

JAARREKENING 2018

Stichting Veilig Thuis West-Brabant

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31-12-2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2018 €	31-12-2017 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	158.301	196.549
Totaal vaste activa		<u>158.301</u>	<u>196.549</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	7	417.973	52.002
Liquide middelen	9	1.400.265	749.434
Totaal vlottende activa		<u>1.818.239</u>	<u>801.436</u>
Totaal activa		<u><u>1.976.540</u></u>	<u><u>997.984</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	0	0
Algemene en overige reserves		459.609	-62.789
Totaal eigen vermogen		<u>459.609</u>	<u>-62.789</u>
Vorzieningen	11	358.751	258.150
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	1.158.180	802.623
Totaal passiva		<u><u>1.976.540</u></u>	<u><u>997.984</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	werkelijk 2018 €	begroot 2018 €	werkelijk 2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Subsidies	17	7.374.126	7.101.228	5.498.478
Overige bedrijfsopbrengsten	18	64.973	0	70.030
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.439.098</u>	<u>7.101.228</u>	<u>5.568.508</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	19	5.868.355	5.434.150	4.612.269
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	68.847	80.696	61.775
Overige bedrijfskosten	22	979.098	1.022.473	903.000
Som der bedrijfslasten		<u>6.916.301</u>	<u>6.537.319</u>	<u>5.577.044</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		522.798	563.909	-8.537
Financiële baten en lasten	23	-400	250	312
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>522.398</u>	<u>563.659</u>	<u>-8.224</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<u>2018</u> €	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve WMO		<u>522.398</u>	<u>563.659</u>	<u>-8.224</u>
		<u>522.398</u>	<u>563.659</u>	<u>-8.224</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			522.798		-8.537
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	68.847			61.775	
- mutaties voorzieningen	100.601			143.162	
			169.448		204.937
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	-365.972			231.720	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	355.557			-62.000	
			-10.415		169.721
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			681.831		366.121
Ontvangen interest	-400			312	
			-400		312
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			681.431		366.433
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	-30.600			-163.281	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-30.600		-163.281
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			650.831		203.152
Stand geldmiddelen per 1 januari			749.434		546.282
Stand geldmiddelen per 31 december			1.400.265		749.434
Mutatie geldmiddelen			650.831		203.152

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

Stichting Veilig Thuis West Brabant (VT WB) is statutair gevestigd te Breda, op de Galderseweg 15.

De Stichting is feitelijk gevestigd aan de St. Ignatiusstraat 253, 4817 KK Breda.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- * het geven van advies, voorlichting, aannemen van meldingen en risico taxeren
- * het ondersteunen van het lokale veld bij vragen over casuïstiek
- * het doen van onderzoek
- * ketenregie
- * casusregie
- * interventieteam

Stichting VT WB is een zelfstandige stichting welke een fiscale eenheid in bestuur en toezicht is met SMO Breda en Stemo. Aan het hoofd hiervan staat de directeur-bestuurder mevr. C.M.P.M. Jansen te Breda. De jaarrekening van Veilig Thuis West Brabant is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van deze fiscale eenheid te 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 stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 640, Organisatie-zonder-winststreven.

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de op 12 december 2017 door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2018

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.

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 VT West-Brabant.

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 genomen.

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 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 vitaliteits- en garantieuren

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

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.

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.

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

Stichting VT WB 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. VT WB 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. VT WB 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. VT WB heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming 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.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Inventaris	130.094	144.130
Automatisering	28.207	52.418
Totaal materiële vaste activa	<u>158.301</u>	<u>196.549</u>

Stand per 1 januari 2018

Boekwaarde per 1 januari 2018

	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>
	2018	2018
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>144.130</u>	<u>52.418</u>

Mutaties in het boekjaar

- investeringen	23.158	7.442
- afschrijvingen	37.195	31.653

Mutaties in boekwaarde (per saldo)

	<u>-14.037</u>	<u>-24.211</u>
--	----------------	----------------

Stand per 31 december 2018

- aanschafwaarde
- cumulatieve afschrijvingen

	197.552	145.917
	67.458	117.710

Boekwaarde per 31 december 2017

	<u>130.094</u>	<u>28.207</u>
--	----------------	---------------

Afschrijvingspercentage

	20%	33%
--	-----	-----

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>
	31-12-2018	31-12-2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	144.130	52.418
Bij: investeringen	23.158	7.442
Af: afschrijvingen	37.195	31.653
Boekwaarde per 31 december	<u>130.094</u>	<u>28.207</u>

