

# **GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021**

**SMO Breda e.o.  
Veilig Thuis West-Brabant  
Stichting Vrouwenopvang Safegroup  
STEMO**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**Geconsolideerde jaarrekening 2021**

Geconsolideerde balans per 31-12-2021	3
Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31-12-2021	10
Toelichting op de geconsolideerde subsidies over 2021	14
Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	16
Gesegmenteerde resultatenrekening over 2021	21

**Enkelvoudige jaarrekening SMO Breda 2021**

Enkelvoudige balans SMO Breda per 31-12-2021	24
Enkelvoudige resultatenrekening SMO Breda over 2021	25
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31-12-2021	26
Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	30

**Overige gegevens**

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
Statutaire regeling resultaatbestemming	32
Resultaatbestemming	32
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Ondertekening door bestuurder en toezichhouders	32

**Balans per:**

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1a	2.889.257	3.088.410
Financiële vaste activa	1b	22.493	22.493
Totaal vaste activa		<u>2.911.750</u>	<u>3.110.902</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	2.073.734	3.683.062
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	429.857	64.667
Liquide middelen	3	8.884.536	6.227.433
Totaal vlottende activa		<u>11.388.127</u>	<u>9.975.162</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>14.299.878</b></u>	<u><b>13.086.065</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	4	270.562	237.369
Bestemmingsfondsen		3.902.915	3.374.356
Algemene en overige reserves		6.210.575	5.460.441
Totaal eigen vermogen		<u>10.384.052</u>	<u>9.072.167</u>
<b>Voorzieningen</b>	5	770.624	890.849
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot		0	
Overige kortlopende schulden	7	3.145.202	3.123.049
		<u>3.145.202</u>	<u>3.123.049</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>14.299.878</b></u>	<u><b>13.086.065</b></u>

**RESULTATENREKENING OVER:**

	Ref.	werkelijk 2021 €	begroot 2021 €	werkelijk 2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>				
<u>Opbrengsten zorgprestaties</u>	8a	12.133.544	11.006.355	10.363.694
<u>Subsidies:</u>	8b			
Subsidies gemeente Breda		17.070.114	16.462.703	15.832.630
Subsidie gemeente Dordrecht		792.606	720.147	519.074
Opbrengst Jeugdzorg		0	120.000	
Opbrengst WMO Drechtsteden		0	156.498	
Subsidies overige gemeenten		92.851	106.462	
Totaal subsidiebatens		17.955.571	17.565.810	16.351.704
<u>Overige bedrijfsopbrengsten:</u>				
Ontvangen zorgbonus		45.107	0	311.405
Overige baten	9	892.385	174.112	912.462
Totaal overige bedrijfsopbrengsten		937.492	174.112	1.223.867
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>31.026.606</b>	<b>28.746.277</b>	<b>27.939.265</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>				
Personeelskosten	10	23.658.717	22.326.491	21.726.451
Betaalde zorgbonus		45.107	0	311.405
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	370.681	604.947	394.493
Overige bedrijfskosten	12	5.600.890	5.754.189	5.595.799
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>29.675.395</b>	<b>28.685.627</b>	<b>28.028.149</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.351.212</b>	<b>60.650</b>	<b>-88.884</b>
Financiële baten en lasten	13	39.328	30.650	7.907
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>1.311.884</b>	<b>30.000</b>	<b>-96.792</b>
Buitengewone baten en lasten	14	0	0	0
Buitengewone lasten				
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.311.884</b>	<b>30.000</b>	<b>-96.792</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		€	€	€
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve WMO Breda		256.708	0	-434.824
Algemene reserve WMO Dordrecht		4.578		-26.385
Algemene reserve BW / AMB		190.471		54.215
Algemene reserve overige segmenten		121.222		93.449
Algemene reserve Stemo		177.152	30.000	56.834
Overige bestemmingsreserves		33.193		144.195
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		528.559		15.723
		<b>1.311.884</b>	<b>30.000</b>	<b>-96.792</b>

## KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.351.212		-88.884
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	370.681		394.493	
- verkoopresultaat		0		0	
- mutaties voorzieningen	5	<u>-120.225</u>		<u>284.201</u>	
			250.455		678.694
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	1.609.328		-1.265.530	
financieringstekort respectievelijk -overschot	7	-365.190		-79.247	
- kortlopende schulden	8	<u>22.153</u>		<u>751.438</u>	
			1.266.290		-593.338
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>2.867.957</u>		<u>-3.529</u>
Ontvangen interest	18	-39.328		-7.907	
Betaalde interest	18	0		0	
Buitengewoon resultaat	19	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-39.328</u>		<u>-7.907</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			2.828.629		-11.436
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-172.695		-2.498.264	
Desinvestering		<u>1.166</u>		<u>0</u>	
			-171.529		-2.498.264
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
			2.657.101		-2.509.700
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	6	<u>0</u>		<u>0</u>	
			0		0
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><b>2.657.101</b></u>		<u><b>-2.509.700</b></u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
Geldmiddelen per 1 januari	3		6.227.433		8.737.136
Mutatie geldmiddelen	3		2.657.101		-2.509.700
Geldmiddelen per 31 december			<u><b>8.884.536</b></u>		<u><b>6.227.436</b></u>

### Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

De 4 stichtingen, Safegroup, 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 West-Brabant is St. Igiusstraat 253, 4817 KK te Breda.

Het feitelijke vestigingsadres van Vrouwenopvang Safegroup is Assumburgstraat 1, 4834 KP Breda.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- |                           |  |
|---------------------------|--|
| * ambulante begeleiding   | * het geven van advies, voorlichting, aannemen van meldingen en risico |
| * crisisopvang            | taxeren voor professionals en burgers                                  |
| * beschermd wonen         | * het ondersteunen van het lokale veld bij vragen over casuïstiek      |
| * programmatisch aanbod   | * het doen van onderzoek   |
| * inzet van aware-systeem | * proces- en casusregie  |
|                           | * interventieteam  |

De 4 stichtingen zijn zelfstandig en vormen een fiscale eenheid in bestuur en toezicht. Aan het hoofd hiervan staat de directeur-bestuurder mevrouw J.W.M. Kuypers te Breda. De jaarrekening van SMO Breda e.o. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van deze fiscale eenheid te Breda.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021. Het boekjaar is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. 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.

