

**Geconsolideerde
Jaarrekening
2018
SMO Breda e.o.- Stemo**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.096.644	1.342.760
Totaal vaste activa		1.096.644	1.342.760
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.320.538	2.383.240
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0	18.796
Liquide middelen	3	7.707.653	6.917.203
Totaal vlottende activa		9.028.191	9.319.239
Totaal activa		<u>10.124.835</u>	<u>10.661.999</u>
PASSIVA			
Kapitaal	4		
Bestemmingsreserves		112.216	492.308
Bestemmingsfondsen		3.325.021	3.287.937
Algemene en overige reserves		4.824.287	4.531.022
Totaal eigen vermogen		8.261.524	8.311.267
Vorzieningen	5	218.891	284.924
Kortlopende schulden			
Schuld uit hoofde van financieringoverschot	6	5.492	0
Overige kortlopende schulden	7	1.638.928	2.065.808
Totaal passiva		<u>10.124.835</u>	<u>10.661.999</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

	Ref.	werkelijk 2018 €	begroot 2018 €	werkelijk 2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
<u>Opbrengsten zorgprestaties</u>	8	9.271.467	8.853.665	9.163.577
<u>Subsidies:</u>				
Subsidie Gemeente Breda	9	4.989.954	4.468.732	4.158.579
Subsidie Overige gemeentes		1.032		
		<u>4.990.986</u>	<u>4.468.732</u>	<u>4.158.579</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten:</u>				
Baten TBS klinieken	10	0	0	28.806
Baten justitie	10	422.986	548.503	462.866
Overige baten als tegenprestatie voor levering van diensten	10	22.189	26.291	30.239
Eigen bijdrage klanten		399.137	438.820	376.735
Overige baten	11	<u>535.962</u>	<u>267.495</u>	<u>504.288</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten		1.380.274	1.281.109	1.402.934
Som der bedrijfsopbrengsten		15.642.727	14.603.506	14.725.091
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	12	11.313.558	10.260.059	10.616.391
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	345.606	442.925	449.164
Overige bedrijfskosten	14	3.653.413	3.788.593	3.381.168
Som der bedrijfslasten		<u>15.312.576</u>	<u>14.491.577</u>	<u>14.446.723</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		330.151	111.929	278.367
Financiële baten en lasten	15	-4.802	2.150	-59.159
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>325.349</u>	<u>114.079</u>	<u>219.208</u>
Buitengewone baten en lasten	16	-375.092	0	670.264
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-49.743</u>	<u>114.079</u>	<u>889.472</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€	€
<u>Toevoeging/(onttrekking):</u>				
Bestemmingsreserve WMO	17	236.986	24.048	-237.772
Bestemmingsreserve BW	17	-89.499	0	614.076
Bestemmingsreserve overige segmenten	17	-1.489	0	64.383
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	17	37.083	0	104.626
Overige bestemmingsreserves	17	-380.092	-20.000	-311.735
Algemene reserve	17	147.268	110.031	655.893
		<u>-49.743</u>	<u>114.079</u>	<u>889.472</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			330.151		278.367
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	345.606		449.164	
- buitengewone last		-375.092		670.264	
- mutaties voorzieningen	5	<u>-66.033</u>		<u>-308.355</u>	
			-95.519		811.074
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	1.062.702		2.276.960	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	7	24.288		-96.477	
- kortlopende schulden	8	<u>-426.880</u>		<u>648.942</u>	
			660.110		2.829.425
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>894.741</u>		<u>3.918.866</u>
Ontvangen interest	18	226		2.257	
Betaalde interest	18	<u>-5.028</u>		<u>-61.417</u>	
			<u>-4.802</u>		<u>-59.159</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			889.939		3.859.706
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-101.617		-185.004	
Desinvestering (inclusief afschrijving)		<u>2.128</u>		<u>785.479</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-99.490		600.475
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	6	<u>0</u>		<u>-374.878</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		-374.878
Mutatie geldmiddelen			<u>790.449</u>		<u>4.085.304</u>
Mutatie geldmiddelen					
Geldmiddelen per 1 januari	3		6.917.205		2.831.901
Mutatie geldmiddelen	3		790.449		4.085.304
Geldmiddelen per 31 december			<u>7.707.653</u>		<u>6.917.205</u>

Toelichting:

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De 2 Stichtingen, SMO Breda e.o. en Stemo zijn statutair (en feitelijk) gevestigd te Breda, op het adres Galderseweg 15, 4836 AC 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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 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 te Breda opgenomen. SMO Breda e.o. huurt in 2018 een aantal panden van de Stichting Stemo. De huurkosten voor deze panden bedragen in 2018 in totaal € 383.649. De Stichting Stemo verhuurt geen panden aan andere partijen en is derhalve gelieerd aan SMO Breda e.o. De Stichting Stemo heeft een positief exploitatieresultaat behaald in 2018 van € 147.268.