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	11.419	9.606
Fietsenplan	1.052	1.087
Nog te ontvangen bedragen	3.250	7.408
Netto salarissen	0	1.665
Debiteuren	24.305	9.743
Betaalde borgbedragen	22.493	22.493
Nog te ontvangen subsidie	355.455	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>417.973</u>	<u>52.002</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.400.265	749.434
Totaal liquide middelen	<u>1.400.265</u>	<u>749.434</u>

Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	459.609	-62.789
Totaal eigen vermogen	<u>459.609</u>	<u>-62.789</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>01-01-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve WMO	-62.789	522.398	0	459.609
Totaal algemene en overige reserves	<u>-62.789</u>	<u>522.398</u>	<u>0</u>	<u>459.609</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 459.609 (2017: € -62.789).

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumvoorziening	27.255	16.513	0	0	43.768
Vitaliteits/garantievoorziening	87.249	937	0	0	88.186
Voorziening langdurig zieken	143.646	198.015	114.864	0	226.797
Totaal voorzieningen	<u>258.150</u>	<u>215.465</u>	<u>114.864</u>	<u>0</u>	<u>358.751</u>

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

	<u>31-12-2018</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	248.060
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	54.763
Hiervan > 5 jaar	55.928

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	145.905	63.103
Belastingen en sociale premies	279.148	235.916
Af te dragen BTW	1.399	5.522
Schulden terzake pensioenen	73.711	2.910
Netto salarissen	975	0
Loopbaanbudget	16.156	19.335
Vakantiegeld	142.322	116.817
Tegoeft vakantie-uren medewerkers	133.334	70.708
Diverse nog te betalen	114.779	118.887
Rekening courant SMO Breda VT	219.900	1.646
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te besteden subsidie CSG	30.551	167.780
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.158.180</u>	<u>802.623</u>

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

Fiscale eenheid

De stichting Veilig Thuis West-Brabant, Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken en Stichting Stemo vormen samen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De stichting is hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende schulden.

Verplichtingen

De stichting is een managementovereenkomst aangegaan die per jaareinde telkens stilzwijgend met een jaar verlengd wordt.

Het jaarlijkse bedrag van de verplichting bedraagt € 191.735.

Per 1 maart 2017 is een huurcontract (kantoorruimte) aangegaan voor de termijn van 5 jaar.

Verplichtingen schematisch:

	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	110.808	350.892	0
Verplichtingen, managementkosten	191.735	191.735	
Totaal	302.543	542.627	0

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Diverse baten	6.438	24.098
Trajecten in opdracht	15.714	15.777
Uitleen personeel	42.821	30.155
Totaal	64.973	70.030

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	3.742.355	3.205.012
Sociale lasten	605.615	506.486
Pensioenpremies	356.362	307.793
Overige personeelskosten	237.870	137.300
Subtotaal	4.942.202	4.156.591
Personeel niet in loondienst	926.153	455.678
Totaal personeelskosten	5.868.355	4.612.269
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	70,1	58,6
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In 2018 waren bij Stichting Veilig Thuis West Brabant gemiddeld 70,1 f.t.e. werkzaam in loondienst, gemiddeld 89 medewerkers.
In 2017 waren dit 58,6 f.t.e., gemiddeld 69 medewerkers.

	2018	2017
	€	€
20. Afschrijvingen	68.847	61.775
	68.847	61.775

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten	646.348	516.364
Clïëntgebonden kosten	3.956	7.334
Onderhoud	2.354	8.343
Energiekosten	9.611	9.390
Huur en leasing	216.229	218.408
Dotaties en vrijval voorzieningen	100.601	143.162
Totaal overige bedrijfskosten	979.098	903.000

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	0	563
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>563</u>
Overige financiële lasten	400	251
Subtotaal financiële lasten	<u>400</u>	<u>251</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-400</u></u>	<u><u>312</u></u>

