STICHTING TRIMBOS-INSTITUUT
GEVESTIGD TE UTRECHT

FINANCIEEL VERSLAG 2015

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	2
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2015	18
Staat van baten en lasten over 2015	20
Kasstroomoverzicht over 2015	21
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
Toelichting op de balans	25
Toelichting op de staat van baten en lasten	31
OVERIGE GEGEVENS	**36**

BESTUURSVERSLAG

1. Verslag van de Raad van Bestuur

Statutaire gegevens

Stichting Trimbos-Instituut, Netherlands institute of Mental Health and Addiction is gevestigd in Utrecht en heeft ten doel:

A het op onafhankelijk, wetenschappelijk, praktijkgerichte en levensbeschouwelijke pluriforme wijze bijdragen aan de meningsvorming over geestelijke gezondheid, verslaving, verslavingszorg en het gebruik van alcohol, drugs en overige psychotrope stoffen.

B het op sub A bedoelde wijze verlenen van diensten voor bevordering van preventie en hulpverlening, alsmede het beleidsmatig en maatschappelijk handelen op de sub genoemde aandachtsgebieden,
En voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur kende in 2015 de volgende samenstelling:
Prof. Dr. R.C.M.E. Engels: voorzitter RvB
Drs. P.D. Geradts: lid RvB, portefeuille Bedrijfsvoering

1.1. Inleiding

In 2015 zijn we afgesloten met een positief operationeel resultaat ondanks de reorganisatie die heeft plaats gevonden ten gevolge van een bezuiniging van VWS. We hebben de geplande reorganisatiedoelstelling van 1,29 miljoen behaald en zijn binnen het daarvoor gereserveerde reorganisatiebudget gebleven van 985.000 euro. Het personeelsbestand is gekrompen van 157,8 per 1 januari 2015 naar 143,3 FTE per 1 april 2016. Dit is 1,46 FTE minder dan dat we ons ten doel hadden gesteld. Echter, vanuit het perspectief van de salariskosten per functiegroep hebben we onze doelstellingen behaald. De krimp die heeft plaats gevonden was voelbaar door de hele organisatie aangezien we ons hebben gehouden aan het afspiegelingsprincipe waarbij zowel (vaste) medewerkers binnen de diensten als binnen de programma's moesten vertrekken. We hebben volop ingezet op het begeleiden van werk naar werk. Dit heeft er soms toe geleid dat medewerkers eerder zijn vertrokken dan dat we hadden gecalculeerd.
De doelen van het strategisch plan 2015-2020 zijn gebruikt als uitgangspunt bij de reorganisatie. Bij de vertaling van de doelen uit het strategisch plan naar plan voor organisatiestructuur en besturing hebben we ondersteuning gehad van een extern adviseur, de heer L. Broekman. Eveneens heeft in 2015 gedurende een half jaar een business development manager onze organisatie ondersteund. Deze ondersteuning heeft ertoe geleid dat de jaarplannen van de programma's en diensten zijn aangescherpt in de richting van marktgericht denken en proposities richting verschillende (potentiële) opdrachtgevers.

In 2015 hebben we de noodzakelijke onderhoudsactiviteiten verricht aangezien we een aantal jaren minder hebben geïnvesteerd in onderhoud. Hierbij hebben we de voorziening voor groot onderhoud aangewend voor het reguliere onderhoud.

In 2014 is het nieuwe administratieve systeem AFAS ingevoerd. In 2015 hebben een aantal belangrijke aanpassingen plaats gevonden waardoor de sturingsinformatie steeds meer up to date en betrouwbaarder is geworden. De acquisitiemonitor is bijvoorbeeld op een dusdanige wijze ingericht dat iedereen inzicht heeft in de lopende acquisities van de gehele organisaties. Ook kunnen medewerkers dagelijks wijzigingen aanbrengen.

Tijdens de zomer van 2015 heeft het lid Raad van Bestuur met de portefeuille bedrijfsvoering mevrouw drs. P.D. Geradts de beslissing genomen om haar functie neer te leggen per februari 2016. Een uitgebreide wervingsprocedure heeft plaats gevonden waarna besloten is mevrouw dr. ir. A.M. Laeven-de Boer MPM aan te trekken als nieuw lid van de Raad van Bestuur per maart 2016.

In 2015 hebben we eveneens een plek bemachtigd in het medewerkers onderzoek 'Great Place to Work'. We zijn hier tevreden mee, ook omdat hieruit blijkt dat de reorganisatie minder impact heeft gehad op de tevredenheid van medewerkers dan dat we hadden verwacht. De aanknopingspunten uit dit onderzoek wordt in 2016 verder opgepakt.

Vooruitzichten 2016
Naast dat in eerste maanden van 2016 de laatste afhandeling plaats vindt van de reorganisatie, wordt met name ingezet op de gestelde doelen in het strategisch plan. Ook met betrekking tot het beleggen van integrale verantwoordelijkheid bij leidinggevenden. In 2015 is de planning en controlcyclus aangescherpt. In 2016 wordt de planning & controlcyclus leidend in de besprekingen tussen de Raad van Bestuur en de leidinggevenden. Op deze manier wordt de organisatiesturing verbeterd. Daarnaast worden de meerjarenplannen van de thema's omgezet in concrete jaarplannen waarbij in gezamenlijkheid naar een doel wordt toegewerkt. De programma's die in 2016 geen of minder instellingssubsidie van VWS ontvangen, zetten daarbij extra in op acquisitieactiviteiten. Dit wordt gemonitord via de acquisitiemonitor.

Beleid met betrekking tot het vrij besteedbaar vermogen
Het Trimbos-instituut is een niet winst beogende stichting die in het kader van risicomanagement een eigen vermogen nastreeft waarmee bedrijfsvoeringrisico's tot op een bepaalde hoogte kunnen worden opgevangen. Indien het eigen vermogen de genoemde doelstelling overstijgt wordt het overtollige gedeelte aangewend conform de doelstelling die is vastgelegd in de statuten.

De ratio van het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre het eigen vermogen in staat is de vaste lasten te dekken voor een bepaalde periode. Hierbij wordt onder vaste lasten verstaan de loonkosten van medewerkers met een vast contract en de overheadkosten zoals huisvestingskosten die niet of nauwelijks wijzigen bij wijzigingen in de omvang van bedrijfsactiviteiten.

Ontwikkeling van weerstandsvermogen en werkkapitaal

Weerstandsvermogen	Score 2015	Score 2014	Normering
% van vaste lasten	16,1%	13,3%	15% < norm < 25%

Het gerealiseerde weerstandsvermogen is hoger dan de minimumdoelstelling en fors gestegen ten opzichte van vorig jaar. Oorzaak is het positieve resultaat en de afname van de loonkosten. Gestreefd wordt naar een waarde tussen minimaal 15% en maximaal 25%. Met de Raad van Toezicht is afgesproken dat drie jaar na afronding van de huidige reorganisatie een weerstandsvermogen van 25% moet zijn bereikt.
De quick-ratio, een graadmeter voor het vermogen om aan de direct opeisbare verplichtingen te voldoen, bedraagt per ultimo 2015 1,04 (2014 1,12). Ultimo 2015 bedraagt het saldo liquide middelen € 3.667.029 (2014 € 2.427.808).
Het werkkapitaal is afgenomen met 290.000 van € 482.000 ultimo 2014 naar € 192.000 ultimo 2015.

Prestatie-indicatoren 2015 Trimbos
In het jaarplan 2015 is een aantal prestatie-indicatoren geformuleerd waarmee de performance van de geformuleerde strategische doelen met betrekking tot externe marktontwikkeling worden gemonitord.

