

**Geconsolideerde
Jaarrekening
2019**

**SMO Breda e.o. - Stemo -
Veilig Thuis West-Brabant**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | | |
|------------|--|----|
| 5.1 | Geconsolideerde jaarrekening 2019 | |
| 5.1.1 | Geconsolideerde balans per 31-12-2019 | 4 |
| 5.1.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2019 | 5 |
| 5.1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019 | 6 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31-12-2019 | 11 |
| 5.1.6.1 | Toelichting op de geconsolideerde subsidies over 2019 | 16 |
| 5.1.6.2 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019 | 17 |
| 5.1.6.3 | Gesegmenteerde resultatenrekening over 2019 | 20 |
| 5.2 | Enkelvoudige jaarrekening SMO Breda 2019 | |
| 5.2.1 | Enkelvoudige balans SMO Breda per 31-12-2019 | 27 |
| 5.2.2 | Enkelvoudige resultatenrekening SMO Breda over 2019 | 28 |
| 5.2.3 | Toelichting op de enkelvoudige balans per 31-12-2019 | 29 |
| 5.2.4 | Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019 | 33 |
| 5.3 | Overige gegevens | |
| 5.3.1 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 36 |
| 5.3.2 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 36 |
| 5.3.3 | Resultaatbestemming | 36 |
| 5.3.4 | Gebeurtenissen na balansdatum | 36 |
| 5.3.5 | Ondertekening door bestuurder en toezichthouders | 36 |

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 Geconsolideerde Balans per 31-12-2019 (na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 984.637 | 1.254.945 |
| Totaal vaste activa | | <u>984.637</u> | <u>1.254.945</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Debiteuren en overige vorderingen | 2 | 2.440.025 | 1.518.612 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | | 0 | 0 |
| Liquide middelen | 3 | 8.737.136 | 9.107.918 |
| Totaal vlottende activa | | <u>11.177.160</u> | <u>10.626.530</u> |
| Totaal activa | | <u><u>12.161.797</u></u> | <u><u>11.881.475</u></u> |
| | | | |
| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Groepsvermogen | 4 | | |
| Kapitaal | | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | | 93.174 | 112.216 |
| Bestemmingsfondsen | | 3.358.633 | 3.325.020 |
| Algemene en overige reserves | | 5.717.152 | 5.283.896 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>9.168.959</u> | <u>8.721.133</u> |
| Vorzieningen | 5 | 606.648 | 577.642 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Schuld uit hoofde van financieringsoverschot | 6 | 14.580 | 5.492 |
| Overige kortlopende schulden | 7 | 2.371.611 | 2.577.208 |
| Totaal passiva | | <u><u>12.161.798</u></u> | <u><u>11.881.475</u></u> |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

| | Ref. | werkelijk 2019 € | begroot 2019 € | werkelijk 2018 € |
|---|------|------------------------|----------------------|------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | | |
| <u>Opbrengsten zorgprestaties</u> | 8 | 8.753.107 | 9.199.487 | 9.271.467 |
| <u>Subsidies:</u> | | | | |
| Subsidies gemeente Breda | 9 | 13.265.030 | 13.642.371 | 12.364.080 |
| Subsidies overige gemeenten | | 0 | 0 | 1.032 |
| Totaal subsidiebatens | | 13.265.030 | 13.642.371 | 12.365.112 |
| <u>Overige bedrijfsopbrengsten:</u> | | | | |
| Baten justitie | | 357.382 | 306.093 | 422.986 |
| Overige baten als tegenprestatie voor levering van diensten | 10 | 101.815 | 0 | 37.903 |
| Eigen bijdrage klanten | | 408.306 | 481.445 | 399.137 |
| Overige baten | 11 | 499.400 | 250.001 | 387.025 |
| Totaal overige bedrijfsopbrengsten | | 1.366.903 | 1.037.538 | 1.247.052 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 23.385.041 | 23.879.396 | 22.883.631 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | | |
| Personeelskosten | 12 | 18.445.267 | 18.216.501 | 17.181.913 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 13 | 374.549 | 497.876 | 414.453 |
| Overige bedrijfskosten | 14 | 4.321.901 | 4.835.022 | 4.434.316 |
| Som der bedrijfslasten | | 23.141.717 | 23.549.399 | 22.030.682 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 243.324 | 329.997 | 852.949 |
| Financiële baten en lasten | 15 | -5.670 | -8.500 | -5.202 |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | | 237.654 | 321.497 | 847.747 |
| Buitengewone baten en lasten | 16 | 210.174 | 0 | -375.092 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 447.828 | 321.497 | 472.655 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2019 | 2019 | 2018 |
| | | € | € | € |
| <u>Toevoeging/(onttrekking):</u> | | | | |
| Algemene reserve WMO | | 242.446 | 265.420 | 759.384 |
| Algemene reserve BW | | -11.542 | | -89.499 |
| Algemene reserve overige segmenten | | 77.338 | 0 | -1.489 |
| Algemene reserves | | 125.015 | 0 | 147.268 |
| Overige bestemmingsreserves | | -19.042 | 0 | -380.092 |
| Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten | | 33.613 | 0 | 37.083 |
| Overige bestemmingsfondsen | | 0 | 66.077 | 0 |
| | | 447.828 | 331.497 | 472.655 |