#### **COVID-19**

De gebeurtenissen als gevolg van het coronavirus COVID-19 zijn in de onderhavige jaarrekening verwerkt. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, 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 is er geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen, zodat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd zijn op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

#### **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.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2020 zijn geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. In april 2020 is de stichting Vrouwenopvang Safegroup opgericht. Vergelijkende cijfers over 2020 hebben betrekking op een periode van 9 maanden.

#### **Vergelijking met de begroting**

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de in december 2020 door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2021.

#### **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.

## **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.

## **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 deze stichtingen.

### **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 vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventarissen : 20%.
- Automatisering : 33%.

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

### **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.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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.

### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen en Algemene en overige reserves.

#### *Algemene en overige reserves*

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

## **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij 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 bij SMO en Veilig Thuis en Safegroup een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in het eerste jaar van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die geruime tijd afwezig zijn in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen.

## **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 waarderinggrondslagen.

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.

#### **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.

#### **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.

#### **Overige opbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.



## **Personele kosten**

### *Periodiek betaalbare beloningen*

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**

De stichtingen 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. De 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 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. 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. De stichting 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 stichtingen hebben daarom

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van in gebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### **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.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1a. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.207.680	2.297.056
Automatisering	336.162	356.835
Inventaris	345.415	434.518
Totaal materiële vaste activa	<u>2.889.257</u>	<u>3.088.410</u>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.088.410	984.637
Bij: investeringen	172.695	2.498.264
Af: afschrijvingen	370.681	394.492
Af: des-investeringen	1.166	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><b>2.889.257</b></u>	<u><b>3.088.410</b></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.

#### 1b. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Betaalde borg (langjarig)	<u><b>22.493</b></u>	<u><b>22.493</b></u>

### 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren	140.240	195.081
Nog te ontvangen bedragen	48.022	406.081
Nog te ontvangen subsidies	852.946	820.069
Nog te ontvangen declaraties gemeente Breda	525.206	0
Nog te ontvangen declaraties overige gemeentes	22.875	20.639
Nog te ontvangen declaraties	72.304	783.485
Vooruitbetaalde bedragen	190.430	187.606
Nog te ontvangen kapitaallasten	85.780	1.062.683
Betaalde borgbedragen	19.108	20.405
Crediteuren te vorderen	12.294	389
Justitieplaatsen	98.952	115.414
Omzetbelasting	529	70.421
Netto lonen	2.321	0
Vorderingen op cliënten i.v.m. budgettering	2.729	789
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><b>2.073.734</b></u>	<u><b>3.683.062</b></u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

### 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	8.858.949	6.212.626
Kassen	20.097	13.367
Kruisposten	5.490	1.440
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><b>8.884.536</b></u>	<u><b>6.227.433</b></u>

#### Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

### PASSIVA

#### 4. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kapitaal		
Bestemmingsreserves	270.562	237.369
Bestemmingsfondsen	3.902.916	3.374.356
Algemene en overige reserves	6.210.575	5.460.441
<b>Totaal groepsvermogen</b>	<b>10.384.053</b>	<b>9.072.167</b>

#### Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Innovatieve projecten gemeente Breda	48.390	0	0	48.390
Bestemmingsreserve erfenis Safegroup Dordrecht	181.695	0	0	181.695
Thematafel regio Breda vangt op	7.284	0	0	7.284
Bestemmingsreserve gift Ronde Tafel Breda	0	4.505	0	4.505
Bestemmingsreserve afschrijving automatisering VT	0	28.688	0	28.688
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>237.369</b>	<b>33.193</b>	<b>0</b>	<b>270.562</b>

#### 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.

##### 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. In 2021 is er geen onttrekking gedaan.

##### Bestemmingsreserve gift Ronde Tafel Breda

In 2021 is door stichting Vrouwenopvang Safegroup een gift ontvangen ten behoeve van activiteiten voor cliënten. Dit bedrag is in 2021 niet volledig besteed en is daarom gereserveerd ten behoeve van activiteiten in lateren jaren.

##### Bestemmingsreserve afschrijving automatisering VT

Deze reserve is gevormd uit een ontvangen subsidie ter dekking van Corona-gerelateerde kosten. Deze kosten bestonden gedeeltelijk uit materiële vaste activa waarop wordt afgeschreven. Deze reserve is bestemd ter dekking van toekomstige afschrijvingskosten op deze middelen.

#### 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.

	1-1-2021	bestemming	mutaties	31-12-2021
	€	€	€	€
<b>Bestemmingsfondsen</b>				
Juliana fonds	1.653	0	0	1.653
Erfenis Vos	10.973	0	0	10.973
Gift Stg. Breda's tehuis	110.791	0	0	110.791
Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	3.250.939	528.560	0	3.779.498
	<b>3.374.356</b>	<b>528.560</b>	<b>0</b>	<b>3.902.916</b>

#### Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

De toevoeging aan de RAK als gevolg van het exploitatieresultaat 2021 voor het segment WLZ bedraagt op grond van het kostenverdeelmodel € 528.560,-

#### Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
Algemene reserve WMO Breda	472.863	256.708		729.571
Algemene reserve WMO Dordrecht	-26.385	4.578		-21.807
Algemene reserve BW / AMB	567.250	190.471		757.721
Algemene reserve overige segmenten	533.026	121.222		654.248
Overige reserve (vh Herderheem)	20.401	0		20.401
Algemene reserve Stemo	3.893.289	177.152		4.070.441
	<b>5.460.444</b>	<b>750.132</b>		<b>6.210.575</b>

**Algemene reserves WMO**

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

**Algemene reserve Beschermd Wonen en Ambulant**

Deze reserve is opgebouwd uit exploitatiesaldi op zorgprestaties van Beschermd Wonen en Ambulant maatwerk.