Dashboard prestatie-indicatoren 2015

	Kern KPI 2015	Dec 2015	Begroot	Dec 2014
1	Resultaat uit bedrijfsuitoefening	€ 183.000	€ 100.000	€ 365.000
2	Acquisitie begrote omzet uren	*98,3%*	100%	107%
3	Declarabiliteit t/m verslagperiode	*99%*	100%	101,6%

Toelichting
De bedrijfsresultaat is hoger dan begroot, onder andere als gevolg van mutaties in voorzieningen.

De acquisitiedoelstellingen zijn nagenoeg gerealiseerd. Ondanks de goede vooruitzichten en de goede acquisitieresultaten in het voorjaar bleek het lastig om de ontwikkeling te continueren in de rest van het jaar.

De declarabiliteit is iets lager dan begroot ondanks een hogere bezetting dan begroot. Dit wordt verklaard doordat de acquisitiedoelstellingen net niet volledig zijn gerealiseerd.

Resultaat 2015
Het bedrijfsresultaat over het boekjaar 2015 bedraagt € 183.000 positief hetgeen lager is dan het begrote resultaat voor 2015. In het resultaat zijn incidentele posten verwerkt.

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2015

Exploitatie (x 1.000)	2015	Begroting	Mutatie	2014
Opbrengsten	€ 16.699	€ 17.624	€ 925-	€ 17.895
Productiekosten	€ 3.921	€ 4.195	€ 274	€ 4.304
Netto opbrengsten	**€ 12.778**	**€ 13.655**	**€ 651-**	**€ 13.591**
Loonkosten	€ 11.050	€ 11.274	€ 224	€ 11.283
Afschrijvingen	€ 431	€ 452	€ 21	€ 466
Overheadkosten	€ 1.282	€ 1.593	€ 311	€ 1.488
Resultaat	**€ 15**	**€ 110**	**€ 95-**	**€ 353**
Rentebaten	€ 168	€ -	€ 168	€ 12
Rente lasten	€ -	€ -10	€ 10	€ -
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	**€ 183**	**€ 100**	**€ 83**	**€ 365**
Deelneming	€ -	€ -	€	€ 335-
Nettoresultaat	**€ 183**	**€ 100**	**€ 83**	**€ 30**

Opbrengsten
De netto opbrengsten zijn lager dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met tegenvallende acquisitie maar ook met de effecten van de reorganisatie waardoor er minder capaciteit beschikbaar was. De productiekosten zijn weliswaar lager dan begroot maar dit wordt ruimschoots gecompenseerd door de lager uitvallende bruto opbrengsten.

Productiekosten
De productiekosten zijn lager dan begroot. De afwijking van productiekosten is moeilijk te voorzien omdat dit mede afhangt van de toekenning van projecten die ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend zijn en de mate waarin externe expertise wordt ingehuurd. Ook gedurende de looptijd van een project kan alsnog inhuur plaatsvinden omdat te weinig capaciteit beschikbaar is om op tijd de gevraagde resultaten te leveren.
Hierdoor kan het aandeel productiekosten behoorlijk variëren en daarmee afwijken van de begroting. Om deze reden wordt er gestuurd op de netto opbrengsten.

Netto opbrengsten
De netto opbrengsten is het resultaat van de opbrengsten minus productiekosten. De netto opbrengsten zijn per saldo hoger dan begroot o.a. door toename van de declarabiliteit.

Loonkosten
De loonkosten inclusief sociale lasten werkgever zijn ongeveer € 220.000 lager dan begroot ondanks een hogere bezetting dan begroot van 2 fte. Een verklaring hiervoor is dat de gemiddelde loonkosten per fte € 3.500 lager waren dan begroot. Dit heeft te maken met de begrote loonstijging die niet per 1 januari 2015 in werking trad maar per 1 juli 2015 en de opslag sociale lasten en pensioen lasten die toe hoog waren begroot. Daarnaast zijn een aantal budgetten voor loonkosten gerelateerde voorzieningen niet of nauwelijks besteed.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot doordat begrote investeringen in de huisvesting zijn uitgesteld.

Overheadkosten

De overheadkosten zijn € 311.000 lager uitgekomen dan begroot. Op alle onderdelen is een besparing gerealiseerd van in totaal € 183.000 naast een vrijval van de voorziening reorganisatiekosten van € 128.000 die in mindering van de overige personeelskosten is gebracht.

Rentebaten/rentelasten

In de begroting was geanticipeerd op een liquiditeitstekort als gevolg van de afnemende exploitatie. In 2015 is geen beroep gedaan op de kredietfaciliteit ten behoeve van de liquiditeit. De rentevergoeding blijft laag en door de fluctuerende liquiditeit is het niet mogelijk dit rendabeler te beleggen.
Het saldo aan Zwitsers Francs dat door de opdrachtgever is verstrekt ter dekking van projectuitgaven heeft geleid tot een koersresultaat € 163.000.

Nettoresultaat

Het resultaat zal in zijn geheel worden verrekend met het eigen vermogen.

Meerjaren ontwikkeling 2008-2015 (na 2008 inclusief deelneming)

In onderstaand overzicht worden de opbrengsten, kosten en resultaten per boekjaar gepresenteerd.

Tabel exploitatie 2008-2015 (bedragen x 1.000)

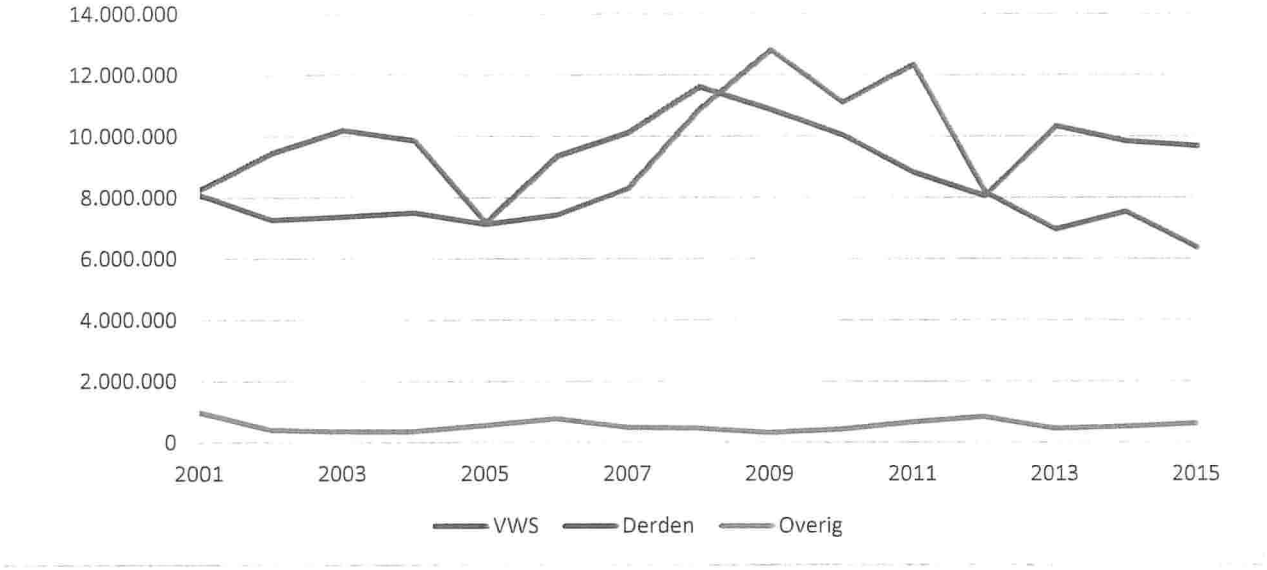
Jaar	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Opbrengsten	22.956	24.035	21.588	21.835	17.086	17.663	17.895	16.699
Kosten	22.8213	24.545	21.604	21.605	17.461	17.464	17.865	16.516
Resultaat	135	-/-510	-/-116	-/-230	-/-375	299	30	183
Resultaat ex deelneming	135	-/- 286	-/-57	-/- 373	-/-19	476	45	183

Vanaf 2009 is een dalende lijn te zien in de omvang van bedrijfsactiviteiten van het Trimbos-instituut tot 2015. Vanaf 2009 is het resultaat sterk beïnvloed door de deelneming in Mentalshare. De omvang van de bedrijfsactiviteiten is ten opzichte van 2012 gestabiliseerd. De formatie van het Trimbos-instituut is ten opzichte van 2014 afgenomen met 5 fte.