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

| | Ref. | 2019 | | 2018 | |
|--|------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 243.324 | | 852.949 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen | 15 | 374.549 | | 414.453 | |
| - verkoopresultaat | | 210.174 | | -375.092 | |
| - mutaties voorzieningen | 5 | <u>29.006</u> | | <u>34.568</u> | |
| | | | 613.729 | | 73.929 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | | |
| - vorderingen | 2 | -921.414 | | 914.984 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 7 | 9.088 | | 24.288 | |
| - kortlopende schulden | 8 | <u>-205.598</u> | | <u>-289.577</u> | |
| | | | -1.117.924 | | 649.694 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>-260.871</u> | | <u>1.576.572</u> |
| Ontvangen interest | 18 | 819 | | 226 | |
| Betaalde interest | 18 | -6.489 | | -5.428 | |
| | | | <u>-5.670</u> | | <u>-5.202</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | -266.541 | | 1.571.370 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | -104.240 | | -132.217 | |
| Desinvestering | | <u>0</u> | | <u>2.128</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -104.240 | | -130.090 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | 6 | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | 0 | | 0 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u><u>-370.781</u></u> | | <u><u>1.441.280</u></u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | | | |
| Geldmiddelen per 1 januari | 3 | | 9.107.917 | | 7.666.637 |
| Mutatie geldmiddelen | 3 | | -370.781 | | 1.441.280 |
| Geldmiddelen per 31 december | | | <u><u>8.737.136</u></u> | | <u><u>9.107.917</u></u> |

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De 3 Stichtingen, SMO Breda e.o., Stemo, en Veilig Thuis West-Brabant zijn statutair gevestigd te Breda, op het adres Galderseweg 15 4836 AC Breda.

Het feitelijke vestigingsadres van Veilig Thuis wijkt hiervan af en is St. Igatiusstraat 253, 4817 KK te Breda.

De belangrijkste activiteiten van SMO Breda zijn maatschappelijke activiteiten op het gebied van zorg en welzijn, waaronder tijdelijke opvang, woonbegeleiding, activering, huisvesting en verzorging voor (ex-)dak- en thuislozen.

De belangrijkste activiteit van Stemo is het beschikbaar stellen van onroerend goed aan SMO Breda.

De belangrijkste activiteit van Veilig Thuis is het vormen van een meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling, naast het opbouwen en beschikbaar stellen van kennis over deze onderwerpen aan de regio.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze geconsolideerde jaarrekening is voor het eerst in 2015 opgesteld, sinds Veilig Thuis is aangehaakt bij SMO Breda e.o.. De Stichting Veilig Thuis vormt samen met SMO Breda en Stemo een personele unie, d.w.z. de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder zijn dezelfde voor deze 3 stichtingen.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Eveneens is rekening gehouden met de algemene subsidieverordening van de Gemeente Breda 2017.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Wij bevestigen dat de gebeurtenissen na balansdatum als gevolg van het coronavirus COVID-19 geen aanleiding geven om een aanvullende uiteenzetting in de onderhavige jaarrekening op te nemen. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar onze beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de organisatie.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

In deze geconsolideerde jaarrekening is naast SMO Breda e.o. tevens de Stichting Stemo en de Stichting Veilig Thuis West-Brabant te Breda opgenomen.

In de geconsolideerde jaarrekening van SMO/Stemo/VT zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van SMO Breda.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's wat ook de functionele valuta is van SMO Breda.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- en vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %.
- Machines en installaties : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 % of 33 %.

Over het 1e jaar van ingebruikneming van de investeringen wordt 50% van de gehanteerde afschrijvingspercentages genomen.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Per debiteur is een inschatting gemaakt van de oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening vitaliteits- en garantieuren

De voorziening vitaliteit- en garantieuren betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 55+. Dit budget is gekwalificeerd als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de AOW-leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening 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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de resultatenrekening verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfondsen.