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 en Stemo.

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 e.o. en Stemo.

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 verkrijging- 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 vervolgwaardering 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 reorganisatie

In 2014 is een voorziening reorganisatie getroffen vanwege de verwachte kosten van de reorganisatie per 1 april 2015. De kosten zijn nog doorgelopen tot in 2018.

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 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

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 bestemmingsfonds.

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 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 heeft 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. SMO Breda betaalt 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 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in het jaar 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. SMO Breda heeft 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 Stichting heeft 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) 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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	522.443	551.939
Automatisering	50.012	87.404
Inventaris	524.190	703.416
Totaal materiële vaste activa	<u>1.096.644</u>	<u>1.342.760</u>

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.342.760	2.392.399
Bij: investeringen	101.617	185.004
Af: afschrijvingen	-345.606	-449.164
Af: des-investeringen	-3.450	-1.556.418
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen	1.323	770.939
Boekwaarde per 31 december	<u>1.096.644</u>	<u>1.342.760</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Debiteuren	25.536	84.909
Nog te ontvangen bedragen	75.500	33.449
Nog te ontvangen subsidie gemeente Breda	239.022	455.031
Nog te ontvangen declaraties gemeente Breda	512.030	1.165.711
Vooruitbetaalde bedragen	113.600	116.733
Betaalde borgbedragen	20.455	20.455
NZA Kapitaallasten	32.353	112.949
Rekening courant Stichting Veilig thuis	219.900	1.646
Justitieplaatsen	17.416	18.482
Omzetbelasting	63.939	0
Netto lonen	0	1.222
Overige overlopende activa	788	953
BTW suppletie 2013 t/m 2017	0	371.700
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.320.538</u>	<u>2.383.240</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 € 43.369 (2017: € 49.651).

In deze jaarrekening is een schattingspost voor de suppletie van BTW opgenomen over het jaar 2018.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.693.143	6.899.748
Kassen	12.510	16.137
Kruisposten	2.000	1.318
Totaal liquide middelen	<u>7.707.653</u>	<u>6.917.203</u>

Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**4. Groepsvermogen**

Bestemmingsreserves	Saldo per 01-01-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€
Deelname academische werkplaats	5.000	-5.000	0	0
Innovatieve projecten gemeente Breda	48.390	0	0	48.390
Thematafel regio Breda vangt op	438.918	-375.092	0	63.826
Totaal bestemmingsreserves	492.308	-380.092	0	112.216

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 01-01-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2018
		€	€	€	€
Bestemmingsfondsen					
Juliana fonds	Werkplaats	1.653	0		1.653
Erfenis Vos	Cliënt voorziening	10.973	0		10.973
Gift Stg. Breda's tehuis	Verbouwing Koetshuis	110.791	0		110.791
Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	AWBZ/WLZ	3.164.520	37.083	0	3.201.603
		3.287.937	37.083	0	3.325.021

Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

De toevoeging aan de RAK als gevolg van het exploitatieresultaat 2018 voor het segment WLZ bedraagt op grond van het kostenverdeelmodel € 37.083.

Algemene en overige reserves

	Saldo per 01-01-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve Stemo	3.564.172	147.268	0	3.711.440
Algemene reserve WMO	-31.353	236.986	0	205.632
Algemene reserve BW	614.076	-89.499	0	524.577
Bestemmingsreserve overige segmenten	363.727	-1.489	0	362.238
Overige reserve (vh Herderheem)	20.400	0	0	20.400
totaal algemene en overige reserves	4.531.022	293.265	0	4.824.287

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 2018 (na mutatie bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform een kostenverdeelmodel verdeeld over de segmenten. De toevoeging aan deze reserve bedraagt rekenkundig ad € 236.986. Dit wordt veroorzaakt door de hogere vaststelling subsidie 2017.

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 2018 ad € 89.499.

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 € 1.489 afgenomen.

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 2018 bedraagt € 4.824.287 (2017: € 4.531.022).

5. Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2018	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Onderhoudsvoorziening	0	0	0	0
Voorziening reorganisatie	1.698	0	1.698	0
Voorziening langdurig zieken	283.226	218.891	283.226	218.891
Totaal voorzieningen	284.924	218.891	284.924	218.891

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

	31-12-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	218.891
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

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	18.796	-5.492	13.303
Correcties voorgaande jaren	-18.796	0	-18.796
Betalingen/ontvangsten	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-5.492	-5.492
Saldo per 31 december	0	-5.492	-5.492

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

2018	2017
0	18.796
-5.492	0
5.492	18.796

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

2018	2017
€	€
943.311	984.604
948.803	965.808
-5.492	18.796

Totaal financieringsverschil

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

Crediteuren
Belastingen en sociale premies
Overige schulden

31-12-2018	31-12-2017
€	€
434.279	396.705
657.437	525.074
547.212	1.144.029
1.638.928	2.065.808

Nog te betalen belastingen en sociale lasten:

Omzetbelasting
Loonbelasting en sociale lasten
Schulden terzake van pensioenen

0	6.285
544.350	513.707
113.087	5.083
657.437	525.074

Overige schulden:

Terugbetalingsverplichting gemeente Breda
Vakantiedagen
Loopbaanbudget
Netto lonen
Nog te betalen kosten
Tegoeden cliënten i.v.m. budgettering
Debiteuren vooruitbetaald

0	610.000
178.444	175.254
136.213	160.049
1.480	0
211.006	172.414
4.901	13.144
15.167	13.169
547.212	1.144.029

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

Huurverplichtingen

Door SMO Breda worden woonlocaties gehuurd van de Stichting Stemo met een contractduur van maximaal 1 jaar.
De overige locaties worden bij andere partijen gehuurd en hebben een contracttermijn tot uiterlijk oktober 2024.

Het totale bedrag aan huurverplichtingen (1-5 jaar) aangaande onroerend goed derden bedraagt € 1.118.580.
SMO Breda huurt copiers en printers, jaarlijkse kosten € 11.880. Het contract loopt in 2019 af.

Huurverplichtingen schematisch:

	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	1.181.605	1.118.580	138.278
Huurverplichtingen, copiers en printers	11.880	7.920	0
Totaal	1.193.485	1.126.500	138.278

Verloopoverzicht materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
01-01-2018				
Aanschafwaarde	1.491.859	2.783.225	896.585	5.171.668
Cumulatieve afschrijvingen	939.919	2.079.809	809.181	3.828.909
Boekwaarden	<u>551.939</u>	<u>703.416</u>	<u>87.404</u>	<u>1.342.759</u>
Mutaties lopend boekjaar				
Investerings	32.042	48.638	20.937	101.617
Afschrijvingen	-61.539	-225.737	-58.330	-345.606
Des-investerings	0	-3.450		-3.450
Afschrijvingen des-investerings	0	1.323		1.323
	<u>-29.497</u>	<u>-179.227</u>	<u>-37.393</u>	<u>-246.117</u>
31-12-2018				
Aanschafwaarde	1.523.901	2.828.414	917.522	5.269.836
Cumulatieve afschrijvingen	1.001.458	2.304.224	867.511	4.173.193
Boekwaarden	<u>522.442</u>	<u>524.189</u>	<u>50.012</u>	<u>1.096.644</u>
Afschrijvingspercentages	2,5% en 10%	10%, 20% en 33%	33%	

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

9. Subsidies

In de staat van baten en lasten zijn subsidies verantwoord voor een bedrag van € 4.989.954. Deze baten en lasten bestaan uit:

	Bedrag beschikking €	Reeds uitbetaald €	T.g.v. resultaat 2018 €	Nog te vorderen €	Nog te besteden €
Subsidiebeschikking 2018 Maatschappelijke opvang gemeente Breda, kenmerk DO/17/00117.2	4.430.140	4.208.633	4.430.140	221.507	0
Aanvullende subsidiebeschikking 2018 ISD, kenmerk DO/17/00587.1	80.000	76.000	80.000	4.000	0
Aanvullende subsidiebeschikking 2018, gebruikersruimte DSV, DO/17/00663.1	220.719	209.683	220.719	11.036	0
Aanvullende subsidiebeschikking 2018, ontwikkelbudget buurtcirkels, DO/18/00322.2	28.435	27.013	13.810	1.422	14.625
Aanvullende subsidiebeschikking 2018, ontwikkelbudget buurtcirkels, DO/18/00436.2	40.000	12.667	13.334	667	26.666
Aanvullende subsidiebeschikking 2018, indexering subsidie, DO/18/00826.1	7.803	7.413	7.803	390	0
Vaststelling subsidie Maatschappelijke opvang 2017	224.148	224.148	224.148	0	0
	<u>5.031.245</u>	<u>4.765.557</u>	<u>4.989.954</u>	<u>239.022</u>	<u>41.291</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijdrage justitie t.b.v. trajecten	422.986	462.866
Bijdrage TBS-klinieken	0	28.806
Totaal	<u>422.986</u>	<u>491.672</u>

