016)

Programmalijn 3: arbeidsvoorwaarden

In 2014 is een hoofdlijnenakkoord afgesproken tussen sociale partners in de VVT. Begin 2015 is dit akkoord verder uitgewerkt tot cao 2014-2016. In 2015 wordt gestalte gegeven aan een aantal afspraken uit de cao, waaronder de nieuwe procesgang rond werktijden (kanteling werktijden).

Er zijn twee grote projecten geïnitieerd vanuit de SOVVT tafel en gefinancierd door A+O VVT

1. Kanteling Werktijden
2. Afronding en verdere verbreding Ondernemend Werknemerschap

Deze lopen door in 2016. Daarnaast is een versnelling van de vereenvoudiging van de functiewaardering ingezet vanuit cao afspraken.

Kanteling Werktijden

De Kanteling Werktijden dient diverse doelen. Zo kan meer maatwerk voor cliënten geleverd worden. Ook biedt deze ontwikkeling de mogelijkheid om meer rekening te houden met de werk-privé-balans van medewerkers. Verder kan de bedrijfsvoering hiermee worden verbeterd. En het draagt bij aan meer professionele ruimte en het verschuiven van bevoegdheden voor inhoud en organisatie van het werk.

Om het invoeringsproces te ondersteunen zijn in 2015 diverse activiteiten ondernomen, met financiering vanuit A+O VVT. Voorbeelden daarvan zijn bijeenkomsten en workshops voor bestuurders en voor ondernemingsraden. Dit krijgt een vervolg in 2016.

Afronding en verdere verbreding Ondernemend Werknemerschap

Op basis van de positieve resultaten zijn activiteiten afgesproken voor de periode 2015-2017 om verbreding van Ondernemend Werknemerschap in de branche te ondersteunen.

In 2015 zijn daarvan gerealiseerd:

- een digitale brochure (hier eventueel linkje plaatsen);
- een werkconferentie voor zorgorganisaties;
- communicatie over Ondernemend Werknemerschap via websites van sociale partners en A+O VVT.

Voor 2016 en 2017 zijn verdere vervolgactiviteiten afgesproken waaronder de mogelijkheid voor zorgorganisaties om voor gewenste ondersteuning in co-financiering een beroep te doen op A+O VVT-middelen.

Programmaliijn 4: arbeidsmarktcommunicatie

De arbeidsmarkt van de VVT is sterk in beweging. De berichtgeving in de media hierover is veelal somber en zwaar, zowel wat betreft de problematiek in de zin van aantallen (handen aan het bed) als de inhoud van het werk (zwaar, laag gewaardeerd). Bovendien speelt de maatschappelijke discussie over de kwaliteit van de ouderenzorg regelmatig op. Om ervoor te zorgen dat voldoende adequaat personeel kiest en blijft kiezen voor werken in de VVT, is het van belang dat wordt geïnvesteerd in het imago van en informatievoorziening over werken de branche. A+O VVT heeft in 2015 hierop ingezet door een drietal projecten:

1. Open Armen
2. Filmpjes werken in de VVT
3. Beroepskeuzeinstrument YouChooz.nl

Voor Open Armen en Youchooz geldt dat deze medegefinancierd worden door het ministerie van VWS. Youchooz is een initiatief van zes samenwerkende zorgfondsen, waarbij A+O VVT penvoerder is voor de toegekende subsidieaanvraag van VWS.

Activiteiten binnen Open Armen:

- Aanpassen informatie op de website
- Ontwikkelen drie filmpjes om beter aan te sluiten op de gevolgen voor het werk van de transitie
- Onderzoek naar waardering en gebruik

Activiteiten in 2015 binnen YouChooz:

- Overdracht vanuit Calibris (materialen, werkwijzen, merknaam);
- Usability-/ gebruikersonderzoek uitgevoerd;
- Nieuwe beroepen en opleidingen toegevoegd;
- Op basis van uitkomsten onderzoek voorstellen tot verbetering (innovatie), waarbij enkele zogenaamde quick wins al zijn gerealiseerd (rest van innovaties volgt in 2016 en 2017);
- Drie bijeenkomsten van de Adviesraad en vier van de Stuurgroep die dit project begeleiden.