24. WNT verantwoording 2018 Veilig Thuis West-Brabant

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 enkelvoudige jaarrekening. Voor een verdere toelichting op de bezoldiging en financiële relaties met bestuurders en toezichthouders wordt derhalve ook verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

25. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	29.551	21.780
Totaal honoraria accountant	<u><u>29.551</u></u>	<u><u>21.780</u></u>

26. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Stichting Veilig Thuis West-Brabant

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Algemeen

De volgende verklaringen kunnen worden gegeven voor de afwijkingen tussen begrote en werkelijke posten.
Meeropbrengsten gerealiseerd vanwege een ontvangen projectsubsidie en detachering van eigen medewerkers.
Meerkosten voor personeel door hogere inzet van vaste formatie en personeel niet in loondienst.
Overige kosten zijn hoger door een dotatie van de voorziening voor loondoorbetaling.
De overige kosten worden deels gecompenseerd door lagere kosten voor de huur van kantoorruimte.

17. Subsidie gemeente Breda en Tilburg

In de staat van baten en lasten zijn subsidies van de gemeente Breda en Tilburg verantwoord voor een bedrag van € 7.374.126,-. Deze baten bestaan uit de volgende subsidies:

	Bedrag beschikking €	Reeds uitbetaald €	T.g.v. resultaat 2018 €	Nog te vorderen €	Nog te besteden €
Subsidiebeschikking 2018 gemeente Breda kenmerk DO/18/00164.2, d.d. 22 december 2017	6.971.048	6.622.496	6.971.048	348.552	0
* Subsidiebeschikking 2017 en 2018 gemeente Tilburg kenmerk 965632, d.d. 27 juli 2017	231.180	231.180	145.215	0	22.565
** Subsidiebeschikking 2018 gemeente Tilburg kenmerk 1084073-1115449 d.d. 14 november 2018	27.830	27.830	19.844	0	7.986
Subsidiebeschikking 2018 gemeente Breda kenmerk DO/18/00612.2, d.d. 13 juli 2018	136.980	130.131	136.980	6.849	0
Subsidiebeschikking 2018 en 2019 gemeente Breda kenmerk DO/18/00386.1 d.d. 16 maart 2018	213.400	100.985	101.039	54	0
	7.580.438	7.112.622	7.374.126	355.455	30.551

* Het totale bedrag voor de subsidie bedraagt € 231.180. Het overige bedrag van € 63.400 is in de jaarrekening 2017 verantwoord.

** Het totale bedrag voor deze subsidie bedraagt € 27.830. Het resterende bedrag € 7.986 wordt in de jaarrekening 2019 verantwoord.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Veilig Thuis West Brabant heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld op 23 april 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Veilig Thuis West Brabant heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd op 23 april 2019.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 18 lid6, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van een algemeen nut beogende instelling met een soortgelijke doelstelling of van een buitenlandse instelling die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beoogt en die een soortgelijke doelstelling heeft te bepalen door de raad van bestuur na overleg met de raad van toezicht.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

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

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Veilig Thuis West Brabant heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring wordt apart bijgevoegd.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder VT West-Brabant
C.M.P.M. Jansen

Voorzitter Raad van Toezicht VT West-Brabant
R. Stam

Lid Raad van Toezicht VT West-Brabant
P.J. Kautz

Lid Raad van Toezicht VT West-Brabant
R. Nunes Vas Roodveldt

Lid Raad van Toezicht VT West-Brabant
H.P.M. Schreurs

Lid Raad van Toezicht VT West-Brabant
M. Nollen - Vermeulen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT (ref.: BBE-190417-009)

Aan de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder van Stichting Veilig Thuis West-Brabant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Veilig Thuis West-Brabant te Breda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Veilig Thuis West-Brabant per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, de subsidieverplichtingen zoals ze zijn opgenomen in de Algemene subsidieverordening Breda 2017 en de Algemene subsidieverordening gemeente Tilburg en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse Controlestandaarden en het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en Jeugdwet 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Kantoor Breda

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

www.witloxvcs.nl

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

Kantoor Etten-Leur

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de directeur-bestuurdersverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Breda, 23 april 2019

Witlox VCS audit B.V.

Was getekend, Breda 23 april 2019: H.M. Oprinsen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