Ten behoeve van de levering van overige diensten:

Opbrengst verkoop producten activering	12.020	10.783
Bijdrages t.b.v. trajectbegeleiding activering	10.169	19.456
	<u>22.189</u>	<u>30.239</u>

11. *Overige baten*

De overige baten zijn als volgt te specificeren

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Giften en donaties	8.347	24.282
Doorbelasting kosten winteropvang aan de gemeente Breda	38.599	26.602
Vergoeding stagefonds	19.244	13.467
Doorbelasting managementkosten aan Veilig Thuis	198.195	186.799
Kapitaallastenvergoeding	0	37.760
Overige	268.501	213.669
Totaal	<u>535.962</u>	<u>504.288</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.136.084	6.807.423
Sociale lasten	1.195.877	1.089.322
Pensioenpremies	628.663	603.321
Andere personeelskosten	428.976	454.212
Personeel niet in loondienst	1.923.958	1.662.113
Totaal personeelskosten	<u>11.313.558</u>	<u>10.616.391</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	9	9
Gemeente	50	49
Gemeente BW	86	83
Overig	4	5
Totaal	<u>149</u>	<u>146</u>

Toelichting:

In 2018 waren bij de Stichting SMO 148,7 FTE werkzaam en waren er gemiddeld 181 medewerkers in loondienst.

In 2017 waren deze cijfers resp. 146 FTE en 174 medewerkers. Bij de Stichting Stemo zijn geen f.t.e.'s in dienst.

13. Afschrijvingen vaste activa

<i>De afschrijvingskosten zijn als volgt te specificeren:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	345.606	449.164
Totaal afschrijvingen	<u>345.606</u>	<u>449.164</u>

14. Overige bedrijfskosten

<i>De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en verzorgingskosten	986.029	951.277
Algemene kosten	965.162	868.709
Onderhoudskosten	273.998	256.563
Energie	278.822	219.847
Huren	797.956	744.527
Schoonmaakkosten	143.468	154.236
Heffingen en belastingen	41.109	36.214
Overige kosten	204.794	146.783
Overige huisvestingskosten	28.109	31.367
Dotaties en vrijval voorzieningen	-66.033	-28.355
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.653.413</u>	<u>3.381.168</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De algemene kosten zijn als volgt te specificeren:</i>		
Kosten automatisering	269.219	291.585
Kosten externe ondersteuning	79.356	16.326
Lidmaatschappen	66.507	54.145
Accountantskosten	57.887	102.573
Telefoonkosten	36.928	25.763
Publiciteitskosten	4.055	35.843
Overige	451.210	342.472
	<u>965.162</u>	<u>868.709</u>

15. Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten rekening courant	24	0
Rentebaten overig	201	2.257
Subtotaal financiële baten	<u>226</u>	<u>2.257</u>
Rentelasten hypotheek	0	54.622
Bankkosten	5.028	6.795
Subtotaal financiële lasten	<u>5.028</u>	<u>61.417</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.802</u>	<u>-59.159</u>

16. Buitengewone baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De buitengewone baten zijn als volgt te specificeren</i>		
Boekwinst verkoop pand	0	127.096
Vrijval onderhoudsvoorziening	0	171.468
BTW suppletie jaren 2013 t/m 2017	0	371.700
Uitkering innovatieve projecten thematafel	-375.092	0
Totaal	<u>-375.092</u>	<u>670.264</u>

17. WNT verantwoording SMO Breda e.o.

De gegevens inzake de WNT zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda e.o.. Daarom zijn deze gegevens niet opgenomen in deze jaarrekening. Voor een verdere toelichting op de bezoldiging en financiële relaties met directeur-bestuurder en toezichthouders wordt derhalve ook verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

18. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	50.298	91.259
2 Fiscale advisering	6.351	11.314
3 Overige controlewerkzaamheden	1.238	0
Totaal honoraria accountant	<u>57.887</u>	<u>102.573</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT WLZ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	943.311	985.017
Overige bedrijfsopbrengsten	25.542	42.595
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>968.853</u>	<u>1.027.612</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	670.043	660.395
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18.128	21.023
Overige bedrijfskosten	248.307	256.239
Som der bedrijfslasten	<u>936.478</u>	<u>937.657</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	32.375	89.954
Financiële baten en lasten	-292	-328
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>32.083</u>	<u>89.626</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve dotatie/vrijval	-5.000	-15.000
Reserve aanvaardbare kosten	37.083	104.626
	<u>32.083</u>	<u>89.626</u>

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT WMO

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	4.989.954	4.158.580
Overige bedrijfsopbrengsten	638.690	707.013
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.628.644</u>	<u>4.865.593</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.779.189	3.578.928
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	130.401	155.458
Overige bedrijfskosten	1.480.180	1.366.912
Som der bedrijfslasten	<u>5.389.770</u>	<u>5.101.298</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	238.874	-235.705
Financiële baten en lasten	-1.888	-2.068
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>236.986</u>	<u>-237.772</u>
Buitengewone baten en lasten	<u>-375.092</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR NA BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	<u><u>-138.106</u></u>	<u><u>-237.772</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves vrijval	-375.092	0
Algemene reserve WMO	236.986	-237.772
	<u><u>-138.106</u></u>	<u><u>-237.772</u></u>

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT BW

	<u>0</u>	<u>0</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	8.329.187	8.178.559
Overige bedrijfsopbrengsten	325.483	556.186
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.654.670</u>	<u>8.734.746</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	6.527.853	6.045.862
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	135.966	146.956
Overige bedrijfskosten	2.077.790	1.925.093
Som der bedrijfslasten	<u>8.741.609</u>	<u>8.117.910</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-86.939	616.835
Financiële baten en lasten	-2.559	-2.759
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-89.499</u></u>	<u><u>614.076</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfondsen vrijval	0	0
Algemene reserve WMO	0	0
Algemene reserve BW	-89.499	614.076
	<u>-89.499</u>	<u>614.076</u>

SEGMENT OVERIG

(Justitie, TBS)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	433.584	510.830
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>433.584</u>	<u>510.830</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	336.472	331.207
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.282	7.803
Overige bedrijfskosten	93.199	107.290
Som der bedrijfslasten	<u>434.953</u>	<u>446.300</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.369	64.530
Financiële baten en lasten	-121	-148
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-1.489</u>	<u>64.383</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.489</u></u>	<u><u>64.383</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve WMO	0	0
Algemene reserve overig segment	-1.489	64.383
	<u><u>-1.489</u></u>	<u><u>64.383</u></u>

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT STEMO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	384.787	377.433
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>384.787</u>	<u>377.433</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	55.828	117.924
Overige bedrijfskosten	181.749	145.057
Som der bedrijfslasten	<u>237.577</u>	<u>262.981</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	147.209	114.452
Financiële baten en lasten	58	-53.857
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>147.268</u></u>	<u><u>359.159</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfondsen vrijval	0	-296.735
Algemene reserve	147.268	655.894
	<u>147.268</u>	<u>359.159</u>

5.1.6.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ	32.083	89.626
SEGMENT WMO	-138.106	-237.772
SEGMENT BW	-89.499	614.076
SEGMENT OVERIG	-1.489	64.383
SEGMENT STEMO	147.268	359.159
	<u>-49.743</u>	<u>889.472</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-49.743</u></u>	<u><u>889.472</u></u>

5.4 OVERIGE GEGEVENS

5.4.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda e.o. en Stichting Stemo heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld op 23 april 2019,

De raad van bestuur van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda e.o. en Stichting Stemo heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd op 23 april 2019.

5.4.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets vastgelegd aangaande de winstbestemming.

5.4.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.4.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen meer voorgedaan die van invloed zijn op het boekjaar 2018.

5.4.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder SMO Breda e.o.
C.M.P.M. Jansen

Voorzitter Raad van Toezicht SMO Breda e.o.
R. Stam

Lid Raad van Toezicht SMO Breda e.o.
P.J. Kautz

Lid Raad van Toezicht SMO Breda e.o.
R. Nunes Vas Roodveldt

Lid Raad van Toezicht SMO Breda e.o.
H.P.M. Schreurs

Lid Raad van Toezicht SMO Breda e.o.
M. Nollen - Vermeulen