De filmpjes 'Werken in de VVT' zijn kritisch getoetst aan de actualiteit. Besloten is de filmpjes terug te trekken, omdat het beeld onvoldoende aansluit bij de huidige manier van werken in de VVT.

Bestuursamenstelling per 31 december 2015

Actiz

- De heer M. van Woensel voorzitter
- De heer B. van Gent lid
- De heer F. Bluiminck penningmeester
- De heer G. Verkerk lid

FNV Zorg & Welzijn

- Mevrouw S. Dobbe lid
- De heer W. van der Hoorn lid

CNV Zorg & Welzijn

- De heer A. Mellema lid

BTN

- De heer Buijing lid

FBZ

- Mevrouw J. Kuijpers lid

NU '91

- De heer R. de Wilde lid

Ondersteuning bestuur

Het bestuur van de stichting A+O VVT wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris van het CAOP. Deze ambtelijk secretaris verzorgt, naast de bestuursondersteuning, ook het beheer van de projecten van A+O VVT. Het financieel beheer van de stichting wordt gevoerd door de afdeling F&C van het CAOP.

Subsidievoorwaarden

De stichting A+O VVT ontvangt geen structurele subsidiebijdrage voor de uitvoering van de statutaire doelstellingen. Er is in het boekjaar sprake van een drietal ESF-subsidies.

Middelen

De middelen van de stichting zijn in 2005 overgedragen aan de voorlopers van de stichting vanuit de hiervoor gereserveerde middelen bij het Sectorfonds Arbeidsmarktbeleid Zorg & Welzijn (SAZW) voor de branche verpleeg- en verzorgingshuizen en de branche thuiszorg. In 2007 is de eindafrekening met betrekking tot de liquidatie van SAZW vastgesteld, wat tot gevolg heeft dat A+O VVT de bedragen van de afrekening ontvangen heeft.

Per jaar kan er een bedrag vrijvallen met betrekking tot aangehouden voorzieningen bij de SAZW. Deze voorzieningen hebben betrekking op de ESF verplichtingen van de SAZW alsmede voorzieningen met betrekking tot de huisvesting en infrastructuur van de SAZW. De vrijgevallen middelen over 2014 zijn in 2015 bekend geworden. De middelen over 2015 zijn nog niet bekend. De eventuele te ontvangen middelen zullen in 2016 verantwoord worden.

SAZW houdt de voorzieningen tot tenminste 2017 aan. De bedragen die jaarlijks vrij zullen vallen zijn niet bekend en worden dan ook pm opgenomen in de begroting.

Verantwoordingscyclus

In de statuten is vastgelegd dat de stichting elk jaar een begroting opstelt. Met het activiteitenverslag, bestuursverslag en de jaarrekening legt de stichting verantwoording af over de besteding van de middelen. De wijze waarop de stichting in het boekjaar 2015 uitvoering heeft gegeven aan de statutaire doelstellingen is te zien bij de toelichting op de directe projectkosten. Hierin zijn de kosten van de programma's die in het boekjaar zijn uitgevoerd, opgenomen.

Exploitatie

De totale projectkosten, inclusief aangegane verplichtingen, bedroegen in 2015 k€ 2.080. De bedrijfskosten bedroegen k€ 372.

De uitgaven worden gedekt door de bestemmingsreserve van de stichting alsmede door de ontvangen vrijvallende middelen van het SAZW, een projectsubsidie met betrekking tot het project (Arbeidsmarktcampagne open armen, doelgroep Zij-instromers & nuggers), de overige opbrengsten (Branche-erkenningen) en de renteopbrengsten.

Liquide middelen

Met betrekking tot de liquide middelen voert de stichting een defensief beleid. Dit betekent dat de tijdelijk overtollige liquide middelen op zogenaamde bedrijfspaarrekeningen of deposito's worden geplaatst. Hierop wordt een hogere creditrente verkregen dan op de rekening courant, terwijl de middelen terstond opeisbaar blijven. Er worden geen andere beleggingsinstrumenten ingezet omdat de hiermee gepaard gaande risico's tot waardevermindering niet aanvaardbaar worden geacht.