Een onttrekking aan bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen wordt verwerkt middels de resultaatverdeling.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend. Met uitzondering van ORT en flexibele uren, deze worden altijd een maand later uitbetaald en in de kosten opgenomen.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting SMO Breda en Veilig Thuis WB hebben voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Beide stichtingen betalen hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan eind 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Beide stichtingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichtingen hebben daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten, WLZ, WMO, BW, Overig(e subsidies), Veilig Thuis en Stemo.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden segmenten WLZ, WMO, BW en Overig geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van loonkosten
- indirecte materiële en overige kosten: idem

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 457.111 | 522.443 |
| Automatisering | 33.835 | 78.219 |
| Inventaris | 493.691 | 654.283 |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>984.637</u></u> | <u><u>1.254.945</u></u> |

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 1.254.946 | 1.539.308 |
| Bij: investeringen | 104.240 | 132.217 |
| Af: afschrijvingen | -374.549 | -414.454 |
| Af: des-investeringen | 0 | -2.128 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>984.637</u></u> | <u><u>1.254.945</u></u> |

Er zijn geen zekerheden verstrekt in verband met de materiële activa.

Zie verder het verloopoverzicht materiële vaste activa.

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | 143.985 | 49.841 |
| Nog te ontvangen bedragen | 350.560 | 78.750 |
| Nog te ontvangen subsidie | 829.891 | 594.477 |
| Nog te ontvangen declaraties | 623.019 | 512.030 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 191.818 | 125.019 |
| Fietsenplan | 350 | 1.052 |
| Betaalde borgbedragen | 42.948 | 42.948 |
| Rekening-courant met subadministratie cliëntgelden | 0 | 0 |
| Kapitaallasten | 137.249 | 32.353 |
| Netto lonen | 0 | 0 |
| Justitieplaatsen | 30.183 | 17.416 |
| Omzetbelasting | 70.920 | 63.939 |
| Overige overlopende activa: | 0 | 788 |
| Vorderingen op cliënten i.v.m. budgettering | 4.516 | |
| Randgemeentes | 14.587 | 0 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u><u>2.440.025</u></u> | <u><u>1.518.612</u></u> |

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Op de vordering op debiteuren en op de nog te ontvangen bedragen is de voorziening voor dubieuze vorderingen in mindering gebracht. Deze voorziening bedraagt € 41.274,-

In deze jaarrekening is een schattingspost voor de suppletie van BTW opgenomen over het jaar 2019.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 8.726.691 | 9.093.408 |
| Kassen | 10.226 | 12.510 |
| Kruisposten | 218 | 2.000 |
| Totaal liquide middelen | <u><u>8.737.136</u></u> | <u><u>9.107.918</u></u> |

Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

4. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | 93.174 | 112.216 |
| Bestemmingsfondsen | 3.358.633 | 3.325.020 |
| Algemene en overige reserves | 5.717.152 | 5.283.896 |
| Totaal groepsvermogen | 9.168.959 | 8.721.133 |

Bestemmingsreserves

| | Saldo per 01-01-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2019 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Innovatieve projecten gemeente Breda | 48.390 | 0 | 0 | 48.390 |
| Thematafel regio Breda vangt op | 63.826 | 19.042 | 0 | 44.784 |
| Totaal bestemmingsreserves | 112.216 | 19.042 | 0 | 93.174 |

Toelichting:

Aan deze van het kapitaal afgezonderde reserves is door het bestuur van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. De reserves kunnen uitsluitend worden aangewend voor de hieronder beschreven bestemmingen.

Deelname academische werkplaats

In 2018 is het restant van de reserve ingezet voor de jaarlijkse bijdrage aan de academische werkplaats.

Innovatieve projecten gemeente Breda

Deze reserve wordt ingezet ten behoeve van innovatieve projecten.

Thematafel regio Breda vangt op

Deze bestemmingsreserve is, na toestemming van de gemeente Breda, toegewezen aan verscheidende innovatieve projecten voor de jaren 2018 en 2019.

Bestemmingsfondsen

Aan dit van het kapitaal afgezonderde fonds is, door derden, een beperktere bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Het fonds kan alleen worden aangewend voor de beschreven doelstellingen.

De mutaties in de bestemmingsfondsen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

| Fonds | Bestemming | Saldo per 01-01-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2019 |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Bestemmingsfondsen | | | | | |
| Juliana fonds | Werkplaats | 1.653 | 0 | 0 | 1.653 |
| Erferis Vos | Cliënt voorziening | 10.973 | 0 | 0 | 10.973 |
| VWS Afschrijvingsfonds | Verbouwing Koetshuis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gift Stg. Breda's tehuis | Verbouwing Koetshuis | 110.791 | 0 | 0 | 110.791 |
| Reserve aanvaardbare kosten (RAK) | | 3.201.602 | 33.613 | 0 | 3.235.215 |
| | | 3.325.020 | 33.613 | 0 | 3.358.633 |

Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

De toevoeging aan de RAK als gevolg van het exploitatieresultaat 2019 voor het segment WLZ bedraagt op grond van het kostenverdeelmodel € 33.613.