**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.

**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.

**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.

**5. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	179.293	0	130.300	0	48.993
Voorziening langdurig zieken	630.044	91.033	74.685	0	646.392
Jubileumvoorziening	45.197	0	0	1128	44.069
Vitaliteits/garantievoorziening	36.315	0	0	5145	31.170
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>890.849</b>	<b>91.033</b>	<b>204.985</b>	<b>6.273</b>	<b>770.624</b>

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

	31-12-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	646.392
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

**Toelichting:**

Deze voorziening heeft 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**

	2020	2021	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	64.667	429.857	494.524
Correcties voorgaande jaren	-662	0	-662
Betalingen/ontvangsten	-64.005	0	-64.005
Subtotaal mutatie boekjaar	0	429.857	429.857
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>429.857</b>	<b>429.857</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	c	a
a= interne berekening		
b= overeenstemming met zorgverzekeraars		
c= definitieve vaststelling NZa		

**Waarvan gepresenteerd als:**

	2021	2020
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	429.857	64.667
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<b>429.857</b>	<b>64.667</b>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.111.487	794.965
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.681.630	730.298
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>429.857</b>	<b>64.667</b>

## 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	773.021	421.274
Belastingen en sociale premies	7.363	897.396
Overige schulden	2.364.817	1.804.379
	<b>3.145.202</b>	<b>3.123.049</b>
<i>Nog te betalen belastingen en sociale lasten:</i>		
Omzetbelasting	0	0
Loonbelasting en sociale lasten	0	870.427
Schulden terzake van pensioenen	7.363	26.969
	<b>7.363</b>	<b>897.396</b>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Overige schulden:</i>		
Terugbetalingsverplichting gemeente Breda	196.478	0
Terugbetalingsverplichtingen overige gemeentes	399.864	0
Terug te betalen kapitaallasten	10.043	0
Af te rekenen subsidies		219.802
Terugbetalingsverplichting overige gemeentes	0	0
Vakantiegeld	206.376	250.771
Vakantiedagen	668.311	577.855
Loopbaanbudget	203.313	219.335
Netto lonen	-357	1.261
Nog te betalen kosten	662.506	510.537
Tegoeden cliënten i.v.m. budgettering	4.270	9.445
Debiteuren vooruitbetaald	14.012	15.373
	<b>2.364.817</b>	<b>1.804.379</b>

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 woonlocaties en kantoorruimte gehuurd van derden, met een contracttermijn tot uiterlijk maart 2027. Het totale bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed derden bedraagt € 1.615.265. Door de stichting SMO Breda e.o. worden copiers en printers gehuurd, jaarlijkse kosten € 32.546. Het contract loopt af in 2025. De stichtingen vormen een fiscale eenheid omzetbelasting SMO Breda e.o. STEMO en Veilig Thuis West-Brabant en Safegroup.

Huurverplichtingen schematisch:

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	517.185	960.969	23.200
Huurverplichtingen, copiers en printers	32.546	81.365	0
<b>Totaal</b>	<b>549.731</b>	<b>1.042.334</b>	<b>23.200</b>

#### Verloopoverzicht materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Inventaris €	Automatisering €	Totaal €
<b>1-1-2021</b>				
Aanschafwaarde	3.458.401	3.208.070	1.460.343	8.126.814
Cumulatieve afschrijvingen	1.161.345	2.773.551	1.103.508	5.038.404
Boekwaarden	<b>2.297.056</b>	<b>434.519</b>	<b>356.835</b>	<b>3.088.410</b>
<b>Mutaties lopend boekjaar</b>				
Investerings	9.190	78.779	84.726	172.695
Afschrijvingen	98.566	166.716	105.399	370.681
Des-investerings		463.838		463.838
Afschrijvingen desinvesteringen		462.672		462.672
	<b>-89.376</b>	<b>-89.103</b>	<b>-20.673</b>	<b>-199.152</b>
<b>31-12-2021</b>				
Aanschafwaarde	3.467.591	2.823.011	1.545.069	7.835.671
Cumulatieve afschrijvingen	1.259.911	2.477.595	1.208.907	4.946.413
Boekwaarden	<b>2.207.680</b>	<b>345.416</b>	<b>336.162</b>	<b>2.889.257</b>
Afschrijvingspercentages	2,5%, 10%	20%	33%	

**TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**
**8b. Subsidies**

In de staat van baten en lasten zijn subsidies verantwoord voor een bedrag van € 17.955.571. Deze baten en lasten bestaan uit:

<b>SMO Breda e.o.</b>	Bedrag beschikking	Reeds uitbetaald	T.g.v. resultaat 2021	Nog te vorderen	Nog te besteden
Subsidiebeschikking 2021 gemeente Breda, kenmerk DO/21/00235.2, d.d. 4 januari 2021	€ 3.825.809	€ 3.598.894	€ 3.825.809	€ 226.915	€
Subsidiebeschikking 2021 kenmerk DO/21/00031.1 d.d. 9 april 2021	€ 82.600	€ 78.470	€ 82.600	€ 4.130	€
Subsidiebeschikking 2020 gemeente Breda, kenmerk DO/21/00104.1, d.d. 18 december 2020	€ 28.000	€ 26.600	€ 28.000	€ 1.400	€
Subsidieverlening 2021 gemeente Breda Buurtpleinen kenmerk DO/21/00468.1, d.d. 23 maart 2021	€ 311.834	€ 296.242	€ 186.293	€ -	€ 109.949
Incidentele subsidieverlening Gageldonksestraat kenmerk DO/21/00758.1 d.d. 28 juni 2021 van 1 mei 2021 tot 30 april 2023	€ 35.950	€ 34.153	€ 11.983	€ -	€ 22.170
Incidentele subsidieverlening Neuborgstraat kenmerk DO/21/00758.1 d.d. 28 juni 2021 van 1 juni 2021 tot 31 mei 2023	€ 108.514	€ 103.088	€ 38.725	€ -	€ 64.363
Subsidie kapitaallasten (voorlopig beschikt) Breda- 40986914-23768 Lagere vaststelling kapitaallasten 2020	€ 543.433 € -10.693	€ 553.476	€ 543.433 € -10.693		€ 10.043 €
<b>subtotaal SMO Breda</b>			<b>€ 4.706.148</b>	<b>€ 232.444</b>	<b>€ 206.525</b>

  