In 2015 heeft het bestuur, in het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen, besloten om een rekening bij Triodos bank te openen. De rekening is in 2016 geactiveerd.

Risico's

Met betrekking tot prijsrisico's, kredietrisico's, marktrisico's en liquiditeitsrisico's kan worden opgemerkt dat deze zodanig klein zijn, dat het bestuur het aanvaardbaar acht hiervoor geen specifieke maatregelen te treffen. Inherent aan de hoogte van de algemene reserve en het uitgavenpatroon van de afgelopen jaren is dat de continuïteitsveronderstelling zich niet beperkt tot een bepaalde periode.

De mogelijke risico's van A+O VVT zijn in kaart gebracht. Er is voldoende financiering beschikbaar om de komende jaren de statutaire doelstellingen uit te voeren. Op het moment dat wordt voorzien dat de algemene reserve zal worden uitgeput, zal worden bezien of de reserve dient te worden aangevuld door middel van heffing van werkgeversbijdragen.

Utrecht, 30 juni 2016

Het bestuur van de Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg

M.P.L.M. van Woensel

F. van Rooijen

B. van Gent

G. Verkerk

W.W.M. van der Hoorn

S. Dobbe

A. Mellema

J. Kuijpers

R. de Wilde

B. Buijing

1 Balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2015 na verwerking exploitatiesaldo

	<u>nr.</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
		k€	k€
Activa			
Vorderingen	1	684	1.381
Liquide middelen	2	14.101	15.618
Totaal activa		<u>14.785</u>	<u>16.999</u>
Passiva			
Eigen vermogen	3	10.879	11.929
Kortlopende schulden	4	3.906	5.070
Totaal passiva		<u>14.785</u>	<u>16.999</u>

Staat van baten en lasten 2015

	nr.	Realisatie 2015 k€	Begroting 2015 k€	Realisatie 2014 k€
Netto-omzet	7			
Omzet	8	1.348	631	1.386
Directe projectkosten	9	<u>2.080</u> -	<u>1.648</u> -	<u>1.229</u>
<i>Netto-omzet</i>		(732)	(1.017)	157
Bedrijfskosten	10			
Overige bedrijfskosten		<u>372</u> -	<u>370</u> -	<u>370</u> -
Bedrijfsresultaat		(1.104)	(1.387)	(213)
Renteresultaat	11	54 +	25 +	128 +
Exploitatiesaldo		<u>(1.050)</u>	<u>(1.362)</u>	<u>(85)</u>

2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De stichting

De Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (A+O VVT) is opgericht op 4 juli 2009 en is statutair gevestigd te Utrecht (Oudlaan 4).

De stichting A+O VVT streeft ernaar op landelijk niveau de werking van de arbeidsmarkt van de branche Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg te bevorderen en verbeteren.

De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door:

- het (laten) verrichten en publiceren van onderzoek;
- het initiëren, stimuleren en bevorderen van beleid en van vernieuwende activiteiten;
- het aanvragen van subsidies, onder andere in het kader van het Europees Sociaal Fonds.
- het verrichten van opleidings-, vorming- en ontwikkelingsactiviteiten;
- het verrichten van al zodanige overige activiteiten die dienstig zijn ter bereiking van het hiervoor omschreven doel van de stichting;

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de grondslagen van de in Nederland van toepassing zijnde RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven gevolgd.

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers van de begroting 2015 alsmede de cijfers van vorig boekjaar opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn, waar dat voor vergelijking noodzakelijk of wenselijk is, aangepast aan de opzet van 2015. In dit kader zijn de projectkosten uit het vorig boekjaar van projecten die geen doorgang hebben gevonden in 2015 per thema gesaldeerd. Hiervoor is gekozen om de leesbaarheid van de jaarrekening te vergroten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, projecttoekenningen, crediteuren en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, zijnde de contante waarde van toekomstige kasstromen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover de stichting zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Netto-omzet

De netto-omzet is het verschil tussen de door financiers toegekende subsidies en bijdragen en de directe projectkosten.