Ontwikkeling kosten & opbrengsten

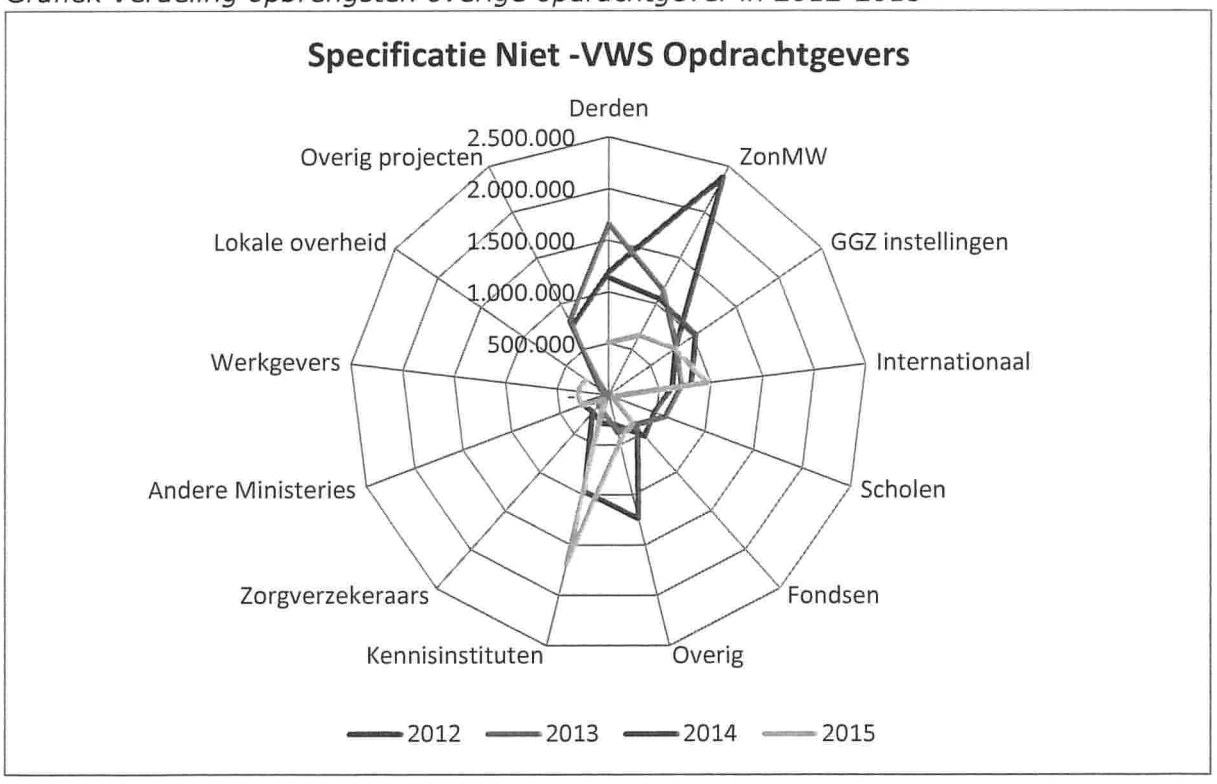
De stijgende lijn van VWS subsidie inkomsten vanaf 2005 is in 2009 omgebogen in een daling. Deze daling is in 2013 omgebogen in een stijging als gevolg van verhoging van de instellingsubsidie met betrekking tot de tabaksontmoediging. Van belang hierbij is dat de structurele VWS subsidieopbrengst groeit in 2015 en de incidentele VWS component blijft afnemen. VWS blijft een belangrijke opdrachtgever met een aandeel van 58% in de opdrachtenportefeuille.
De stijgende lijn van de inkomsten van derden was na een daling in 2010 omgebogen in een stijging in 2011 en vanaf 2011 dalen de inkomsten van derden. Belangrijk oorzaak is de daling van opdrachten van ZonMw die op haar beurt gekort is in te verlenen subsidies.
Zie grafiek op de volgende pagina.

Grafiek opbrengsten 2001-2015



Het aandeel van VWS in de opbrengsten steeg van 55% in 2014 naar 58% in 2015, hiermee blijft VWS een belangrijke structurele bron van inkomsten. De andere opdrachtgevers zijn zeer divers van aard. Het aandeel "lokale overheid" en "werkgevers" is nog beperkt van waarde.

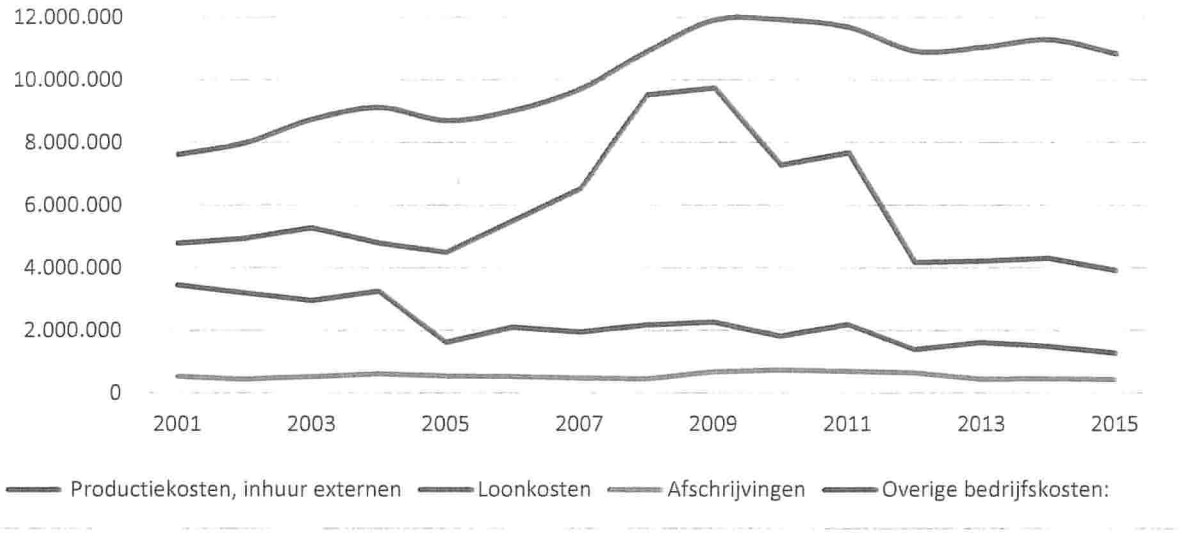
Grafiek Verdeling opbrengsten overige opdrachtgever in 2012-2015



Ontwikkeling kosten

In onderstaande grafiek wordt de ontwikkeling van de verschillende kostensoorten gepresenteerd. De top qua omvang van de bedrijfsactiviteiten in 2009 en 2010 is duidelijk zichtbaar in het verloop van de loonkosten en de productiekosten. De productiekosten nemen vanaf 2009 en zijn stabiel vanaf 2011. De overige bedrijfskosten bewegen zich na 2005 op een structureel lager niveau.

Grafiek kosten 2001-2015



Vooruitzichten 2016

De orderportefeuille voor 2016 is goed gevuld en per 1 mei 2016 is 80% van de omzetdoelstelling geacquireerd.