<b>Veilig Thuis West-Brabant</b>	Bedrag beschikking	Reeds uitbetaald	T.g.v. resultaat 2021	Nog te vorderen	Nog te besteden
<b>Algemene subsidie Veilig Thuis</b>					
Beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/00239	€ 8.633.959	€ 8.202.261		€ 431.698	
Aandeel Meldpunt Crisiszorg 2021	€ -106.565				
Aandeel CSG 2021	€ -167.360				
	<u>€ 8.360.034</u>		€ 8.360.034		€ -
Beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/01061.1	€ 6.757	€ 6.757	€ 4.241		€ 2.516
Beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/00895.1	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000		€ -
Totaal algemeen			<b>€ 8.399.275</b>		<b>€ 2.516</b>
<b>Subsidie Cirkel is rond</b>					
Beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/00376.1	€ 188.800	€ 179.360	€ 176.405	€ 9.440	€ 12.395
Nog te besteden vorig boekjaar					€ 17.632
Onderzoek gemeente Breda					€ -10.000
					<u>€ 20.026</u>
Incidentele subsidie 2021 Gem Breda DO/21/01060	€ 12.052	€ 12.052		€ -	€ 12.052
Complexe scheidingen Gem Breda DO/21/00859	€ 20.523	€ 20.523		€ -	€ 20.523
Totaal Cirkel is Rond			<b>€ 176.405</b>		<b>€ 52.602</b>

<b>Subsidie CSG Midden Brabant</b>					
Beschikking 2021 Gemeente Tilburg 1503457	€ 106.462	€ 106.462	€ 92.851	€ -	€ 13.611
Beginsaldo 2021					€ 94.137
Terugvordering gemeente Tilburg					€ -24.683
Saldo 31-12-2021					€ 83.065
<b>Subsidie CSG West Brabant</b>					
Uit algemene subsidie gemeente Breda 2021	€ 167.360	€ 167.360	€ 145.964	€ -	€ 21.396
<b>TOTAAL CSG (Midden en West Brabant)</b>			<b>€ 238.815</b>		<b>€ 104.461</b>
<b>Subsidie Meldpunt Crisiszorg</b>					
Beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/00129.1	€ 472.506	€ 448.881		€ 23.625	
Aandeel IMW 2021	€ 66.702	€ 66.702		€ -	
Aandeel Algemene subsidie Veilig Thuis WB 2021	€ 106.565	€ 106.565		€ -	
	€ 645.773		<b>€ 513.520</b>		€ 132.253
Nog te besteden vorig boekjaar					€ 108.033
					<b>€ 240.286</b>
<b>subtotaal Veilig Thuis</b>			<b>€ 9.328.016</b>	<b>€ 464.763</b>	<b>€ 399.865</b>

<b>Vrouwenopvang Safegroup</b>	Bedrag beschikking	Reeds uitbetaald	T.g.v. resultaat 2021	Nog te vorderen	Nog te besteden
<b>Dordrecht</b>					
Herziene beschikking 2021 Gemeente Dordrecht 2020-0129279	€ 769.402	€ 769.402	€ 769.402	€ -	€ -
Herzien besluit beschikking 2020 Gemeente Dordrecht 2020-0037629, extra toekenning 2020	€ 23.204	€ 23.204	€ 23.204	€ -	€ -
<b>Breda</b>					
Beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/00104.1 regulier	€ 2.692.665	€ 2.558.032	€ 2.692.665	€ 134.633	€ -
Beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/00104.1 tbv jeugdhulp WBO	€ 289.680	€ 275.196	€ 289.680	€ 14.484	€ -
Aanullende beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/00832.1	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ -	€ -
Aanvullende beschikking 2021 Gemeente Breda DO/21/001181.1	€ 132.456	€ 125.833	€ 132.456	€ 6.623	€ -
<b>subtotaal Safegroup</b>			<b>€ 3.921.407</b>	<b>€ 155.740</b>	<b>€ -</b>
<b>Totaal generaal</b>			<b>€ 17.955.571</b>	<b>€ 852.947</b>	<b>€ 606.390</b>

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>8a. Opbrengsten zorgprestaties</b>		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ	5.110.825	794.965
Opbrengsten WMO Breda	5.025.071	8.061.105
Opbrengsten WMO Dordrecht	180.572	75.372
Opbrengsten WMO overige gemeenten	276.528	253.725
Opbrengsten van Ministerie van Justitie en Veiligheid	838.793	408.988
Opbrengsten jeugdzorg	170.829	95.816
Opbrengsten uit onderaanneming	164.020	130.865
Overige zorgprestaties: CAK-vergoeding onverzekerbare vreemdeling	0	71.535
Overige zorgprestaties: eigen bijdragen	366.906	455.411
	<u>12.133.544</u>	<u>10.347.782</u>

### 9. Overige baten

*De overige baten zijn als volgt te specificeren*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Giften en donaties	49.551	217.304
Doorbelasting kosten winteropvang aan de gemeente Breda	0	0
Doorbelasting personeelskosten aan externe organisaties	75.050	54.379
Verkoop producten activering	15.582	0
Vergoeding stagefonds	26.407	6.030
Overige	725.795	634.749
Totaal	<u>892.385</u>	<u>912.462</u>

## LASTEN

### 10. Personeelskosten

*De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.565.409	13.752.100
Sociale lasten	2.450.564	2.380.561
Pensioenpremies	1.396.324	1.223.015
Andere personeelskosten	1.021.609	611.827
Personeel niet in loondienst	4.224.811	3.758.949
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u>23.658.717</u>	<u>21.726.451</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	42	7
Gemeente WMO	42	40
Gemeente BW	55	91
Overig	7	4
Veilig Thuis	85	88
Safegroup	43	40
Totaal	<u>274</u>	<u>270</u>



**Toelichting:**

In 2021 waren bij de Stichtingen 274 FTE werkzaam en waren er gemiddeld 358 medewerkers in loondienst. In 2020 waren deze cijfers resp. 270 FTE en 348 medewerkers.