Omzet

Algemeen

De stichting krijgt diverse (project)subsidies toegekend en ontvangt onder andere bijdragen van deelnemers aan ESF subsidieaanvragen. Onder omzet in de toelichting op de staat van baten en lasten zijn de van

toepassing zijnde subsidievoorwaarden, de status van de afrekening van de subsidie, de inhoud van de evenementen en de aard van eventuele overige opbrengsten nader toegelicht.

Vrijval voorzieningen SAZW

Jaarlijks ontvangt de stichting een bedrag van het SAZW met betrekking tot vrijvallende voorzieningen, aangehouden door SAZW. Deze voorzieningen hebben betrekking op de ESF-verplichtingen van de SAZW alsmede voorzieningen voor de huisvesting en infrastructuur van de SAZW. Op dit bedrag is geen terugbetalingsverplichting van toepassing ingeval van onderuitputting.

Projectsubsidie

De toegekende subsidie voor een project wordt opgenomen als omzet voor de som van de voor dat project gemaakte kosten (inclusief ondersteuningskosten).

Directe projectkosten

De directe projectkosten zijn de voor de projecten gemaakte kosten, inclusief de aan de projecten toegerekende kosten voor personele ondersteuning.

Projecttoekenningen

De projecttoekenningen worden verantwoord in het jaar waarin zij toegekend zijn aan derden.

Vrijval bij afrekening projecten

De vrijval is het gevolg van een lagere eindafrekening bij afronding van projecten of het in het geheel niet doorgaan van projecten. De vrijval komt ten gunste van het jaar waarin de eindafrekening plaatsvindt.

3 Toelichting op de balans

1. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	k€	k€
Debiteuren	99	1
Nog te ontvangen vrijval Sectorfonds	507	1.265
Nog te ontvangen projectsubsidie	54	-
Nog te ontvangen rente	23	80
Overige vorderingen	-	35
Vooruitbetaalde bedragen	1	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Totaal vorderingen</i>	<u><u>684</u></u>	<u><u>1.381</u></u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

De post debiteuren heeft betrekking op doorbelaste kosten met betrekking tot de ondersteuning voor het Sectorplan tot en met november 2015. De bedragen zijn in 2016 ontvangen.

De nog te ontvangen projectsubsidie betreft het project Open Armen. De lasten tot en met ultimo 2015 zijn hoger dan de ontvangen subsidievoorschotten. De opbrengsten zijn naar rato gelijk gesteld aan de gerealiseerde lasten. Er is dus een vordering op de te ontvangen subsidievoorschotten opgenomen.

De nog te ontvangen rente betreft de renteopbrengsten over het vierde kwartaal 2015 welke in 2016 zijn ontvangen.

2. Liquide middelen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	k€	k€
Van Lanschot Bank, rekening-courant	1.134	1.134
Van Lanschotbank, deposito	10.822	10.745
Rabobank rekening courant	80	1.265
Rabobank bedrijfsdepositor rekening	2.065	2.474
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Totaal liquide middelen</i>	<u><u>14.101</u></u>	<u><u>15.618</u></u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar. In 2015 is tevens een bankrekening bij Triodos bank aangevraagd. Deze rekening is in 2016 pas actief.

3. Eigen vermogen

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	k€	k€
Algemene reserve per 1 januari	11.929	12.014
Verwerking exploitatiesaldo	<u>(1.050)</u>	<u>(85)</u>
Algemene reserve per 31 december	<u><u>10.879</u></u>	<u><u>11.929</u></u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	k€	k€
Crediteuren	215	40
Vooruitontvangen subsidie	3.031	3.250
Projectverplichtingen	358	111
Nog te ontvangen facturen	302	422
Uit te keren ESF-middelen	-	1.247
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<u><u>3.906</u></u>	<u><u>5.070</u></u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De crediteuren hebben betrekking op facturen met betrekking tot project- en bedrijfskosten.