Algemene en overige reserves

| | Saldo per 01-01-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2019 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| Algemene reserve Stemo | 3.711.439 | 125.015 | 0 | 3.836.454 |
| Algemene reserve WMO | 665.241 | 242.446 | 0 | 907.687 |
| Algemene reserve BW | 524.577 | -11.542 | 0 | 513.035 |
| Algemene reserve overige segmenten | 362.238 | 77.338 | 0 | 439.575 |
| Overige reserve (vh Herderheem) | 20.400 | 0 | 0 | 20.400 |
| | 5.283.896 | 433.256 | 0 | 5.717.152 |

Algemene reserve Stemo

Deze reserve is opgebouwd uit de inbreng van gebouwen vanuit andere Stichtingen bij het ontstaan van SMO Breda en van resultaten van de Stichting Stemo in de afgelopen jaren.

Algemene reserve WMO

Deze reserve is opgebouwd uit exploitatiesaldi op activiteiten gefinancierd met gemeentelijke subsidies.

Het exploitatiesaldo 2019 (na mutatie bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform

een kostenverdeelmodel verdeeld over de segmenten. De toevoeging aan deze reserve

bedraagt rekenkundig ad € 242.446. Dit is met name verklaarbaar uit de geraamde opbouw (goedgekeurd meerjarenperspectief) van eigen vermogen voor Veilig Thuis, € 209.998.

Algemene reserve Beschermd Wonen

Deze reserve is opgebouwd uit exploitatiesaldi op activiteiten gefinancierd met opbrengsten van Beschermd Wonen.

De onttrekking aan deze reserve bedraagt in 2019 ad € 11.542.

Algemene reserve overige segmenten

Deze reserve wordt opgebouwd uit het exploitatiesaldo wat ontstaat op de overige segmenten.

Deze segmenten zijn een mix van de onderdelen justitie, TBS-instellingen en jeugdzorg. De reserve is met € 77.338 toegenomen.

Overige reserve

Deze reserve is overgenomen uit de juridische fusie met Web Herderheem op 1 januari 2005.

Deze reserve is door het toenmalige bestuur van de fusiestichtingen aangewezen ter financiering van nieuwe inventaris.

Toelichting:

Het aansprakelijk groepsvermogen per 31 december 2019 bedraagt € 5.698.111 (2018: € 5.283.896).

5. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 01-01-2019 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-12-2019 |
|--|-------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Onderhoudsvoorziening | 0 | 0 | -92.908 | 92.908 | 0 |
| Voorziening reorganisatie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Voorziening langdurig zieken | 445.689 | 487.907 | 445.689 | | 487.908 |
| Jubileumvoorziening | 43.768 | 0 | 6.979 | | 36.789 |
| Vitaliteits/garantievoorziening | 88.186 | 0 | 6.234 | | 81.952 |
| Totaal voorzieningen | 577.642 | 487.907 | 365.994 | 92.908 | 606.648 |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

| | 31-12-2019 |
|--|------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 509.169 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 48.529 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 48.949 |

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben (deels) een kortlopend karakter.

De voorziening langdurig zieken vloeit voort uit de Wet Werk en Zekerheid.

6. Vordering uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

| | 2017 | 2018 | totaal |
|--------------------------------|--------|---------|---------|
| | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 | 0 |
| Financieringsverschil boekjaar | -5.492 | -14.580 | -20.072 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | 5.492 | 0 | 5.492 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 0 | -14.580 | -14.580 |
| Saldo per 31 december | 0 | -14.580 | -14.580 |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

| | 2019 | 2018 |
|--|---------|--------|
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 0 | 0 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | -14.580 | -5.492 |
| | 14.580 | 5.492 |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 875.568 | 943.311 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 890.148 | 948.803 |
| Totaal financieringsverschil | -14.580 | -5.492 |

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 389.231 | 580.184 |
| Belastingen en sociale premies | 883.443 | 1.011.695 |
| Overige schulden | 1.098.937 | 985.329 |
| | 2.371.611 | 2.577.208 |

Nog te betalen belastingen en sociale lasten:

| | | |
|---------------------------------|---------|-----------|
| Omzetbelasting | 2.221 | 1.399 |
| Loonbelasting en sociale lasten | 872.749 | 823.498 |
| Schulden terzake van pensioenen | 8.473 | 186.799 |
| | 883.443 | 1.011.695 |

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Overige schulden: | | |
| Randgemeentes | 7.450 | 0 |
| Vakantiegeld | 176.876 | 142.322 |
| Vakantiedagen | 337.041 | 311.778 |
| Loopbaanbudget | 162.692 | 152.369 |
| Netto lonen | 3.803 | 2.456 |
| Terug te betalen voorschotten justitie | 0 | 0 |
| Nog te betalen kosten | 281.872 | 325.785 |
| Tegoeden cliënten i.v.m. budgettering | 3.820 | 4.901 |
| Debiteuren vooruitbetaald | 17.416 | 15.167 |
| Nog te besteden subsidies | 107.966 | 30.551 |
| | 1.098.937 | 985.329 |

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Verplichtingen

Door de stichtingen worden locaties gehuurd met een contracttermijn tot uiterlijk oktober 2024. Het totale bedrag aan huurverplichtingen (1-5 jaar) aangaande onroerend goed derden bedraagt € 853.216. SMO Breda huurt copiers en printers, jaarlijkse kosten € 9.410. Het contract loopt af in 2025.