In het najaar van 2015 heeft VWS aangekondigd de tarieven nader onderbouwd te willen zien middels een herziene aanvraag instellingssubsidie. In overleg met VWS is per 1 mei een herziene aanvraag instellingsubsidie 2016 ingediend. De herziene aanvraag wordt naar verwachting ultimo juni 2016 definitief vastgesteld.

Begroting 2016

Exploitatie (x 1.000)	Begroting 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2014	Realisatie 2013
Opbrengsten	€ 16.589	€ 16.699	€ 17.895	€ 17.763
Productiekosten	€ 3.802	€ 3.921	€ 4.304	€ 4.212
Netto opbrengsten	**€ 12.787**	**€ 12.778**	**€ 13.591**	**€ 13.551**
Loonkosten	€ 10.715	€ 11.050	€ 11.283	€ 11.044
Afschrijvingen	€ 452	€ 431	€ 466	€ 446
Overheadkosten	€ 1.610	€ 1.282	€ 1.488	€ 1.618
Bedrijfresultaat	**€ 10**	**€ 15**	**€ 353**	**€ 442**
Financiële baten	€ -	€ 168	€ 12	€ 33
Financiële lasten	€ 10	€ -	€ -	€ -
Waarde verandering VA				
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	**€ -**	**€ 183**	**€ 365**	**€ 476**
Deelneming		€ -	€ 335-	€ 177-
Nettoresultaat	**€ -**	**€ 183**	**€ 30**	**€ 299**

Voor 2016 wordt uitgegaan van een iets lagere exploitatie ten opzichte van de realisatie van 2015 met als doelstelling een kostendekkend resultaat € 0. De verwachting is gebaseerd op de actuele stand van formatie en de orderportefeuille ultimo mei 2016.

Management externe risico's

Acquisitierisico

In het algemeen is het lastig om vooraf de verwachte onderzoeksinspanningen en resultaten goed te calculeren en de looptijd van de uitvoering te bepalen. De scherpe concurrentie van met name universiteiten dwingt tot scherpe prijsstelling en bij bepaalde opdrachten van strategisch belang wordt meer risico geaccepteerd.
Via de acquisitiemonitor worden uitstaande acquisities inclusief prognoses omtrent de slaagkans vastgelegd. Maandelijks wordt de stand van de acquisities besproken in het MT.

VWS is een belangrijke opdrachtgever waardoor wijzigingen bij de opdrachtgever grote consequenties kunnen hebben voor het Trimbos. Het risico wordt gemanaged door nadrukkelijk te investeren in de relatie met VWS.

Fiscaal risico

Het streven naar diversificatie van opdrachtgevers en het o.a. vermarkten van producten betekent een verhoging van het risico dat het Trimbos fiscaal gezien als een onderneming kan worden beschouwd waardoor de vrijstelling van de BTW zou kunnen vervallen en Vennootschapsbelasting zou moeten worden afgedragen. Om deze reden wordt per project het BTW risico beoordeeld. Het risico voor wat betreft de VpB zal dit jaar nader worden onderzocht.

Verzakelijking externe omgeving Trimbos

De veranderende omgeving vraagt van het Trimbos een zakelijke opstelling op het gebied van bijvoorbeeld intellectuele eigendomsrechten maar in de eisen die je kunt stellen aan samenwerkingspartners. Ook VWS gaat op een zakelijke manier subsidie verstrekken waarvoor het Trimbos soms in competitie moet met andere gegadigden. Daarnaast worden ook steeds meer aanbestedingen toegepast. Dit risico wordt gemanaged door het inrichten en monitoren van het inkoopproces.

Management interne risico's

Het risicomanagement zal zich voornamelijk richten op de drie belangrijkste processen van het Trimbos: projectmanagement, personeelsmanagement en inkoopproces.
Naast de maandelijkse monitoring van de uitputting van projectbudgetten wordt minimaal 2 keer per jaar de inhoudelijke voortgang gemonitord.
Het geacquireerde werk en de beschikbare medewerkers moeten goed met elkaar te verenigen zijn, zodat onderdeclarabiliteit en het niet realiseren van de begrote productie wordt voorkomen. Om deze reden wordt de status van inplanning van medewerkers en de declarabiliteit per medewerker maandelijks gemonitord.
In 2016 is de P&C cyclus uitgebreid met een cyclus van formele verantwoording van het management aan de Raad van Bestuur waardoor afspraken over resultaten en risico's structureel worden vastgelegd en gemonitord.
Met het oog op de slagvaardigheid van het instituut wordt er gestreefd naar een gezonde balans tussen vaste aanstellingen en tijdelijke aanstellingen en een balans in de opbouw qua competenties en ervaring.
De verplichtingenadministratie en de digitale workflow voor inkoopfacturen draagt bij aan betere beheersing van het inkoopproces. In 2016 wordt gestreefd om het inkoopproces te centraliseren om zodoende beter te borgen dat de gemaakte afspraken met samenwerkingspartners en leveranciers voldoen aan de daaraan te stellen eisen.

Liquiditeitsrisico

Door de afnemende exploitatie van de afgelopen 10 jaar is de liquiditeitspositie afgenomen en schommelt deze tussen de 1 a 2 miljoen. De ondergrens van 1 miljoen is onvoldoende om de uitgaven van de mei maand te dekken indien deze gecombineerd moeten worden met eventuele investeringsuitgaven en hoge projectuitgaven. Het risico wordt gemanaged

door de liquiditeitspositie te begroten en te monitoren en de uitgaven qua investeringen te spreiden. De debiteuren(subsidiegevers) worden wekelijks gemonitord en gemaand. De inspanning op treasury hebben ertoe geleid dat in 2015 geen gebruik is gemaakt van de kredietfaciliteit van € 900.000.

Raad van Bestuur

Utrecht, 20 juni 2016

Trimbos-instituut

Dr. R.E. Engels

Was getekend

Dr. ir. A.M. Laeven-de Boer MPM

Was getekend

2. Verslag van de Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is gedurende 2015 ongewijzigd.

De auditcommissie is 4 keer bijeengekomen in 2015. De auditcommissie wordt gevormd door mevrouw Van Lonkhuijzen en de heer De Goeij. Eveneens is de remuneratiecommissie geïnstalleerd. De heer Vlasblom en de heer Welten hebben deze taak op zich genomen. In die hoedanigheid zijn zij eveneens betrokken geweest bij de zoektocht naar een nieuw lid Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht heeft in 2015 zes maal vergaderd. Deze vergaderingen waren in bijzijn van de Raad van Bestuur. Voorafgaand aan de vergadering heeft de Raad een half uur overleg om de vergadering met de Raad van Bestuur voor te bereiden en een nabespreking van een kwartier. De vergaderingen van de Raad van Toezicht betroffen een veelvoud aan onderwerpen waarbij de Raad van Toezicht een zelfstandige bevoegdheid dan wel een grote betrokkenheid heeft. Naast deze vergadering heeft eveneens een evaluatie plaats gevonden van de Raad van Toezicht. In navolging hierop zijn activiteiten uitgevoerd waaronder het maken van een informatieprotocol. Dit protocol is in lijn met de planning- en controlcyclus en brengt een logische volgorde aan in de te bespreken onderwerpen (zowel in de auditcommittee als in de Raad van Toezichtvergadering). Ook heeft ieder Raad van Toezichtlid in 2015 een vergadering bijgewoond tussen de Raad van Bestuur en de OR. Onlangs is besloten de frequentie van de aanwezigheid van de leden tijdens deze vergaderingen mede op verzoek van de OR terug gebracht naar eens per 2 jaar.

De Raad van Toezicht heeft in 2015 nauwlettend de vorderingen rondom de reorganisatie gevolgd, evenals de implementatie van het strategisch plan. De Raad van Toezicht is content met de wijze waarop de reorganisatie heeft plaats gevonden.