De vooruitontvangen subsidie betreft het voorschot op de subsidie Sectorplan (k€ 3.003) en het voorschot op de projectsubsidie en – bijdrage YouChooz (k€ 28). Van deze subsidies en bijdragen zijn de baten opgenomen voor zover hier subsidiabele kosten tegenover staan. Dat deel van de subsidie waar tegen nog geen subsidiabele kosten staan is hier als vooruitontvangen opgenomen.

De projectverplichtingen zijn verplichtingen, overeenkomsten en toekenningen, die zijn aangegaan ten behoeve van de projecten waarvan de afrekeningen in 2016 zullen volgen.

Nog te ontvangen facturen betreffen facturen met betrekking tot projectkosten, de afrekeningsnota van het CAOP, de kosten voor de accountantscontrole 2015 en de uit te betalen bestuur vergoedingen over het tweede half jaar 2015.

De uit te keren ESF-middelen omvatten ontvangen voorschotten van het Agentschap van het ministerie van SZW. Deze bedragen zullen bij afrekening van de betreffende ESF-projecten worden verrekend met de aanvragende instellingen.

5. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De stichting heeft geen beleggingen of effecten. De risico's die de stichting loopt zijn zodanig klein, dat het bestuur het aanvaardbaar acht hiervoor geen specifieke maatregelen te treffen.

Reële waarde

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

6. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vrijval voorzieningen SAZW

Per jaar kan nog een bedrag vrijvallen met betrekking tot de aangehouden voorzieningen bij de SAZW. Voor 2015 zijn de vrijgevallen middelen nog niet bekend. De eventuele te ontvangen middelen zullen in 2016 verantwoord worden.

Contract CAOP

Met het CAOP is een contract afgesloten waarin is overeengekomen dat het CAOP zorg draagt voor de diverse werkzaamheden ten behoeve van de Stichting. De overeenkomst is gesloten tot en met 31 december 2016. De hiermee gepaard gaan de kosten bedragen circa k€ 300 inclusief btw.

Contract Vernet

Met Vernet (verzuimnetwerk) wordt jaarlijks een overeenkomst afgesloten voor het verstrekken van gemonitorde verzuimgegevens. De overeenkomst is verlengd tot en met 31 december 2016 en de kosten bedragen circa k€ 62.

Onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn

Het onderzoeksprogramma Zorg en Welzijn wordt bekostigd door zeven partijen (waaronder A+O VVT) en het Ministerie van VWS. Het onderzoek start in 2015 en loopt tot en met 2017. De bijdrage van A+O VVT bedraagt jaarlijks k€ 90 met een indexatie van dit bedrag vanaf 2016.

Het onderzoek is gericht het verkrijgen van betrouwbare, actuele en eenduidige informatie omtrent de ontwikkelingen op een arbeidsmarkt in zorg en welzijn. Het onderzoek is brancheoverstijgend, met daarin expliciet aandacht voor de verscheidenheid naar branche, regio en beroeps(niveau).

YouChooz

Voor het project YouChooz is een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen zes arbeidsmarktfondsen (StAZ, OOfGGZ, StAG, A+O VVT, FCB en SoFoKleS). Zij dragen voor de jaren 2015-2017 ieder jaarlijks k€ 12,5 bij. A+O VVT is penvoerder van het project dat tevens een subsidie van het ministerie van VWS ontvangt. Deze subsidie bedraagt maximaal k€ 555 voor de periode 2015-2017.

4 Toelichting op de staat van baten en lasten

7. Netto-omzet

	Realisatie 2015 k€	Begroting 2015 k€	Realisatie 2014 k€
Omzet	1.348	631	1.386
Directe projectkosten	2.080	1.648	1.229
<i>Netto-omzet</i>	<u>(732)</u>	<u>(1.017)</u>	<u>157</u>

8. Omzet

	Realisatie 2015 k€	Begroting 2015 k€	Realisatie 2014 k€
Vrijval voorzieningen SAZW	507	-	1.265
Projectsubsidie Min.VWS, Campagne Open Armen	209	155	78
Projectsubsidie Min.VWS, YouChooz	164	185	-
Projectbijdragen YouChooz	55	63	-
Projectsubsidie Min.SZW, Sectorplan (t.b.v. trajecten)	215	-	-
Projectsubsidie Min.SZW, Sectorplan (t.b.v. overhead)	32	124	-
Projectopbrengsten Sectorplan	99	-	-
Projectsubsidie AGSZW, ESF, actie E	66	104	-
Overige opbrengsten	1	-	43
<i>Totaal omzet</i>	<u>1.348</u>	<u>631</u>	<u>1.386</u>

Vrijval voorzieningen SAZW

Deze vrijval betreft het bedrag over 2014. De vrijvallende middelen over 2015 worden in 2016 bekend.