**11. Afschrijvingen vaste activa**

De afschrijvingskosten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	370.681	394.493
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b><u>370.681</u></b>	<b><u>394.493</u></b>

**12. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Voedingsmiddelen en verzorgingskosten	1.280.774	1.174.664
Algemene kosten	1.913.039	1.899.434
Onderhoudkosten	306.740	449.888
Energie	365.876	384.836
Huren	1.258.498	1.183.995
Schoonmaakkosten	189.506	209.570
Heffingen en belastingen	55.267	54.086
Overige organisatiekosten	221.117	134.416
Overige huisvestingskosten	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	10.075	104.909
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b><u>5.600.890</u></b>	<b><u>5.595.799</u></b>

De algemene kosten zijn als volgt te specificeren:

Kosten automatisering	779.503	659.800
Kosten externe ondersteuning	154.446	193.411
Lidmaatschappen	99.465	107.464
Accountantskosten	123.460	160.903
Telefoonkosten	237.016	152.238
Publiciteitskosten	0	0
Overige	519.148	625.618
	<b><u>1.913.039</u></b>	<b><u>1.899.434</u></b>

**13. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten rekening courant	0	0
Rentebaten overig	-5	-807
Subtotaal financiële baten	-5	-807
Rentelasten	31.702	2.301
Rentelasten hypotheek	0	0
Bankkosten	7.631	6.413
Subtotaal financiële lasten	39.333	8.714
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b><u>39.328</u></b>	<b><u>7.907</u></b>

**14. Buitengewone baten en lasten**

De buitengewone lasten zijn als volgt te specificeren

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Teruggave Transitievergoeding	0	0
<b>Totaal</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**15. WNT verantwoording 2021**

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 2021 voor SMO Breda e.o. is € 170.000. Dit betreft de sectorale norm van zorg- en jeugdhulp klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen topfunctionarissen met dienstbetrekking:

<b>bedragen x € 1</b>	<b>C.M.P.M. Jansen</b>	<b>J.W.M. Kuypers</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur- Bestuurder	Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/10-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.871	30277
Beloningen betaalbaar op termijn	12.898	3.232
<b>Subtotaal</b>	<b>150.769</b>	<b>33.509</b>
		3.232
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000	<b>42.500</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>150.769</b>	<b>33.509</b>
		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>C.M.P.M. Jansen</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur- Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.211	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.933	
<b>Subtotaal</b>	<b>136.144</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>136.144</b>	

bedragen x € 1	R. Stam	G.J.E. Graumans	A. Nollen-Vermeulen	R. Nunes Vas Roodveldt
<b>Functie-gegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie-ervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	12.750	8.500	8.500	8.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000	17.000
-/-				
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	12.750	8.500	8.500	8.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

bedragen x € 1	U.J. Possel
<b>Functie-gegevens</b>	Lid
Aanvang en einde functie-ervulling in 2021	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	8.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000
-/-	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	8.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

#### 16. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	120.511	153.541
2 Fiscale advisering		1.120
3 Niet-controlediensten	2.949	6.242
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>123.460</b>	<b>160.903</b>

## Gesegmenteerde resultatenrekening

Stichting SMO Breda e.o. / Veilig Thuis West-Brabant / Safegroup / Stemo

	Beschermd wonen / ambulant		WMO subsidie		WLZ		Overig	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>								
Opbrengsten zorgprestaties	5.563.851	8.660.826	142.942	174.983	5.225.878	825.955	849.472	484.929
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)		0		0	0	0	0	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	532.738	1.062.685	4.173.410	3.838.242	0	0	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	452.971	694.185	569.138	308.580	303.785	58.048	41.199	22.517
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>6.549.559</b>	<b>10.417.696</b>	<b>4.885.491</b>	<b>4.321.805</b>	<b>5.529.663</b>	<b>884.004</b>	<b>890.671</b>	<b>507.445</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>								
Personeelskosten	4.820.029	7.544.381	3.716.312	3.329.451	3.652.714	608.244	586.756	288.544
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	97.410	191.139	17.889	28.680	82.031	15.036	6.551	4.799
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige bedrijfskosten	1.434.707	2.624.466	1.377.093	1.112.550	1.261.818	244.717	202.249	126.609
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>6.352.146</b>	<b>10.359.986</b>	<b>5.111.294</b>	<b>4.470.681</b>	<b>4.996.563</b>	<b>867.998</b>	<b>795.556</b>	<b>419.951</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>197.413</b>	<b>57.711</b>	<b>-225.803</b>	<b>-148.876</b>	<b>533.100</b>	<b>16.005</b>	<b>95.114</b>	<b>87.494</b>
Financiële baten en lasten	6.941	3.495	4.941	1.502	4.541	283	677	104
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>190.471</b>	<b>54.215</b>	<b>-230.744</b>	<b>-150.378</b>	<b>528.559</b>	<b>15.723</b>	<b>94.436</b>	<b>87.390</b>
Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>190.471</b>	<b>54.215</b>	<b>-230.744</b>	<b>-150.378</b>	<b>528.559</b>	<b>15.723</b>	<b>94.436</b>	<b>87.390</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>								
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		€		€		€		€
Bestemmingsreserve				-37.500				
Algemene reserve WMO			-230.744	-112.878				
Algemene reserve overige segmenten							94.436	87.390
Reserve aanvaardbare kosten					528.559	15.723		
Toevoeging/(onttrekking):								
Algemene reserve BW	190.471	54.215						
	<b>190.471</b>	<b>54.215</b>	<b>-230.744</b>	<b>-150.378</b>	<b>528.559</b>	<b>15.723</b>	<b>94.436</b>	<b>87.390</b>