Naast bovengenoemde zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- De Raad van Toezicht heeft goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2014 en het jaarplan en de begroting 2015. De jaarrekening, het accountantsverslag en de managementletter zijn besproken in aanwezigheid van de accountant en de auditcommissie.
- De veranderaanpak, een aanpak organisatiestructuur- en besturing, de internationale strategie en de marktstrategie zijn uitvoerig besproken met de Raad van Toezicht.
- De Raad van Toezicht heeft gedurende het hele jaar de voortgang van het Trimbos-instituut gemonitord door middel van financiële rapportages, rapportage externe klantwaardering en de rapportage van Great Place to Work.
- De samenstelling van de leden van de Raad van Toezicht is besproken, waarna is besloten dat in 2016 de Raad van Toezicht wordt uitgebreid met een wetenschappelijk lid om de wetenschappelijke kwaliteit van het instituut te waarborgen. Nadat een functieprofiel is vastgesteld, heeft de werving plaatsgevonden. In 2016 zal de heer prof. dr. H.F.L. Garretsen toetreden tot de Raad van Toezicht met als aandachtsgebied 'wetenschap'.
- Naar aanleiding van een seminar die werd bijgewoond door de voorzitter en de bestuurssecretaris (eveneens secretaris van de Raad van Toezicht), is het onderwerp 'bestuurdersaansprakelijkheid' besproken. In navolging hierop zijn opnieuw de verzekeringen onder de loep genomen. En, is gesproken over een risicomanagementplan en het reglement. In 2016 worden deze onderwerpen nader besproken.

- In 2015 zijn gedurende het jaar de volgende inhoudelijke thema's besproken tijdens de vergaderingen: NEMESIS (Nederlandse bevolkingsstudie naar gezondheid en welzijn) en aanpak van het centrum voor implementatie. Daarnaast is tijdens de laatste vergadering van 2015 (november 2015) met vier programmahoofden gesproken over hun meerjarenstrategie. Dit betroffen de programma's: ouderen, jongeren & riskant gedrag, epidemiologie en Trimbos international.
- De Raad van Toezicht heeft zich persoonlijk op de hoogte gesteld van het verloop van het overleg van de RvB met de OR als waarnemer bij vier vergaderingen van de RvB met de OR, ook om het verloop van de reorganisatie te monitoren. Ook heeft de Raad van Toezicht de OR een maal gesproken zonder bijzijn van de Raad van Bestuur. Daarnaast heeft meerdere malen per jaar afstemming plaats gevonden tussen de bestuursvoorzitter en de voorzitter van de Raad van Toezicht. Ook hebben diverse gesprekken plaatsgevonden met de auditcommissie (o.a. over de reorganisatie). Zo nodig, werden extra afspraken ingepland met (individuele) leden om met elkaar van gedachten te wisselen over belangrijke zaken.
- De onafhankelijkheid van de leden is ook in 2015 bewaakt door het volgen van de richtlijnen van de Corporate Governance Code hieromtrent.
- De Raad van Toezicht heeft in 2015 het functioneren van de Raad van Bestuur middels een beoordelingsgesprek beoordeeld.
- De bezoldiging van de leden heeft plaatsgevonden via een vergoeding van € 2.500,- voor de leden en € 3.000,- voor de voorzitter (exclusief reiskosten en eventuele relevante trainingen). Het onderwerp bezoldiging is besproken in november 2015, ook in relatie tot de ANBI status van het Trimbos-instituut. Hierna is besloten de huidige bezoldiging tot nader orde in stand te houden.

Leden Raad van Toezicht:

drs. W. Vlasblom
Voorzitter
was getekend

drs. F.H. Dings MBA
was getekend

ir. J.I.M. de Goeij
was getekend

S.T. van Lonkhuijzen-Hoekstra, MBA MCM
was getekend

drs. B.J.A.M. Welten
was getekend

Samenstelling en profielschets leden Raad van Toezicht

Dhr. drs. W. Vlasblom (voorzitter)
Voormalig Directeur HR en lid van het Executive Management Team van Siemens Nederland NV.
Directeur eigenaar Vlasblom Consultancy & Coaching.

Nevenactiviteiten in de verslagperiode:

- Bestuurslid PME (Pensioenfonds Metalektro)
- Bestuurslid ROM (Raad van Overleg Metalektro)
- Lid van de raad van advies van het Vakcollege (VMBO)
- Lid van de raad van advies Vluchtelingen werk Nederland (Startbaan)
- Lid van de raad van advies NVP (Nederlandse Vereniging voor Personeelsbeleid)

Mw. drs. F.H. Dings MBA
Bestuurder bij Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en Onze Lieve Vrouwe Gasthuis in Amsterdam.

Voorgaande functies o.a.:
Directeur bij De Kraamvogel (Zorgconcern Espria)
Adjunct-directeur bij DR. Henri van der Hoeven kliniek
International Marketing Manager bij Sara Lee/ Douwe Egberts

Nevenactiviteiten in verslagperiode:

- Lid Taakgroep Zwangerschap en Geboorte van VWS, met als doel advies voor te bereiden om perinatale sterfte in Nederland terug te dringen
- Lid Kraamzorgcommissie van Actiz (brancheorgansiatie VV&T)
- Lid ELP (European Leadership Platform), Special Circle
- Bestuurslid STZ, portefeuille Kwaliteit & Veiligheid

Dhr. Ir. J.I.M. de Goeij
Bestuursadviseur bij de Oude Grachtgroep BV Den Haag.
Nevenactiviteiten in verslagperiode:

- Plaatsvervangend Onderwijs Autoriteit Zeeland, Middelburg
- Lid Raad van Commissarissen DeSeizoenen BV, Oploo
- Lid Raad van Toezicht Stichting Robuust en Robuust BV., Eindhoven
- Lid Raad van Toezicht Nederlandse Dove en Slechthorende Kinderen NSDSK, Amsterdam
- Voorzitter MS Vereniging Nederland, Voorschoten
- Voorzitter Coöperatie Ledenvereniging Thebe Extra UA, Tilburg
- Voorzitter Stichting Maatschappelijk Innovatiefonds Gemeente Oisterwijk MIGO, Oisterwijk
- Voorzitter Raad van Toezicht Landelijk Expertise Centrum Erfelijke Hypercholesterolemie LEEFH, Amsterdam
- Lid AWB bezwarencommissie GGD's en RAV's in West, Midden en Noord-Oost Brabant, Den Bosch
- Bestuursadviseur Stichting Perinatale Audit PAN, Utrecht
- Lid Codecommissie Gedragscode Medische Hulpmiddelen, Utrecht

Mw. S.T. van Lonkhuijzen-Hoekstra, MBA MCM
Bestuurder Cordaan, Commissaris Achmea.

Voorgaande functie o.a.:
Voorzitter Raad van Bestuur van GGZ inGeest te Amsterdam
Bestuurder met een achtergrond als professional en direct leidinggevende in de gezondheidszorg.