Projectsubsidie Campagne Open Armen

Voor het project 'Campagne Open Armen' is door het ministerie een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 310. De subsidie is opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan. In 2015 is hiervan k€ 155 ontvangen (2014: k€ 78). In 2016 zal het restant ontvangen worden. Op de subsidie geldt een terugbetalingsverplichting ingeval de middelen niet besteed zijn.

Projectsubsidie YouChooz

Voor het project 'YouChooz' is door het ministerie voor de periode 2015-2017 een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 555. In 2015 is hiervan k€ 185 ontvangen. In 2016 en 2017 zal eenzelfde bedrag ontvangen worden. De subsidie is opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan. Het verschil is als vooruitontvangen subsidie geboekt. Op de subsidie geldt een terugbetalingsverplichting ingeval de middelen niet besteed zijn.

Projectbijdragen YouChooz

Het project 'YouChooz' is een samenwerking tussen zes A+O fondsen en het ministerie van VWS. Deze fondsen dragen ieder k€ 12,5 bij aan het project. A+O VVT is de penvoerder van het project en int, naast haar eigen bijdrage, de jaarlijkse bijdrage bij SoFoKleS, StAG, O&O fonds GGZ, StAZ en FCB. Ook voor deze bijdragen geldt dat de ontvangen bedragen zijn opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan. Het verschil is als vooruitontvangen bedrag geboekt.

Projectsubsidie Sectorplan

De hoogte van deze subsidie is gerelateerd aan de subsidiabele kosten van de trajecten. De accountant heeft een eerste steekproef uitgevoerd op de goedgekeurde trajecten en hierbij een goedkeurende verklaring afgegeven. Het totaal aan trajectkosten hierin bedraagt k€ 365. Ook zijn subsidiabele activiteiten omtrent projectmanagement en communicatie gerealiseerd voor een bedrag van k€ 63, zodat de totale subsidiabele lasten k€ 428 bedraagt. Hiermee komt de subsidie voor de trajecten op k€ 214 (50% van de subsidiabele kosten). De subsidie ter dekking van de overhead is gerelateerd aan subsidiabele activiteiten en bedraagt op basis hiervan k€ 32,1.

Van het ministerie is een voorschot van k€ 3.250 ontvangen. Het verschil is als vooruitontvangen subsidie geboekt.

Projectopbrengsten Sectorplan

In het kader van het project sectorplan worden de netto-kosten van de overhead (tijdens de uitvoering, dus exclusief voorbereiding) verdeeld over de sectoren GHZ en GGZ. De verdeling zal geschieden op basis van de aantallen deelnemers per sector/branche. In 2015 heeft een tussentijds verrekening plaatsgevonden op basis van de gegevens per 30 november 2015, na controle van de accountant.

Projectsubsidie ESF, actie E

Voor het project 'Ondernemend Werknemerschap' is ESF subsidie beschikbaar. Op basis van een goedgekeurde verantwoording is de subsidie toegekend. Het subsidiebedrag bedraagt k€ 66,1.

Overige opbrengsten

Deze post bestaat uit de doorberekende kosten voor de bijeenkomst 'Sectorplan en staatssteun' op 7 april 2015.