## Segmenten Safegroup

	WMO subsidie Breda		WMO subsidie Dordrecht		Overig	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>						
Opbrengsten zorgprestaties	0	0	0	0	0	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)		0	0	0	0	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	3.128.800	2.078.195	792.606	519.074	351.401	171.188
Overige bedrijfsopbrengsten	81.841	122.234	63.533	251.585	5.024	10.388
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>3.210.641</b>	<b>2.200.429</b>	<b>856.139</b>	<b>770.659</b>	<b>356.425</b>	<b>181.576</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>						
Personeelskosten	2.369.903	1.671.385	604.502	396.981	267.712	132.027
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.301	1.097	557	272	285	90
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0	0	0	0	0
Overige bedrijfskosten	726.951	630.742	245.610	217.971	61.249	43.358
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>3.102.155</b>	<b>2.303.224</b>	<b>850.669</b>	<b>615.224</b>	<b>329.245</b>	<b>175.475</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>						
Financiële baten en lasten	3.383	505	892	125	394	41
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>105.103</b>	<b>-103.300</b>	<b>4.578</b>	<b>155.310</b>	<b>26.786</b>	<b>6.059</b>
Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>105.103</b>	<b>-103.300</b>	<b>4.578</b>	<b>155.310</b>	<b>26.786</b>	<b>6.059</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>						
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>						
Bestemmingsreserve						
Algemene reserve WMO Breda	100.599	-103.300				
Algemene reserve WMO Dordrecht			4.578	-26.385		
Algemene reserve overige segmenten					26.786	6.059
Reserve aanvaardbare kosten						
Bestemmingsreserve	4.505			181.695		
Toevoeging/(onttrekking):						
Algemene reserve BW						
	<b>105.104</b>	<b>-103.300</b>	<b>4.578</b>	<b>155.310</b>	<b>26.786</b>	<b>6.059</b>

## Segmenten Stemo en Veilig Thuis

	Stemo		Veilig thuis	
	2021	2020	2020	
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>				
Opbrengsten zorgprestaties		0		0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)		0		0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)		0	9.328.016	8.853.507
Overige bedrijfsopbrengsten	473.221	611.226	156.317	88.830
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>473.221</b>	<b>611.226</b>	<b>9.484.333</b>	<b>8.942.337</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>				
Personeelskosten	0	0	7.807.531	8.000.542
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	92.397	88.845	70.911	64.535
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0	0	0
Overige bedrijfskosten	197.278	465.451	1.179.186	1.094.150
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>289.675</b>	<b>554.296</b>	<b>9.057.628</b>	<b>9.159.227</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>				
Financiële baten en lasten	6.394	96	11.164	1.756
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>177.152</b>	<b>56.834</b>	<b>415.541</b>	<b>-218.646</b>
Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>177.152</b>	<b>56.834</b>	<b>415.541</b>	<b>-218.646</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
Bestemmingsreserve				
Algemene reserve WMO Breda			386.853	-218.646
Algemene reserve WMO Dordrecht				
Algemene reserve overige segmenten				
Algemene reserve Stemo	177.152	56.834		
Reserve aanvaardbare kosten				
Bestemmingsreserve			28.688	
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve BW				
		<b>56.834</b>	<b>415.541</b>	<b>-218.646</b>
<b>AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN</b>				
			<b>2021</b>	<b>2020</b>
			<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>				
<b>SEGMENT WLZ</b>			<b>528.559</b>	<b>15.723</b>
<b>SEGMENT WMO</b>			<b>-121.063</b>	<b>-98.368</b>
<b>SEGMENT BW / AMB</b>			<b>190.471</b>	<b>54.215</b>
<b>SEGMENT OVERIG</b>			<b>121.222</b>	<b>93.449</b>
<b>SEGMENT VT</b>			<b>415.541</b>	<b>-218.646</b>
<b>SEGMENT STEM0</b>			<b>177.152</b>	<b>56.834</b>
			<b>1.311.883</b>	<b>-96.792</b>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>			<b>1.311.884</b>	<b>-96.792</b>

# **JAARREKENING 2021**

**SMO Breda e.o.**

SMO Breda e.o.

Balans per:  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	580.910	685.677
Totaal vaste activa		<u>580.910</u>	<u>685.677</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.293.068	3.057.369
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	429.857	64.667
Liquide middelen	4	4.497.231	2.703.871
Totaal vlottende activa		<u>6.220.156</u>	<u>5.825.906</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>6.801.066</b></u>	<u><b>6.511.583</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	5		
Bestemmingsreserves		55.674	55.674
Bestemmingsfondsen		3.792.124	3.263.565
Algemene en overige reserves		1.293.983	1.239.820
Totaal eigen vermogen		<u>5.141.781</u>	<u>4.559.059</u>
<b>Vorzieningen</b>	6	358.193	395.896
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schuld uit hoofde van financieringoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	7	1.301.092	1.556.628
		<u>1.301.092</u>	<u>1.556.628</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>6.801.066</b></u>	<u><b>6.511.583</b></u>



**SMO BREDA e.o.**  
**RESULTATENREKENING OVER:**

	<u>Ref.</u>	<u>werkelijk 2021</u> €	<u>begroot 2021</u> €	<u>werkelijk 2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>				
<u>Opbrengsten zorgprestaties</u>	8a	11.782.143	11.006.355	10.146.693
<u>Subsidies:</u>				
Subsidies gemeente Breda	8b	4.706.148	4.275.114	4.900.927
<u>Overige bedrijfsopbrengsten:</u>				
Ontvangen zorgbonus		45.107	0	222.602
Overige baten	9	1.321.985	567.160	860.728
Totaal overige bedrijfsopbrengsten		1.367.093	567.160	1.083.331
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>17.855.383</b>	<b>15.848.629</b>	<b>16.130.951</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>				
Personeelskosten	10	12.730.703	11.525.584	11.548.016
Betaalde zorgbonus		45.107	0	222.602
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	203.881	335.000	239.654
Overige bedrijfskosten	12	4.275.868	3.981.045	4.108.343
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>17.255.559</b>	<b>15.841.629</b>	<b>16.118.616</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>599.824</b>	<b>7.000</b>	<b>12.335</b>
Bijzondere baten en lasten	17	0	0	0
<b>BEDRIJFSRESULTAAT INCLUSIEF BIJZONDERE BATEN EN LASTEN</b>		<b>599.824</b>	<b>7.000</b>	<b>12.335</b>
Financiële baten en lasten	13	17.101	7.000	5.384
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>582.723</b>	<b>0</b>	<b>6.951</b>
Buitengewone baten en lasten	14	0	0	0
Buitengewone lasten				
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>582.723</b>	<b>0</b>	<b>6.951</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve WMO Breda		-230.744		-112.878
Algemene reserve WMO Dordrecht		0		0
Algemene reserve BW/AMB		190.471		54.215
Algemene reserve overige segmenten		94.436		87.391
Overige bestemmingsreserves		0	0	-37.500
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		528.559		15.723
		<b>582.723</b>	<b>0</b>	<b>6.951</b>