Nevenactiviteiten in de verslagperiode:
- Bestuurslid NVZD
- Voorzitter Curatorium Postdoctorale Opleiding Verandermanagement VU

Dhr. drs. B.J.A.M. Welten
Buitengewoon adviseur Korps Nationale Politie
Buitengewoon Lid Onderzoeksraad voor Veiligheid

Nevenactiviteiten in de verslagperiode:
- buitengewoon adviseur Korps Nationale Politie
- Lid Raad van Inspiratie Veilige Samenleving
- Ambassadeur KNGF Geleidehond, Amstelveen
- lid van de Raad van Advies M4B (Military Talent for Business) Rotterdam
- lid Raad van Toezicht van het Nederlands Philharmonisch Orkest te Amsterdam
- lid Comité van aanbeveling Oncofonie
- lid van het Bestuur Thops (theater opleiding Selma Susanna)
- lid van het curatorium van de mr. Gonsalves Innovatieprijs voor de rechtshandhaving
- voorzitter burgerinitiatief 1 overheid http://initiatief1overheid.nl
- lid van de Executieve redactieraad van het tijdschrift Cahiers politiestudies
- gastdocent aan de Universiteiten van Groningen, Amsterdam, Leiden en de Politieacademie

JAARREKENING

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Bestemmingsreserve		163.250		-	
Bestemmingsfonds		137.663		212.797	
Overige reserves	6	1.480.484		1.385.480	
			1.781.397		1.598.277
VOORZIENINGEN					
Overige voorzieningen	7		429.328		1.148.858
LANGLOPENDE SCHULDEN	8				
Egalisatierekening doelsubsidies			318.042		381.182
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handels-kredieten		833.827		1.008.329	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	532.085		513.689	
Overige schulden en overlopende passiva	10	3.367.557		2.454.337	
			4.733.469		3.976.355
Totaal passivazijde			7.262.236		7.104.672

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015	Begroting 2015	2014
		€	€	€
Baten	11			
(Project)subsidie ministerie VWS		9.683.855	7.837.000	9.839.200
Projectsubsidies derden	12	6.373.958	9.200.550	7.541.382
Overige bedrijfsopbrengsten	13	640.698	586.000	514.231
		16.698.511	17.623.550	17.894.813
Lasten				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		3.920.973	4.195.000	4.304.267
Lonen en salarissen	14	9.019.846	9.081.850	8.998.435
Sociale lasten en pensioenlasten	15	2.029.935	2.192.000	2.284.831
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		431.063	452.000	465.538
Overige bedrijfskosten	16	1.281.346	1.592.700	1.488.468
Som der bedrijfslasten		16.683.163	17.513.550	17.541.539
Bedrijfsresultaat		15.348	110.000	353.274
Financiële baten en lasten	17	167.772	-10.000	11.683
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		183.120	100.000	364.957
Resultaat deelnemingen	18	-	-	-335.236
Netto resultaat		183.120	100.000	29.721
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve (koersverschillen)		163.250		-
Egalisatiereserve VWS		-70.752		-57.914
Overige reserves		90.622		87.635
		183.120		29.721

	2015		2014
	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015			
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		15.348	353.274
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	431.063	465.538	
Resultaat deelnemingen niet via deelnemingen	-	-15.685	
Mutatie voorzieningen	95.000	444.671	
Vrijval voorzieningen	-814.530	-	
Vrijval egalisatierekening doelsubsidies	-63.140	-50.875	
Voorziening deelneming	-	-623.417	
		-351.607	220.232
Verandering in werkkapitaal			
Mutatie vorderingen	772.096	-115.900	
Koersverschillen	163.250	-	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	757.114	-290.177	
		1.692.460	-406.077
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.356.201	167.429
Ontvangen interest		4.522	11.683
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.360.723	179.112
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	-121.502	-238.196	
Verstrekte leningen	-	-15.685	
Resultaat deelneming	-	319.551	
Investeringen MVA	-	-120.796	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-121.502	-55.126
Mutatie geldmiddelen		1.239.221	123.986
Verloop mutatie geldmiddelen			
Stand per begin boekjaar		2.427.808	2.303.822
Mutaties in boekjaar		1.239.221	123.986
Stand per eind boekjaar		3.667.029	2.427.808

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van het Ministerie van VWS en de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, specifiek RJ 640 Organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in Euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Activiteiten

Stichting Trimbos-Instituut heeft ten doel:
a. het op onafhankelijke, wetenschappelijke, praktijkgerichte en levensbeschouwelijke pluriforme geestelijke volksgezondheid, geestelijke gezondheidszorg, verslaving en verslavingszorg, alsmede ten aanzien van het gebruik van alcohol, drugs en overige psychotrope stoffen;
b. het op de sub a. bedoelde wijze verlenen van diensten ter bevordering van preventie en hulpverlening alsmede het beleidsmatig en maatschappelijk handelen op de sub a. genoemde aandachtsgebieden; en
c. voorts al hetgeen dat met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doelen te bereiken door onder meer:
a. het produceren van kennis, het verzamelen en bewerken van bestaande gegevens en het verspreiden en overdragen van kennis;
b. het stimuleren van meningsvorming en bezinning; en
c. het geven van adviezen.

De stichting zal de hiervoor gemelde werkzaamheden onder meer verrichten ten behoeve van:
a. instellingen, cliënten, werknemers en zorgverzekeraars in de (geestelijke) gezondheidszorg en de verslavingszorg;
b. het openbaar bestuur in Nederland en de daaraan gerelateerde uitvoerende instanties;
c. instituten in binnen- en buitenland;
d. het algemeen publiek;
e. de media.

Stichting Trimbos is statutair en feitelijk gevestigd te Utrecht, Da Costakade 45.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de Raad van Bestuur zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekening-posten.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Ten aanzien van de projecten wordt onderscheid gemaakt tussen afgeronde, nieuwe en lopende projecten. De afgeronde projecten worden als 'nog te ontvangen subsidiebedragen' gepresenteerd. De nieuwe en lopende projecten worden als 'nog te besteden toegekende subsidiebedragen' gepresenteerd.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Voor reorganisaties waarvoor per balansdatum een plan is geformaliseerd, maar waarvoor pas na balansdatum hetzij de gerechtvaardigde verwachting is gewekt richting betrokkenen dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd, hetzij is gestart met de implementatie van het reorganisatieplan, is een voorziening in de balans opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overheidssubsidies

Investeringssubsidies in verband met de aanschaf van vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.
Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Pensioenregelingen

De door het Trimbos-instituut voor haar werknemers afgesloten pensioenregeling betreft een zogenaamde "toegezegd-pensioenregeling". Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Trimbos-instituut betaalt premies op verplichte, vrijwillige of contractuele basis aan PZFW. Deze premies worden verantwoord als last zodra ze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een verandering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Het Trimbos-instituut heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

GRONDSLAGEN VOOR HET OVERZICHT VAN KASSTROMEN

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs-middelen	Vooruit-betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015				
Aanschaffingswaarde	4.917.457	4.896.562	-	9.814.019
Cumulatieve afschrijvingen	-3.087.862	-4.080.148	-	-7.168.010
Boekwaarde per 1 januari 2015	1.829.595	816.414	-	2.646.009
Mutaties				
Investeringen	-	106.782	14.720	121.502
Afschrijvingen	-120.291	-310.772	-	-431.063
Saldo mutaties	-120.291	-203.990	14.720	-309.561
Stand per 31 december 2015				
Aanschaffingswaarde	4.917.458	5.003.345	14.720	9.935.523
Cumulatieve afschrijvingen	-3.208.154	-4.390.921	-	-7.599.075
Boekwaarde per 31 december 2015	1.709.304	612.424	14.720	2.336.448
Afschrijvingspercentages	3%	10 - 33%	0%	

De WOZ-waarde per 1 januari 2015 van het gebouw, gelegen aan Da Costakade 45, te Utrecht bedroeg € 5.036.000.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	691.159	1.094.910
Dubieuze debiteuren	-2.036	-2.036
	689.123	1.092.874
3 Vorderingen op gelieerde partijen		
Vordering op Private Institute Trimbos Moldova	30.858	-

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	92.391	25.029
Overige vorderingen	446.387	912.952
	538.778	937.981
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	92.391	25.029
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	124.719	91.053
Nog te ontvangen subsidiebijdragen	180.631	770.424
Overige vorderingen	141.037	51.475
	446.387	912.952
5 Liquide middelen		
ING Bank N.V.	3.667.029	2.427.808

PASSIVA

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve (koersverschillen)		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	163.250	-
Stand per 31 december	163.250	-

De bestemmingsreserve koersverschillen wordt aangehouden om koersresultaten met betrekking tot het Moldavie-project te verrekenen totdat de looptijd van het project is verstreken. De koersresultaten worden jaarlijks gerealiseerd op het banksaldo in Zwitserse Francs (CHF) dat op last van de subsidiegever wordt aangehouden.