9. Directe projectkosten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2014
	k€	k€	k€
Arbeidsmarkt / Opleidingen	548	453	105
HRM / Arbeidsomstandigheden	516	351	333
Arbeidsvoorwaarden	219	76	209
Arbeidsmarktcommunicatie	295	212	153
Communicatie A+O VVT	8	9	3
ESF	5	-	28
Sectorplan	490	547	401
Vrijval verplichtingen vorige boekjaren	(1)	-	(3)
<i>Totaal directe projectkosten</i>	<u>2.080</u>	<u>1.648</u>	<u>1.229</u>

De thema's worden nader gespecificeerd en toegelicht in de bijlage projectoverzicht. In dit overzicht is een extra kolom 'Budget 2015' toegevoegd. Tijdens het boekjaar zijn budgetten voor de gestarte projecten toegekend of gewijzigd, welke tijdens het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. De toegekende budgetten komen uit de begrotingspost 'nog te bepalen' van iedere thema of zijn doorgeschoven middelen vanuit 2014.

De realisatie van de projectkosten is k€ 639 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er in de loop van 2015 projecten zijn gestart waarvoor nog geen bedrag was opgenomen in de begroting. Voordat een project start stelt het bestuur een budget vast op basis van een projectplan en –begroting. Toch zijn er ook kosten van enkele projecten lager uitgevallen dan begroot of zijn projecten vertraagd waardoor de kosten nog niet in 2015 zijn gerealiseerd.

10. Bedrijfskosten

Personeelskosten

De stichting heeft geen personeel in dienst, (2014: nihil).

Overige bedrijfskosten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2014
	k€	k€	k€
Beleids- en bestuursondersteuning	137	134	145
<i>Ondersteuning Adviescommissies:</i>			
- Adviescie Arbeidsmarkt en Opleidingen	34	32	41
- Adviescie AVR en HRM	33	32	35
Communicatieve ondersteuning	19	20	25
Secretariële ondersteuning	43	38	12
Bestuurskosten algemeen	33	35	35
Bestuurskosten adviescommissies	15	10	19
Financieel en procesbeheer	44	44	42
Accountantskosten	5	5	5
Overige bureaunkosten	9	20	11
<i>Totaal overige bedrijfskosten</i>	<u>372</u>	<u>370</u>	<u>370</u>

De ondersteuning van het CAOP betreft ook werkzaamheden voor de projecten. De kosten die hiermee gemoeid zijn, zijn verantwoord onder de projectkosten.

De accountantskosten hebben betrekking op de controle op de jaarrekening. Er zijn geen aanvullende diensten verricht door de accountant.

Onder de overige bureaunkosten vallen kosten voor kantoormateriaal, kopieer- en verzendkosten en reiskosten, alsmede materiële kosten voor het afscheid van de heer Wirtz.

11. Renteresultaat

Het renteresultaat is behaald door de tijdelijk overtollige liquide middelen op zogenaamde depositospaarrekeningen of bedrijfsspaarrekeningen te plaatsen. Hierop wordt een hogere creditrente verkregen dan op de rekening courant, terwijl de middelen terstond opeisbaar blijven.

Utrecht, 30 juni 2016

Het bestuur van de Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg

M.P.L.M. van Woensel	F. van Rooijen	B. van Gent	G. Verkerk
W.W.M. van der Hoorn	S. Dobbe	A. Mellema	J. Kuijpers
R. de Wilde	B. Buijing		