**TOELICHTING OP DE BALANS SMO Breda e.o.**

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	65.679	62.658
Automatisering	276.231	348.303
Inventaris	239.000	274.716
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>580.910</u></u>	<u><u>685.677</u></u>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	685.677	463.876
Bij: investeringen	100.282	461.455
Af: afschrijvingen	203.881	239.654
Af: des-investeringen	463.838	0
Bij: afschrijvingen desinvesteringen	462.672	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>580.910</u></u>	<u><u>685.677</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren	100.385	107.156
Nog te ontvangen bedragen	16.158	301.056
Nog te ontvangen subsidies gemeente Breda	232.444	286.245
Nog te ontvangen declaraties gemeente Breda	525.206	783.486
Nog te ontvangen kapitaallasten gemeente Breda	85.780	1.062.682
Nog te ontvangen declaraties overige gemeentes	22.875	20.639
Vooruitbetaalde bedragen	149.782	145.258
Betaalde borgbedragen	19.108	20.055
Rekening Courant SMO - Stichting Veilig Thuis West-Brabant	0	0
Rekening courant SMO - Stemo	0	0
Rekening courant SMO - Safegroup	22.280	143.963
Rekening-courant met subadministratie cliëntgelden	0	0
Netto lonen	2.321	204
Justitieplaatsen	98.952	115.414
Omzetbelasting	2.754	70.421
Crediteuren te vorderen	12.294	0
Overige overlopende activa:		
Vorderingen op cliënten i.v.m. budgettering	2.729	789
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<u><u>1.293.068</u></u>	<u><u>3.057.369</u></u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

**3. Vordering uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	64.667	429.857	494.524
Correcties voorgaande jaren	-662	0	-662
Betalingen/ontvangsten	-64.005	0	-64.005
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>429.857</u>	<u>429.857</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>429.857</u></u>	<u><u>429.857</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkennii

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:	<b>2021</b>	<b>2020</b>
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	429.857	64.667
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>429.857</u>	<u>64.667</u>

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.111.487	794.965
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.681.630	730.298
Totaal financieringsverschil	<u>429.857</u>	<u>64.667</u>

#### 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
Bankrekeningen	4.487.075	2.696.595
Kassen	4.666	5.836
Kruisposten	5.490	1.440
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><b>4.497.231</b></u>	<u><b>2.703.871</b></u>

#### Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

#### PASSIVA

#### 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
Kapitaal		
Bestemmingsreserves	55.674	55.674
Bestemmingsfondsen	3.792.124	3.263.565
Algemene en overige reserves	1.293.983	1.239.820
<b>Totaal groepsvermogen</b>	<u><b>5.141.781</b></u>	<u><b>4.559.059</b></u>

#### Bestemmingsreserves

	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-1-2021</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€	€	€
Innovatieve projecten gemeente Breda	48.390	0	0	48.390
Thematafel regio Breda vangt op	7.284	0	0	7.284
Totaal bestemmingsreserves	<u>55.674</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>55.674</u>

#### 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.

#### 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. In 2020 is er een onttrekking gedaan t.b.v. de extra kosten van de DoorStroomVoorziening

### 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 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
		€	€	€	€
<b>Bestemmingsfondsen</b>					
Juliana fonds	Werkplaats	1.653	0	0	1.653
Erfenis Vos	Cliënt voorziening	10.973	0	0	10.973
Reserve aanvaardbare kosten (RAK)		3.250.939	528.559	0	3.779.498
		<u>3.263.565</u>	<u>528.559</u>	<u>0</u>	<u>3.792.124</u>

### Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

De toevoeging aan de RAK als gevolg van het exploitatieresultaat 2021 voor het segment WLZ bedraagt op grond van het kostenverdeelmodel € 528.559.

### Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
Algemene reserve WMO	125.203	-230.744	0	-105.541
Algemene reserve BW	567.250	190.471	0	757.721
Algemene reserve overige segmenten	526.967	94.436	0	621.403
Overige reserve	20.400	0	0	20.400
	<u>1.239.820</u>	<u>54.163</u>	<u>0</u>	<u>1.293.983</u>

### Algemene reserve WMO

Deze reserve is opgebouwd uit exploitatiesaldi op activiteiten gefinancierd met gemeentelijke subsidies. Het exploitatiesaldo 2021 (na mutatie bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform een kostenverdeelmodel verdeeld over de segmenten. De onttrekking aan deze reserve bedraagt rekenkundig ad € 230.744. Het saldo per 31-12-2021 is daardoor -/- € 105.541.

### 6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	395.896	-37.703	0		358.193
Jubileumvoorziening	0				0
Vitaliteits/garantievoorziening	0				0
Totaal voorzieningen	<u>395.896</u>	<u>-37.703</u>	<u>0</u>		<u>358.193</u>

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

	31-12-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	358.193
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

### Toelichting:

Deze voorziening heeft een kortlopend karakter. De voorziening langdurig zieken vloeit voort uit de Wet Werk en Zekerheid.

## 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	242.665	284.271
Belastingen en sociale premies	4.750	555.220
Overige schulden	1.053.677	717.138
	<b>1.301.092</b>	<b>1.556.628</b>
<i>Nog te betalen belastingen en sociale lasten:</i>		
Omzetbelasting	0	0
Loonbelasting en sociale lasten	0	537.077
Schulden terzake van pensioenen	4.750	18.143
	<b>4.750</b>	<b>555.220</b>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te besteden subsidie Gemeente Breda	196.478	0
Af te rekenen kapitaallasten gemeente Breda	10.043	0
Individueel keuzebudget/vakantiegeld	2.223	2.347
Vakantiedagen	287.219	263.965
Loopbaanbudget	162.374	179.938
Netto lonen	0	0
Nog te betalen kosten	356.185	330.952
Tegoeden cliënten i.v.m. budgettering	4.270	9.445
Rekening courant met stichting Stemo	14.975	0
Rekening courant stichting Veilig Thuis	5.897	0
Debiteuren vooruitbetaald	14.012	15.373
	<b>1.053.677</b>	<b>802.020</b>

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 SMO Breda worden woonlocaties gehuurd van de Stichting Stemo met een contractduur van maximaal 1 jaar.

