

Fonden Vita - Center for socialt arbejde

Hollændervej 2, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 30 55 22 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 12. april 2016.

Bertil Mahs
Direktør

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Fondsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Vita - Center for socialt arbejde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Kolding, den 12. april 2016

Direktion

Bertil Mahs

Bestyrelse

Klavs Persson
formand

Anne-Marie Jacobsen
næstformand

Bente Adolphsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Vita - Center for socialt arbejde

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Vita - Center for socialt arbejde for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 12. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Line Kovsted
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Vita - Center for socialt arbejde
Hollændervej 2
6000 Kolding

Telefon: 75 52 70 44
Telefax: 75 53 85 85
Hjemmeside: www.vita-csa.dk
E-mail: kolding@vita-csa.dk

CVR-nr.: 30 55 22 02
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Bestyrelse

Klavs Persson, formand
Anne-Marie Jacobsen, næstformand
Bente Adolphsen

Direktion

Bertil Mahs

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fonden VITA- center for socialt arbejde skal arbejde for at forbedre udsatte og socialt dårligt stillede mennesker forhold. Dette sker i samarbejde med kommuner, regioner, boligorganisationer og andre organisationer. Arbejdsområdet er forebyggende, afdækkende og behandlende arbejde i familier og over for enkeltpersoner. Formidling af anbringelse i familiepleje og andre former for anbringelse, oprettelse og drift af institutioner, opholdssteder, rådgivning og supervision af grupper og enkeltpersoner, undervisning og arbejde med andre projekter som retter sig mod målgruppen.

Organisering

Fonden VITA er organiseret med hovedkontor i Kolding, og 2 kontorer i Aarhus og Esbjerg. Fonden VITA har nedlagt afdelingerne og arbejder med funktionsledelse frem for afdelingsledelse i 2015.

Aktiviteter

Fonden VITA´s aktiviteter kan deles i 8 store hovedområder:

- Tilsyn med familieplejesager
- Administration af hybler, opholdssteder og aflastningshuse
- Arbejde med overvåget samvær
- Person- og familierettet støtte - eksterne konsulenter
- Konsulenttydelser - undersøgelser, supervision, familiebehandling mv.
- Salg af økonomisk/administrative opgaver
- Projektinitiativer
- Nye forretningsområder - Det boligsociale område

Årets resultat

Årets resultat er et underskud på 3.882 t.kr. og kan opsummerende forklares ud fra vigende indtægter på en række af ovenstående deldriftsområder samtidig med, at VITA ikke i det ønskede omfang fik realiseret projektansøgninger, som der var lagt ind i budgettet og organisatoriske ændringer i administrationen hos VITA. I tillæg hertil så giver projektet MTFC Jylland I/S et stort underskud ved overtagelsen.

Ledelsen er ikke tilfredse med resultatet, idet de havde forventet bedre indtjening for året.

Fonden VITA´s fortsatte drift afhænger af, at det udarbejdede budget for 2016 realiseres.

Ledelsesberetning

Forventninger til 2016

Som konsekvens af årets resultat for 2015 er personalestaben ultimo 2015 reduceret med 4 personer, således at der igen kan bringes balance mellem fondens indtægter og udgifter. Denne besparelse har dog først fuld effekt i slutningen af 2016, da medarbejderne har meget lange opsigelsesperioder. Dette medfører, at budgettet for 2016 udviser et underskud. Der i marts 2016 solgt en af Fondens ejendomme, hvilket positivt forbedrer fondens likviditet i sommeren 2016. Der er på baggrund af det udarbejdede budget for 2016 opnået tilsagn fra fondens pengeinstitut om en midlertidig forøgelse af fondens kreditfaciliteter i løbet af 2016, således der er den fornødne likviditet til driften i 2016.

Ledelsen forventer, at MTFC (TFCO) vil give overskud i 2016. Samtidig forventer de, at satsning på forældrebevne undersøgelser vil give en stor indtægt i 2016. VITA vil fremadrettet satse på de nye forretningsområder, som de kan komme ind på i forhold til VITA's faglige kompetencer og faglige kapacitet. Ledelsen forventer meget af det boligsociale område i 2016, ligesom de håber på at kunne både fastholde og udvikle de eksisterende driftsområder. Med hensyn til bygningsmassen så håber ledelsen i 2016 at få solgt yderligere et af de tre huse, der er sat til salg.