5 Specificatie Projectkosten

	Realisatie	Budget	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2015	2014
	k€	k€	k€	k€
<i>Arbeidsmarkt / Opleidingen</i>				
Onderzoeksprogramma arbeidsmarkt zorg en welzijn	90,0	90,0	90,0	86,6
Overheveling erkenningsregeling VVT-opleidingen	52,5	63,6	-	-
EVC-project	-	15,0	15,0	-
Youchooz	230,1	260,0	260,0	12,5
Onderzoek branche-erkenning	27,2	27,2	27,2	-
Technologische vernieuwingen in de VVT	41,3	98,9	60,8	-
Herziening BCP Kraam	23,1	23,1	-	-
Herziening BCP's VIG en VP4	38,2	40,0	-	-
Ondersteuning netwerken HBO-VGG	12,6	27,0	-	-
Overvraging Eerst Verantwoordelijk Verzorgende (EVV)	32,7	36,9	-	-
Overige projecten 2014	-	-	-	5,6
Totaal Arbeidsmarktinformatie	547,7	681,7	453,0	104,7
<i>HRM / Arbeidsomstandigheden</i>				
Verzuimregistratie VVT	61,2	61,1	61,1	62,1
Beheer en Onderhoud Arbocatalogus	29,5	40,9	40,9	41,7
Monitor fysieke belasting 2014	1,2	3,1	-	106,2
Implementatie werkdruk	0,5	11,8	-	16,2
Beheer www.duurzaaminzetbaarindevvt.nl	3,1	-	-	12,6
Pilots plannings-/sturingsinstrument (SOVVT)	-	116,0	116,0	47,3
Doorontwikkeling Lerend Netwerk duurzaam werken in de VVT	6,8	18,4	6,4	41,6
Programma Duurzame inzetbaarheid	3,0	-	-	-
Voorlichting ESF voucherregeling	3,2	3,8	-	-
Onderzoek werkzame ingrediënten eigen regie	19,9	48,2	-	-
Onderzoek verzuimoorzaken	6,2	13,1	-	-
Stageplaatsen op HBO niveau	19,0	12,5	12,5	-
Care to change - veranderende arbeidsverhoudingen	89,9	113,4	113,4	-
Kanteling werktijden (SOVVT)	272,5	419,3	-	-
Kosten website Innovatiespiegel	-	-	1,0	-
Overige projecten 2014	-	-	-	5,6
Totaal Arbeidsomstandigheden	516,0	861,6	351,3	333,3

	Realisatie 2015 k€	Budget 2015 k€	Begroting 2015 k€	Realisatie 2014 k€
<i>Arbeidsvoorwaarden</i>				
Experiment Ondernemend Werknemerschap (SOVVT)	79,8	80,2	75,6	154,6
Verbreding Ondernemend Werknemerschap (SOVVT)	33,8	94,0	-	-
Versnelling FWG 3.0	105,8	105,8	-	-
Overige projecten 2014	-	-	-	54,1
Totaal Arbeidsvoorwaarden	<u>219,4</u>	<u>280,0</u>	<u>75,6</u>	<u>208,7</u>
<i>Arbeidsmarktcommunicatie</i>				
Basisbeheer en Communicatie filmpjes 'Werken in de VVT'	2,5	8,9	-	2,2
Arbeidsmarktcampagne open armen	292,7	314,1	211,9	151,0
Totaal Communicatie	<u>295,2</u>	<u>323,0</u>	<u>211,9</u>	<u>153,2</u>
<i>Communicatie A+O VVT</i>				
Website	7,5	9,3	9,3	3,2
Totaal Communicatie	<u>7,5</u>	<u>9,3</u>	<u>9,3</u>	<u>3,2</u>
<i>ESF</i>				
ESF 2007 - 2014	5,1	12,5	-	27,8
Totaal ESF	<u>5,1</u>	<u>12,5</u>	<u>-</u>	<u>27,8</u>
<i>Sectorplan</i>				
Projectorganisatie	295,5	804,9	804,9	400,6
Projectlasten trajecten Sectorplan	194,9	-	-	-
Door te belasten kosten projectorganisatie	-	(258,4)	(258,4)	-
Door te belasten kosten administratiekosten	-	-	-	-
Totaal Sectorplan	<u>490,4</u>	<u>546,5</u>	<u>546,5</u>	<u>400,6</u>
Vrijval verplichtingen vorige boekjaren / overig	<u>(1,1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,5)</u>
Totaal projectkosten	<u>2.080,2</u>	<u>2.714,6</u>	<u>1.647,6</u>	<u>1.229,0</u>

Overige gegevens

Voorstel verwerking exploitatiesaldo

Het voorstel is om het exploitatiesaldo te verwerken in de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van significante betekenis zijn voor het beeld van de jaarrekening 2015.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening voor het jaar 2015 van de Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (de stichting) te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 bestuursverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde RJ-Richtlijn 640 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.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Oud-Beijerland, 30 juni 2016

Troost Accountantskantoor v.o.f.

M.R. Ruivenkamp AA