Huurverplichtingen schematisch:

| | <1 jaar | 1 - 5 jaar | > 5 jaar |
|---|----------------|----------------|----------|
| Huurverplichtingen, gebouwen | 935.894 | 853.216 | 0 |
| Huurverplichtingen, copiers en printers | 9.410 | 37.640 | 0 |
| Totaal | 945.304 | 890.856 | 0 |

Verloopoverzicht materiële vaste activa

Onderstaand is een overzicht opgenomen van niet-WTZi / WMG-gefinancierde materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen € | Inventaris € | Automatisering € | Totaal € |
|---------------------------------|--|-----------------|---------------------|------------------|
| 01-01-2019 | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.523.901 | 3.038.640 | 1.063.440 | 5.625.980 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 1.001.458 | 2.384.357 | 985.221 | 4.371.036 |
| Boekwaarden | 522.442 | 654.283 | 78.219 | 1.254.943 |
| Mutaties lopend boekjaar | | | | |
| Investerings | 0 | 98.874 | 5.366 | 104.241 |
| Afschrijvingen | -65.332 | -259.467 | -49.750 | -374.549 |
| Des-investerings | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | -65.332 | -160.593 | -44.384 | -270.309 |
| 31-12-2019 | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.523.901 | 3.137.514 | 1.068.806 | 5.730.221 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 1.066.790 | 2.643.824 | 1.034.971 | 4.745.585 |
| Boekwaarden | 457.111 | 493.690 | 33.835 | 984.636 |
| Afschrijvingspercentages | 2,5%, 10% | 10%, 20%, 33% | 33% | |

5.1.6.1 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE SUBSIDIES

9. Subsidies

In de staat van baten en lasten zijn subsidies verantwoord voor een bedrag van
€ 13.265.029 Deze baten en lasten bestaan uit:

| | Bedrag beschikking € | Reeds uitbetaald € | T.g.v. resultaat 2019 € | Nog te vorderen | Nog te besteden € € |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| Subsidiebeschikking 2019 Maatschappelijke opvang gemeente Breda, kenmerk DO/17/00117.2 | 3.611.676 | 3.431.092 | 3.611.676 | 180.584 | 0 |
| Aanvullende subsidiebeschikking 2018 ISD, kenmerk DO/17/00587.1 | 80.000 | 76.000 | 80.000 | 4.000 | 0 |
| Aanvullende subsidiebeschikking 2019 sport | 28.000 | 26.600 | 28.000 | 1.400 | 0 |
| Aanvullende subsidiebeschikking 2018, ontwikkelbudget buurtcircels, DO/18/00436.2 | 13.334 | 12.667 | 13.334 | 667 | 0 |
| subsidie kapitaallasten | 1.113.378 | 1.113.378 | 1.113.378 | 0 | 0 |
| Subsidiebeschikking 2019 gemeente Breda kenmerk DO/19/00208.2, d.d. 29 mei 2019. | 7.927.741 | 0 | 7.927.741 | 0 | 0 |
| Subsidiebeschikking 2019 gemeente Breda kenmerk DO/19/00208.2, d.d. 29 mei 2019. Een bedrag van € 34.825 is met beschikking DO/19/00760,1 gealloceerd aan project Crisisopvang. | 34.825 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subsidiebeschikking 2019 gemeente Breda kenmerk DO/19/00208.2, d.d. 29 mei 2019. Toegerekend aan CSG | 144.854 | 0 | 129.125 | 0 | 15.729 |
| Subsidiebeschikking Gemeente Tilburg 2019 kenmerk 1084073-1115449 dd 15 november 2018 | 92.146 | 92.146 | 82.141 | 0 | 10.005 |
| Subsidie CSG 2018 nog te besteden | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.551 |
| DO/19/00760.1 dd 2 december 2019 Waarvan € 21.798 via IMW en € 34.825 uit reguliere subsidie VT | 218.954 | 210.837 | 178.839 | 8.117 | 40.115 |
| Subsidiebeschikking 2018 en 2019 gemeente Breda kenmerk DO/18/00386.1 d.d. 16 maart 2018 | 107.100 | 101.745 | 100.795 | 5.355 | 6.305 |
| Subsidie Cirkel is rond 2018 nog te besteden | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.261 |
| | <u>13.372.008</u> | <u>5.064.466</u> | <u>13.265.029</u> | <u>200.122</u> | <u>107.966</u> |