	2015	2014
	€	€
Egalisatiereserve VWS		
Stand per 1 januari	212.797	270.711
Resultaatverdeling	-70.752	-57.914
Overboeking naar andere reserves	-4.382	-
Stand per 31 december	137.663	212.797

De egalisatiereserve VWS betreft een reservering waarin de bestedingsverschillen van de instellingsubsidie worden verrekend. De egalisatiereserve is niet vrij besteedbaar voor het Trimbos. VWS kan bij het toekennen van (project)subsidie specifiek de voorwaarde stellen dat een gedeelte van het aangevraagde budget moet worden gefinancierd door onttrekking aan deze risicoreserve. Conform artikel 34 van de Kaderregeling VWS-subsidies bedraagt de egalisatiereserve ten hoogste 10% van het bij het besluit tot verlening bepaalde bedrag van de instellingssubsidie. De mutatie in de egalisatiereserve wordt gevormd door de toevoeging of de onttrekking bij een positief of negatief eindresultaat van de instellingssubsidie over het betreffende boekjaar. De overboeking naar andere reserves ontstaat doordat de definitive vaststelling van de instellings-susbsidie afwijkt van het saldo dat in de jaarrekening van 2014 was opgenomen.

6 Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.385.480	1.297.845
Overboeking naar andere reserves	4.382	-
Gecorrigeerde stand per 1 januari	1.389.862	1.297.845
Uit resultaatverdeling	90.622	87.635
Stand per 31 december	1.480.484	1.385.480

VOORZIENINGEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
7 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	36.962	164.187
Reorganisatievoorziening	392.366	984.671
	429.328	1.148.858

	2015	2014
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	164.187	704.187
Dotatie voorziening	95.000	-540.000
	259.187	164.187
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-222.225	-
Stand per 31 december	36.962	164.187

Ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud aan de gebouwen en de terreinen vindt jaarlijks een mutatie plaats in deze voorziening, waaraan een onderhoudsplan ten grondslag ligt. Vanwege wijzigingen in het toekomstig te verwachten onderhoud is een deel van de voorziening gedurende het boekjaar vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

De werkelijke kosten van periodiek groot onderhoud worden, eveneens jaarlijks, ten laste gebracht van deze voorziening.

Reorganisatievoorziening		
Stand per 1 januari	984.671	-
Dotatie ten laste van resultaat	-	984.671
	984.671	984.671
Reorganisatiekosten ten laste van voorziening	-464.510	-
Vrijval ten gunste van resultaat	-127.795	-
Stand per 31 december	392.366	984.671

De reorganisatievoorziening is gevormd voor de verwachte toekomstige kosten met betrekking tot de reorganisatie. Hieraan ligt een reorganisatieplan ten grondslag. De werkelijke kosten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

8 LANGLOPENDE SCHULDEN

	2015	2014
	€	€
Egalisatierekening doelsubsidies		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.976.043	1.976.043
Cumulatieve mutaties	-1.594.861	-1.543.986
Saldo per 1 januari	381.182	432.057
Mutaties		
Vrijval boekjaar	-63.140	-50.875
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.976.043	1.976.043
Cumulatieve mutaties	-1.658.001	-1.594.861
Saldo per 31 december	318.042	381.182

Onder de egalisatierekening doelsubsidies worden de voor aanschaf van pand inclusief verbouwing verkregen subsidies van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport verantwoord. De ontvangen subsidies van VWS zijn vastgelegd in de navolgende brieven:

de dato:	kenmerk
04-09-84	DGVGZ/AGZ/Subs 32855
16-09-86	DGVGZ/AGZ/Subs 63845
16-10-86	DGVGZ/AGZ/Subs 66677
26-10-87	DGVGZ/AGZ/GGZ 305905
13-11-89	DGVGZ/AGZ/FEA 114534

Conform de aanwijzingen van het Ministerie van VWS worden de subsidies ten gunste van het resultaat gebracht naar rato van de afschrijvingsperiode van de betreffende objecten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	495.532	489.107
Omzetbelasting	36.553	24.582
	532.085	513.689
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden toegekende subsidiebedragen	1.865.893	1.026.595
Personeelskosten	1.374.079	1.153.181
Overige schuld	127.585	274.561
	3.367.557	2.454.337

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Ter zake van een eventuele verkoop van het onroerend goed aan de Da Costakade geldt een bijzondere conditie. Ter medefinanciering van het nieuwe pand, is door het Ministerie van VWS een eenmalige subsidie verstrekt.

Naast deze verplichting zijn er per 31 december 2015 contracten afgesloten met een totale waarde van € 68.000, gerelateerd aan onderhanden projecten.

Huurverplichtingen

Uit hoofde van de huur van kopieerapparaten bestaat een maandelijkse verplichting ter grootte van € 15.218 (excl. btw). De totale leaseverplichting bedraagt ca. € 257.000, waarvan € 32.000 over drie maanden na balansdatum afloopt en het restant ad € 224.000 over drie jaar na balansdatum afloopt.

Verstrekte zekerheden

Het maximaal op te nemen krediet in rekening-courant bedraagt per 2015 € 900.000.
In het kader van de rekening-courant kredietfaciliteit met de ING Bank is een positieve/negatieve hypotheekverklaring verstrekt op de grond en opstallen aan de Da Costakade 45.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
(Project)subsidie ministerie VWS			
Rijksbijdrage	8.107.958	7.740.000	8.046.109
Project subsidies	1.575.897	97.000	1.793.091
	9.683.855	7.837.000	9.839.200

Bovenstaande bedragen hebben betrekking op de door het Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport structureel verstrekte subsidie aangevuld met additionele toegekende incidentele subsidies.

12 Projectsubsidies derden

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	280.249	-	239.181
Internationaal	961.435	82.000	806.506
GGZ instellingen	789.630	-	1.028.224
Zorgverzekeraars	61.883	-	231.705
Fondsen	361.414	-	429.540
Derden subsidies	506.582	2.993.000	1.139.368
Kennisinstituten	1.686.630	-	962.214
Lokale overheid	262.542	-	372.804
ZonMw	650.167	-	1.054.282
Overige projecten	468.347	6.125.550	1.216.500
Werkgevers	345.079	-	61.058
	6.373.958	9.200.550	7.541.382

Bovenstaande bedragen hebben betrekking op de door derden (niet zijnde het Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport) verstrekte subsidies.

13 Overige bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten scholing/cursussen	131.136	100.000	6.295
Detacheringen	140.869	154.000	205.640
Exploitatie gebouw	136.205	132.000	135.651
Verkopen publicaties	232.488	200.000	166.645
	640.698	586.000	514.231

Toelichting begroting
De netto opbrengsten zijn lager dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met tegenvallende acquisitie maar ook met de effecten van de reorganisatie waardoor er minder capaciteit beschikbaar was. De productiekosten zijn weliswaar lager dan begroot maar dit wordt ruimschoots gecompenseerd door de lager uitvallende bruto-opbrengsten.

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Kosten uitbesteed werk			
Productiekosten	3.590.687	3.981.000	3.901.560
Ingehuurde externen	330.286	214.000	402.707
	3.920.973	4.195.000	4.304.267

Productiekosten
Hieronder zijn de direct aan de uitvoering van projecten gerelateerde kosten verantwoord.