De DSV huurt van de gemeente een tijdelijke locatie aan de Riethil die na 1 maand kan worden opgezegd.

De overige locaties worden bij derde partijen gehuurd en hebben een contracttermijn tot uiterlijk oktober 2024.

Het totale bedrag aan huurverplichtingen (1-5 jaar) aangaande onroerend goed derden bedraagt € 479.054.

SMO Breda huurt copiers en printers, jaarlijkse kosten € 32.546. Het contract loopt af in juli 2025.

De stichting is onderdeel van de fiscale eenheid omzetbelasting SMO Brede e.o. STEM0, Safegroup en Veilig Thuis West-Brabant.

Huurverplichtingen schematisch:

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	352.065	397.689	0
Huurverplichtingen, copiers en printer	32.546	81.365	0
<b>Totaal</b>	<b>384.611</b>	<b>479.054</b>	<b>0</b>

#### Verloopoverzicht materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<b>1-1-2021</b>				
Aanschafwaarde	193.234	2.883.207	1.305.675	4.382.116
Cumulatieve afschrijvingen	130.576	2.608.491	957.373	3.696.439
Boekwaarden	<b>62.658</b>	<b>274.716</b>	<b>348.303</b>	<b>685.677</b>
<b>Mutaties lopend boekjaar</b>				
Investerings	9.190	73.031	18.060	100.282
Afschrijvingen	6.170	107.580	90.132	203.881
Des-investerings	0	463.838	0	463.838
Afschrijvingen desinvesteringen	0	462.672	0	462.672
	<b>3.020</b>	<b>-35.715</b>	<b>-72.071</b>	<b>-104.766</b>
<b>31-12-2021</b>				
Aanschafwaarde	202.424	2.492.400	1.323.736	4.018.560
Cumulatieve afschrijvingen	136.745	2.253.400	1.047.504	3.437.649
Boekwaarden	<b>65.679</b>	<b>239.000</b>	<b>276.231</b>	<b>580.910</b>
Afschrijvingspercentages	2,5%, 10%	20%	33%	

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>8a. Opbrengsten zorgprestaties</b>	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ	5.110.825	794.965
Opbrengsten WMO Breda	5.025.071	8.061.105
Opbrengsten WMO overige gemeenten	276.528	253.725
Opbrengsten van Ministerie van Justitie en Veiligheid	838.793	408.988
Opbrengsten uit onderaanneming	164.020	130.865
Overige zorgprestaties: CAK-vergoeding onverzekerbare vreemdelin	0	71.535
Overige zorgprestaties: eigen bijdragen	366.906	425.509
	<u>11.782.143</u>	<u>10.146.693</u>

### 9. Overige baten

*De overige baten zijn als volgt te specificeren*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Giften en donaties	42.394	35.609
Doorbelasting beheerkosten aan stichting Stemo	0	45.947
Doorbelasting managementkosten	705.716	421.764
Vergoeding stagefonds	26.407	6.030
Opbrengst verkoop producten activering	15.582	12.777
Overige	531.887	338.601
Totaal	<u>1.321.985</u>	<u>860.728</u>

## LASTEN

### 10. Personeelskosten

*De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificaerd:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.582.439	7.281.953
Sociale lasten	1.309.675	1.241.968
Pensioenpremies	693.839	618.201
Andere personeelskosten	466.757	312.948
Personeel niet in loondienst	2.677.992	2.092.947
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u>12.730.703</u>	<u>11.548.016</u>

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

WLZ	42	7
WMO subsidie	42	40
WMO prestatieafspraken	55	91
Overig	7	4
Totaal	<u>146</u>	<u>142</u>

**Toelichting:**

In 2021 waren bij de Stichting SMO 146 FTE werkzaam en waren er gemiddeld 183 medewerkers in loondienst.  
In 2020 waren deze cijfers resp. 142 FTE en 181 medewerkers.

**11. Afschrijvingen vaste activa**

*De afschrijvingskosten zijn als volgt te specificeren:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	203.881	239.654
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b><u>203.881</u></b>	<b><u>239.654</u></b>

**12. Overige bedrijfskosten**

*De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Voedingsmiddelen en verzorgingskosten	1.142.549	1.055.938
Algemene kosten	1.119.689	952.193
Onderhoudkosten	230.937	134.702
Energie	260.877	305.179
Huren	1.194.784	1.144.996
Schoonmaakkosten	171.341	191.221
Heffingen en belastingen	28.529	43.778
Overige organisatiekosten	164.864	88.282
Dotaties en vrijval voorzieningen	-37.703	192.053
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b><u>4.275.868</u></b>	<b><u>4.108.343</u></b>

*De algemene kosten zijn als volgt te specificeren:*

Kosten automatisering	568.461	406.086
Kosten externe ondersteuning	36.001	25.964
Lidmaatschappen	58.585	80.438
Accountantskosten	68.460	81.987
Telefoonkosten	91.537	39.503
Overige	296.646	318.215
	<b><u>1.119.689</u></b>	<b><u>952.193</u></b>

**13. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten rekening courant	0	0
Rentebaten overig	0	-529
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>-529</u>
Rentelasten	11.875	854
Rentelasten hypotheek	0	5.059
Bankkosten	5.226	0
Subtotaal financiële lasten	<u>17.101</u>	<u>5.913</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b><u>17.101</u></b>	<b><u>5.384</u></b>

## OVERIGE GEGEVENS

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van SMO Breda e.o. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 26-4-2021

### Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets vastgelegd aangaande de winstbestemming.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor deze jaarrekening.

### Nevenvestigingen

De stichtingen hebben geen nevenvestigingen.

### Controleverklaring

De controleverklaring wordt apart bijgevoegd.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder  
J.W.M. Kuypers

Voorzitter Raad van Toezicht  
R. Stam

Lid Raad van Toezicht  
G.J.E. Graumans

Lid Raad van Toezicht  
R. Nunes Vas Roodveldt

Lid Raad van Toezicht  
U.J. Possel

Lid Raad van Toezicht  
E.W.T. van Einden