5.1.6.2 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

10. Baten als tegenprestatie voor levering van diensten

De baten als tegenprestatie voor de levering van diensten zijn als volgt te specificeren:

| Ten behoeve van justitietrajecten en TBS klinieken: | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Bijdrage justitie t.b.v. trajecten | 357.382 | 422.986 |
| Bijdrage TBS-klinieken | 0 | 0 |
| Totaal | <u>357.382</u> | <u>422.986</u> |

Ten behoeve van de levering van overige diensten:

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Opbrengst verkoop producten activering | 12.641 | 12.020 |
| Bijdrages t.b.v. trajectbegeleiding activering | 88.829 | 10.169 |
| Trajecten VT in opdracht | 345 | 15.714 |
| | <u>101.815</u> | <u>37.903</u> |

11. Overige baten

De overige baten zijn als volgt te specificeren

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Giften en donaties | 3.458 | 8.347 |
| Doorbelasting kosten winteropvang aan de gemeente Breda | 50.000 | 38.599 |
| Doorbelasting personeelskosten aan externe organisaties | 44.095 | 45.896 |
| Vergoeding stagefonds | 20.229 | 19.244 |
| Kapitaallastenvergoeding | 0 | 0 |
| Overige | 381.618 | 274.939 |
| Totaal | <u>499.400</u> | <u>387.025</u> |

LASTEN

12. Personeelskosten

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 11.553.352 | 10.878.438 |
| Sociale lasten | 1.985.112 | 1.801.492 |
| Pensioenpremies | 1.034.536 | 985.025 |
| Andere personeelskosten | 605.024 | 666.846 |
| Personeel niet in loondienst | 3.267.243 | 2.850.111 |
| Totaal personeelskosten | <u>18.445.267</u> | <u>17.181.913</u> |

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

| | | |
|--------------|------------|------------|
| WLZ | 8 | 9 |
| Gemeente WMO | 38 | 50 |
| Gemeente BW | 92 | 86 |
| Overig | 3 | 4 |
| VT | 70 | 70 |
| Totaal | <u>211</u> | <u>219</u> |

Toelichting:

In 2019 waren bij de Stichtingen 228,6 FTE werkzaam en waren er gemiddeld 278 medewerkers in loondienst.
In 2018 waren deze cijfers resp. 218,8 FTE en 270 medewerkers.

13. Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingskosten zijn als volgt te specificeren:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 374.549 | 414.453 |
| Totaal afschrijvingen | <u>374.549</u> | <u>414.453</u> |

14. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en verzorgingskosten | 1.016.650 | 989.985 |
| Algemene kosten | 1.335.008 | 1.413.315 |
| Onderhoudskosten | 233.274 | 276.352 |
| Energie | 323.234 | 288.433 |
| Huren | 1.052.843 | 1.014.185 |
| Schoonmaakkosten | 153.874 | 143.468 |
| Heffingen en belastingen | 39.268 | 41.109 |
| Overige organisatiekosten | 121.500 | 204.794 |
| Overige huisvestingskosten | 17.246 | 28.109 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 29.005 | 34.568 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>4.321.901</u> | <u>4.434.316</u> |

De algemene kosten zijn als volgt te specificeren:

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Kosten automatisering | 384.670 | 376.668 |
| Kosten externe ondersteuning | 27.979 | 79.356 |
| Lidmaatschappen | 104.203 | 79.961 |
| Accountantskosten | 89.088 | 87.438 |
| Telefoonkosten | 110.593 | 124.947 |
| Publiciteitskosten | 91 | 4.321 |
| Overige | 618.382 | 660.623 |
| | <u>1.335.008</u> | <u>1.413.315</u> |

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Rentebaten rekening courant | 0 | 24 |
| Rentebaten overig | 819 | 201 |
| Subtotaal financiële baten | 819 | 226 |
| Rentelasten hypotheek | 0 | 0 |
| Bankkosten | 6.489 | 5.428 |
| Subtotaal financiële lasten | 6.489 | 5.428 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-5.670</u> | <u>-5.202</u> |

16. Buitengewone baten en lasten

De buitengewone lasten zijn als volgt te specificeren:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|-----------------|
| | € | € |
| Teruggave transitievergoeding 2015-2018 | 92.908 | 0 |
| Teruggave transitievergoeding 2019 | 117.266 | 0 |
| Uitkering innovatieve projecten thematafel | 0 | -375.092 |
| Totaal | <u>210.174</u> | <u>-375.092</u> |

Toelichting:

Achteraf is gebleken dat we op basis van een speciale compensatieregeling vanaf 1 april 2020 de betaalde transitievergoedingen over 2015 t/m 2019 terug kunnen ontvangen. Dit is te beschouwen als een incidentele meevaller die niet in de reguliere financiering is opgenomen en daarom als buitengewone bate is aangemerkt.