Ingehuurde externen
Hierin zijn begrepen de niet projectgerelateerde kosten van tijdelijk door het Trimbos-instituut ingehuurde arbeidskrachten en adviseurs.

Toelichting begroting
De productiekosten zijn lager dan begroot. De afwijking van productiekosten is moeilijk te voorzien omdat dit mede afhangt van de toekenning van projecten die ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend zijn en de mate waarin externe expertise wordt ingehuurd. Ook gedurende de looptijd van een project kan alsnog inhuur plaatsvinden omdat te weinig capaciteit beschikbaar is om op tijd de gevraagde resultaten te leveren. Hierdoor kan het aandeel productiekosten behoorlijk variëren en daarmee afwijken van de begroting. Om deze reden wordt er gestuurd op de netto opbrengsten.

Personeelskosten

14 Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	9.019.846	9.081.850	8.998.435

Gemiddeld aantal werknemers
Bij de stichting waren in 2015 gemiddeld 159 werknemers werkzaam, op basis van een volledig dienstverband (2014: 164).

Toelichting begroting
De loonkosten inclusief sociale lasten werkgever zijn ongeveer € 220.000 lager dan begroot ondanks een hogere bezetting dan begroot van 2 fte. Een verklaring hiervoor is dat de gemiddelde loonkosten per fte € 3.500 lager waren dan begroot. Dit heeft te maken met de begrote loonstijging die niet per 1 januari 2015 in werking trad maar per 1 juli 2015 en de opslag sociale lasten en pensioen lasten die te hoog waren begroot. Daarnaast zijn een aantal budgetten voor loonkosten gerelateerde voorzieningen niet of nauwelijks besteed.

WNT-verantwoording 2015 Trimbos-Instituut

Leidinggevende topfunctionarissen
Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Trimbos-Instituut van toepassing zijnde regelgeving: het algemeen WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Trimbos-Instituut is € 178.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Naam RvB	Functie	Beloning	Voorziening beloning op termijn	Totaal Bezoldiging
Prof. dr. R.C.M.E. Engels	Voorzitter RvB	€ 184.443	€ 10.737	€ 195.180
drs. P.D. Geradts	Directeur Bedrijfsvoering	€ 123.258	€ 10.615	€ 133.873

Zowel de Voorzitter Raad van Bestuur als de Directeur Bedrijfsvoering hadden beiden gedurende het boekjaar 2014 een full-time dienstverband (1,0 fte) en waren van 1 januari tot en met 31 december in vaste dienst. Beiden hebben geen belastbare kostenvergoeding ontvangen. Het toepasselijk WNT maximum is € 178.000 en alleen de voorzitter van de Raad van Bestuur overschrijdt dit maximum. Gelet op de vigerende overgangsregeling leidt dit niet tot een terugbetalingsverplichting.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam RvT	Functie	Beloning	Belastbare Onkosten-vergoedingen	Totaal Bezoldiging
drs. W. Vlasblom	Voorzitter RvT	€ 3.000	€ 558	€ 3.558
ir. J.I.M. de Goeij	Lid RvT	€ 2.500	€ 263	€ 2.763
drs. B.J.A.M. Welten	Lid RvT	€ 2.500	€ -	€ 2.500
S.T. van Lonkhuijzen-Hoekstra MBA MCM	Lid RvT	€ 2.500	€ -	€ 2.500
drs. F. Dings MBA	Lid RvT	€ -	€ -	€ -

De toezichthoudende topfunctionarissen zijn gedurende 2015 het gehele jaar in vaste dienst geweest. Het toepasselijk WNT-maximum voor voorzitters en leden van interne toezichthoudende organen bedraagt € 26.700 respectievelijk € 17.800.

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
15 Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	1.248.111	1.362.000	1.455.737
Pensioenlasten	781.824	830.000	829.094
	2.029.935	2.192.000	2.284.831

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	120.291	138.000	121.426
Andere vaste bedrijfsmiddelen	310.772	314.000	344.112
	431.063	452.000	465.538

Toelichting begroting
De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot doordat begrote investeringen in de huisvesting zijn uitgesteld.

16 Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	200.065	383.200	1.254.742
Huisvestingskosten	358.141	399.000	-262.735
Catering	81.301	83.000	79.385
Automatiseringskosten	278.840	319.000	341.152
Kantoorkosten	154.963	193.000	167.974
Algemene kosten	208.036	215.500	-92.050
	1.281.346	1.592.700	1.488.468

Toelichting begroting
De overheadkosten zijn € 311.000 lager uitgekomen dan begroot. Op alle onderdelen is een besparing gerealiseerd van in totaal € 183.000 naast een vrijval van de voorziening reorganisatiekosten van € 128.000 die in mindering van de overige personeelskosten is gebracht.

Overige personeelskosten

Dotatie voorziening reorganisatiekosten	-127.795	-	984.671
Overige personeelskosten	327.860	383.200	270.071
	200.065	383.200	1.254.742

Huisvestingskosten

Huisvestingskosten	263.141	304.000	277.265
Mutatie voorziening groot onderhoud	95.000	95.000	-540.000
	358.141	399.000	-262.735

Algemene kosten

Overige algemene kosten	208.036	215.500	227.501
Mutatie voorziening RC Mentalshare Holding B.V.	-	-	-319.551
	208.036	215.500	-92.050

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
17 Financiële baten en lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.522	-	11.683
Koersresultaat	163.250	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-10.000	-
	167.772	-10.000	11.683

Toelichting begroting
In de begroting was geanticipeerd op een liquiditeitstekort als gevolg van de afnemende exploitatie. In 2015 is geen beroep gedaan op de kredietfaciliteit ten behoeve van de liquiditeit. De rente vergoeding blijft laag en door de fluctuerende liquiditeit is het niet mogelijk dit rendabeler te beleggen.
Het saldo aan Zwitsers Francs dat door de opdrachtgever is verstrekt ter dekking van projectuitgaven heeft geleid tot een koersresultaat € 163.000.

18 Resultaat deelnemingen			
Resultaat Mentalshare Holding B.V.	-	-	-335.236

Utrecht, 20 juni 2016
Stichting Trimbos-Instituut

was getekend
Prof. dr. R.C.M.E. Engels
Voorzitter Raad van Bestuur

was getekend
dr. ir. A.M. Laeven-de Boer, MPM
Lid Raad van Bestuur

Utrecht, 20 juni 2016

Ondertekening Raad van Toezicht:

was getekend
drs. W. Vlasblom
Voorzitter

was getekend
S.T. van Lonkhuijzen-Hoekstra MBA MCM

was getekend
drs. B.J.A.M. Welten

was getekend
drs. F. Dings MBA

was getekend
Ir. J.I.M. de Goeij

OVERIGE GEGEVENS

VOORSTEL RESULTAATVERWERKING

De Raad van Bestuur stelt voor het resultaat ad € 183.120 de volgende bestemming te geven:

	€
Bestemmingsreserve (koersverschillen)	163.250
Egalisatiereserve VWS	-70.752
Overige reservers	90.622
Resultaat	183.120

Accountants

BAKER TILLY BERK

Stichting Trimbos-Instituut
Ter attentie van de Raad van Bestuur
Da Costakade 45
3521 VS UTRECHT

Baker Tilly Berk N.V.
Papendorpseweg 99
Postbus 85007
3508 AA Utrecht
T: +31 (0)30 258 70 00
F: +31 (0)30 254 45 77
utrecht@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

CONTROLEVERKLARINGVAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Trimbos-Instituut te Utrecht 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 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. 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.

An independent member of Baker Tilly International

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly Berk N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

BAKER TILLY
BERK

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 entiteit. 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 betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trimbos-Instituut per 31 december 2015 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge RJ 640 Organisaties zonder winststreven vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 14 juni 2016

Baker Tilly Berk N.V.

was getekend
M. Meijer RA