På baggrund af ovenstående tilpasninger af driften og et forventet salg af huse forventer ledelsen at få reduceret underskuddet i 2016 væsentligt samt bidrage til et overskud ved udgangen af 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Som ovenfor nævnt er der efter regnskabsårets udløb solgt en ejendom, som påvirker Fondens likviditet positivt i 2016. Herudover har der ikke efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Vita - Center for socialt arbejde er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, i den periode arbejdet er udført og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Dog faktureres en del af de ansatte konsulenter debiterbare timer som hidtil med en måneds forsinkelse.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter (drift af ejendomme) i forhold til fondens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede tab på associerede virksomheder. Hensatte forpligtelser indregnes, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af fondens økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	19.702.858	20.691.603
1 Personaleomkostninger	-21.654.432	-18.735.648
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-486.809	-523.078
Andre driftsomkostninger, ejendomme	-244.599	-418.700
Driftsresultat	-2.682.982	1.014.177
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-158.134	-452.969
Andre finansielle indtægter	-2.420	4.349
Nedskrivning af finansielle aktiver	-616.960	-690.839
Øvrige finansielle omkostninger	-421.399	-406.667
Resultat før skat	-3.881.895	-531.949
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-3.881.895	-531.949
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.881.895	-531.949
Disponeret i alt	-3.881.895	-531.949

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	13.282.774	13.707.614
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.466	72.815
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.318.240</u>	<u>13.780.429</u>
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.318.240</u>	<u>13.780.429</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.613.538	1.371.368
	Andre tilgodehavender	540.357	761.190
	Periodeafgrænsningsposter	171.065	118.262
	Tilgodehavender i alt	<u>3.324.960</u>	<u>2.250.820</u>
	Likvide beholdninger	<u>98.079</u>	<u>8.313</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.423.039</u>	<u>2.259.133</u>
	Aktiver i alt	<u>16.741.279</u>	<u>16.039.562</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Grundkapital	300.000	300.000
6	Legatmidler	161.942	163.992
7	Overført resultat	3.033.917	6.915.812
	Egenkapital i alt	<u>3.495.859</u>	<u>7.379.804</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	0	343.675
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>343.675</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	4.608.136	4.839.682
	Deposita	78.538	78.538
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.686.674</u>	<u>4.918.220</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	226.000	159.000
	Gæld til pengeinstitutter	4.676.124	232.548
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.658	100.650
	Anden gæld	3.253.108	2.905.665
	Periodeafgrænsningsposter	170.856	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.558.746</u>	<u>3.397.863</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.245.420</u>	<u>8.316.083</u>
	Passiver i alt	<u>16.741.279</u>	<u>16.039.562</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	17.776.171	15.662.995
Pensioner	1.449.905	1.269.302
Andre omkostninger til social sikring	260.489	249.017
Personaleomkostninger i øvrigt	2.167.867	1.554.334
	21.654.432	18.735.648
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	35	35

2. Grunde og bygninger

Kostpris primo	18.878.262	20.632.181
Tilgang i årets løb	0	77.906
Afgang i årets løb	0	-1.831.825
Kostpris ultimo	18.878.262	18.878.262
Af- og nedskrivninger primo	-5.170.648	-5.323.887
Årets af-/nedskrivninger	-424.840	-453.587
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	606.826
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.595.488	-5.170.648
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.282.774	13.707.614
Ejendomsvurdering 1. oktober 2014	20.620.000	20.620.000

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	1.003.732	977.330
Tilgang i årets løb	24.621	26.402
Kostpris ultimo	1.028.353	1.003.732
Af- og nedskrivninger primo	-930.917	-861.426
Årets af-/nedskrivninger	-61.970	-69.491
Af- og nedskrivninger ultimo	-992.887	-930.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.466	72.815

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	50.000	50.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris ultimo	0	50.000
Nedskrivninger primo	-1.350.473	-897.504
Årets resultat	-158.134	-452.969
Årets tilbageførsler på afgang	1.508.607	0
Opskrivninger ultimo	0	-1.350.473
Modregnet i tilgodehavender	0	956.798
Overført til hensatte forpligtelser	0	343.675
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	1.300.473
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Grundkapital		
Grundkapital primo	300.000	300.000
	300.000	300.000
6. Legatmidler		
Legatmidler primo	163.992	166.092
Anvendte legatmidler i året	-2.050	-2.100
	161.942	163.992
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	6.915.812	7.447.761
Årets overførte overskud eller underskud	-3.881.895	-531.949
	3.033.917	6.915.812

Noter

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til realkreditinstitutter	226.000	3.713.000	4.834.136	4.998.681
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>78.538</u>	<u>78.538</u>
	<u>226.000</u>	<u>3.713.000</u>	<u>4.912.674</u>	<u>5.077.219</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.834 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 13.283 t.kr.

Der er tinglyst pantebreve og skadeløsbrev på i alt 231 t.kr. med pant i ovenstående grunde og bygninger

Fonden har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 2.422 t.kr. (mod 1.252 t.kr. pr. 31. december 2014), som ikke er afsat i balancen. Skatten hviler primært på underskud til fremførsel. Herudover har fonden et underskud ved salg af ejendomme på 1.523 t.kr., der kan modregnes i en eventuel fremtidig ejendomsavance.

Eventualforpligtelser

Fonden har afgivet erklæring om at understøtte driften i Fonden Fællesbo Grindsted et år frem og at betale alle eksterne kreditorer.

Fonden har indgået en kontrakt vedrørende IT-outsourcing med en årlig ydelse på 120 t.kr. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Operationel leasing

Fonden har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22-30 måneder og en samlet restleasingydelse på 36 t.kr.

Fonden har indgået flere huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på mellem 3-6 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 239 t.kr. pr. 31. december 2015.