17. WNT verantwoording SMO Breda e.o.

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 **SMO Breda e.o.** van toepassing zijnde regelgeving

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor SMO Breda e.o. is € 157.000. Dit betreft de sectorale norm van zorg- en jeugdhulp klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidingsgevende topfunctionarissen topfunctionarissen met dienstbetrekking:

| bedragen x € 1 | C.M.P.M. Jansen |
|--|--------------------------|
| Functiegegevens | Directeur- Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 114.571 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.978 |
| Subtotaal | 126.549 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 157.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 126.549 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2018 | |
| bedragen x € 1 | C.M.P.M. |
| Functiegegevens | Directeur- Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 115.673 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.979 |
| Subtotaal | 127.652 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 125.000 |
| Totale bezoldiging | 127.652 |

In 2018 is de overgangsregeling toegepast

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen:

| bedragen x € 1 | R. Stam | P. Kautz | A. Nollen-Vermeulen | R. Nunes Vas Roodveldt | H. Schreurs |
|---|--------------|--------------|---------------------|------------------------|--------------|
| Functie-gegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functie-ervulling in 2019 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Bezoldiging | 9.750 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 23.550 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 |
| -/- | | | | | |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 9.750 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

In 2018 ontvingen de toezichthouders geen vergoeding hoger dan € 1.700 op jaarbasis.

20. Honoraria accountant

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 1 Controle van de jaarrekening | 88.223 | 79.849 |
| 2 Fiscale advisering | 0 | 6.351 |
| 3 Niet-controlediensten | 865 | 1.238 |
| Totaal honoraria accountant | <u>89.088</u> | <u>87.438</u> |

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.6.3 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT WLZ

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 875.569 | 943.311 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 25.358 | 25.542 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>900.927</u> | <u>968.853</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Personeelskosten | 633.847 | 670.043 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 15.616 | 18.128 |
| Overige bedrijfskosten | 229.465 | 248.307 |
| Som der bedrijfslasten | <u>878.928</u> | <u>936.478</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 21.999 | 32.375 |
| Financiële baten en lasten | -306 | -292 |
| RESULTAAT BOEKJAAR UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | <u>21.693</u> | <u>32.083</u> |
| Buitengewone baten en lasten | 11.920 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>33.613</u></u> | <u><u>32.083</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 33.613 | 37.083 |
| Bestemmingsreserve dotatie/vrijval | 0 | -5.000 |
| | <u><u>33.613</u></u> | <u><u>32.083</u></u> |

5.1.6.3 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT WMO

| | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|--|----------------------|------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties) | 3.770.306 | 4.989.954 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 286.513 | 638.690 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>4.056.820</u> | <u>5.628.644</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Personeelskosten | 3.008.610 | 3.779.189 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 56.894 | 130.401 |
| Overige bedrijfskosten | 1.031.734 | 1.480.180 |
| Som der bedrijfslasten | <u>4.097.239</u> | <u>5.389.770</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | -40.419 | 238.874 |
| Financiële baten en lasten | -1.418 | -1.888 |
| RESULTAAT BOEKJAAR UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | <u>-41.837</u> | <u>236.986</u> |
| Buitengewone baten en lasten | <u>55.242</u> | <u>-375.092</u> |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>13.405</u></u> | <u><u>-138.106</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | |
| | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Algemene reserve WMO | 32.447 | 236.986 |
| Bestemmingsreserve | -19.042 | -375.092 |
| | <u><u>13.405</u></u> | <u><u>-138.106</u></u> |

5.1.6.3 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT BW

| | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|---|-----------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 7.877.538 | 8.329.187 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 922.787 | 325.483 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>9.876.407</u> | <u>8.654.670</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Personeelskosten | 7.384.071 | 6.527.853 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 178.592 | 135.966 |
| Overige bedrijfskosten | 2.461.225 | 2.077.790 |
| Som der bedrijfslasten | <u>10.023.888</u> | <u>8.741.609</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | -147.481 | -86.939 |
| Financiële baten en lasten | -3.581 | -2.559 |
| RESULTAAT BOEKJAAR UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | <u>-151.062</u> | <u>-89.499</u> |
| Buitengewone baten en lasten | 139.520 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>-11.542</u></u> | <u><u>-89.499</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | |
| | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Algemene reserve BW | -11.542 | -89.499 |
| | <u><u>-11.542</u></u> | <u><u>-89.499</u></u> |

5.1.6.3 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT OVERIG

(Justitie, TBS)

| | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|---|----------------------|----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 364.811 | 433.584 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>364.811</u> | <u>433.584</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Personeelskosten | 215.353 | 336.472 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 3.791 | 5.282 |
| Overige bedrijfskosten | 71.730 | 93.199 |
| Som der bedrijfslasten | <u>290.874</u> | <u>434.953</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 73.937 | -1.369 |
| Financiële baten en lasten | -90 | -121 |
| RESULTAAT BOEKJAAR UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | <u>73.847</u> | <u>-1.489</u> |
| Buitengewone baten en lasten | 3.492 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>77.338</u></u> | <u><u>-1.489</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Algemene reserve overig segment | 77.338 | -1.489 |
| | <u><u>77.338</u></u> | <u><u>-1.489</u></u> |

5.1.6.3 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT VEILIG THUIS

| | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties) | 8.418.641 | 7.374.126 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 62.476 | 64.973 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>8.481.117</u> | <u>7.439.098</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Personeelskosten | 7.203.385 | 5.868.355 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 60.034 | 68.847 |
| Overige bedrijfskosten | 1.007.360 | 979.098 |
| Som der bedrijfslasten | <u>8.270.779</u> | <u>6.916.301</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 210.338 | 522.798 |
| Financiële baten en lasten | -340 | -400 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>209.998</u></u> | <u><u>522.398</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): Algemene reserve WMO | 209.998 | 522.398 |
| | <u><u>209.998</u></u> | <u><u>522.398</u></u> |

5.1.6.3 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT STEM0

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 351.314 | 384.787 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>351.314</u> | <u>384.787</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 59.622 | 55.828 |
| Overige bedrijfskosten | 166.742 | 181.749 |
| Som der bedrijfslasten | <u>226.363</u> | <u>237.577</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 124.951 | 147.209 |
| Financiële baten en lasten | 64 | 58 |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | <u>125.015</u> | <u>147.268</u> |
| Buitengewone baten en lasten | 0 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>125.015</u></u> | <u><u>147.268</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Bestemmingsfondsen vrijval | 0 | 0 |
| Algemene reserve | 125.015 | 147.268 |
| | <u>125.015</u> | <u>147.268</u> |

5.1.6.4 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen: | | |
| SEGMENT WLZ | 33.613 | 32.083 |
| SEGMENT WMO | 13.405 | -138.106 |
| SEGMENT BW | -11.542 | -89.499 |
| SEGMENT OVERIG | 77.338 | -1.489 |
| SEGMENT VT | 209.998 | 522.398 |
| SEGMENT STEM0 | 125.015 | 147.268 |
| | <u>447.828</u> | <u>472.655</u> |
| Resultaat volgens resultatenrekening | <u><u>447.828</u></u> | <u><u>472.655</u></u> |

5.3 OVERIGE GEGEVENS

5.3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van SMO Breda/VT West-Brabant/Stemo heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld op 21 april 2020.

De raad van toezicht van SMO Breda/VT West-Brabant/Stemo heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd op 21 april 2020.

5.3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets vastgelegd aangaande de winstbestemming.

5.3.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen meer voorgedaan die van invloed zijn op het boekjaar 2019.

5.3.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder
C.M.P.M. Jansen

Voorzitter Raad van Toezicht
R. Stam

Lid Raad van Toezicht
G. Graumans

Lid Raad van Toezicht
R. Nunes Vas Roodveldt

Lid Raad van Toezicht
H.P.M. Schreurs

Lid Raad van Toezicht
M. Nollen - Vermeulen

Lid Raad van Toezicht
U. Possel

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT (ref.: BBE-200402-001)

Aan: De Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken te Breda gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de subsidieverplichtingen zoals ze zijn opgenomen in de Algemene subsidieverordening Breda 2017 en de Algemene subsidieverordening Gemeente Tilburg en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2019; en
3. het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2019; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse Controlestandaarden, het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en Jeugdwet 2019, Controleprotocol Nacalculatie 2019 Wlz-zorgaanbieders, Accountantsprotocol Omzetverantwoording zorgzwaartepakket (ZZP) en extramurale parameters (EP) en volledig pakket thuis (VPT) 2019 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Kantoor Breda

Fellenoordstraat 72
4811 TJ Breda
Postbus 3341
4800 DH Breda
Telefoon: 076 - 522 53 30

www.witloxvcs.nl

info@witloxvcs.nl
IBAN: NL79 INGB 0680 5177 15
BIC: INGBNL2A
BTW nr.: NL 8197.09.682.B01
KvK Breda nr.: 20142682

Kantoor Etten-Leur

Bredaseweg 131
4872 LA Etten-Leur
Postbus 194
4870 AD Etten-Leur
Telefoon: 076 - 503 44 83

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- WNT verantwoording.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van De RvW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW, het controleprotocol en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de directeur-bestuurdersverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de zorginstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 21 april 2020

Witlox VCS audit B.V.

Was getekend H.M. Oprinsen RA, d.d. 21 april 2020.

