

# **Jaarrekening 2015**

**Stichting Veilig Thuis West-Brabant**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2015</b>	
5.1.1 Balans per 31 december 2015	3
5.1.2 Resultatenrekening over 2015	4
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2015	5
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2015	12
<b>5.2 Overige gegevens</b>	16
<b>Controleverklaring</b>	17

**5.1 JAARREKENING**

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	86.824	0
Totaal vaste activa		<u>86.824</u>	0
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	7	270.613	0
Liquide middelen	9	864.982	0
Totaal vlottende activa		<u>1.135.595</u>	0
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.222.418</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		-37.498	0
Totaal eigen vermogen		<u>-37.498</u>	0
<b>Voorzieningen</b>	11	130.284	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	1.129.632	0
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.222.418</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	werkelijk 2015 €	begroot 2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	0	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	4.886.931	4.688.603	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.415	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>4.890.346</u>	<u>4.688.603</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>				
Personeelskosten	19	3.907.698	3.804.750	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	16.645	21.250	
Overige bedrijfskosten	22	1.008.564	862.603	0
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.932.906</u>	<u>4.688.603</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-42.560	0	0
Financiële baten en lasten	23	5.062	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>-37.498</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten	24	0	0	0
Buitengewone lasten	24	0	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-37.498</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<u>2015</u> €		<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve WMO		<u>-37.498</u>		<u>0</u>
		<u><u>-37.498</u></u>		<u><u>0</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015		2014	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-42.560		0
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		16.645			
- mutaties voorzieningen		<u>130.284</u>			
			146.929		0
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden		0			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		0			
- vorderingen		-270.613			
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0			
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>1.129.632</u>			
			859.020		0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>963.388</u>		<u>0</u>
Ontvangen interest		5.062			
Betaalde interest		0			
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>			
			5.062		0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>968.451</u>		<u>0</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa		-103.468			
Desinvesteringen materiële vaste activa		0			
Investerings immateriële vaste activa		0			
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0			
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0			
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0			
Nieuw opgenomen leningen u/g		0			
Aflossing leningen u/g		0			
Investerings in overige financiële vaste activa		0			
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		<u>0</u>			
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-103.468		0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		0			
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>			
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>864.982</u>		<u>0</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			0		0
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>864.982</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen			864.982		0

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

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

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

De Stichting is feitelijk gevestigd aan Doornboslaan 225-2227 te 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 behoort tot het concern waarvan SMO Breda, Stemo en VT WB deel van uitmaken. Aan het hoofd van deze groep staat de directeur-bestuurder mevr. C.M.P.M. Jansen te Breda. De jaarrekening van VT WB is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het concern te Breda.

###### **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.

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Vergelijkende cijfers**

Gezien het feit dat de Stichting pas haar activiteiten heeft gestart per 1 januari 2015 zijn er geen vergelijkende cijfers opgenomen.

###### **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 bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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.

### **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 gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs 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 %.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Voorzieningen (algemeen)**

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

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 BTW**

De voorziening BTW is gevormd vanwege de onduidelijkheid over het bestaan van fiscale eenheid tussen Veilig Thuis West-Brabant en SMO Breda e.o. Als de fiscus deze eenheid niet accordeert, dan moet er BTW betaald worden over de vergoeding van de dienstverlening die vanuit SMO Breda aan Veilig Thuis wordt verleend.

### **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%.

### **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).

### 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### **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 bij de PGM. 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 pensioenfondsen. 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 juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar 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.

#### **Financiële baten en lasten**

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

#### **Overheidssubsidies**

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

### 5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Inventaris	8.100	
Automatisering	78.724	0
Totaal materiële vaste activa	<u>86.824</u>	<u>0</u>

Stand per 1 januari 2015

Boekwaarde per 1 januari 2015

	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Mutaties in het boekjaar

- investeringen	9.000	94.468
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	900	15.745
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0

Mutaties in boekwaarde (per saldo)

	<u>8.100</u>	<u>78.724</u>
--	--------------	---------------

Stand per 31 december 2015

- aanschafwaarde	9.000	94.468
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	900	15.745

Boekwaarde per 31 december 2015

	<u>8.100</u>	<u>78.724</u>
--	--------------	---------------

Afschrijvingspercentage

	20,0%	33,3%
--	-------	-------

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

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	103.468	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	16.645	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>86.824</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

**ACTIVA**

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Rekening courant SMO Breda Veilig Thuis	25.925	0
Vooruitbetaalde bedragen	5.082	0
Nog te ontvangen bedragen:	5.175	0
Nog te ontvangen subsidie 2015	234.430	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>270.613</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**  
5% van de subsidie wordt nabetaald bij vaststelling van de jaarrekening 2015.

**9. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	864.943	0
Kassen	39	0
Totaal liquide middelen	<u>864.982</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**  
Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA**

**10. Eigen vermogen**

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	-37.498	0
Totaal eigen vermogen	<u>-37.498</u>	<u>0</u>

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2015</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve WMO	0	-37.498	0	-37.498
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>-37.498</u>	<u>0</u>	<u>-37.498</u>

**PASSIVA**

**11. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Voorziening BTW ivm fiscale eenheid	0	34.383	0	0	34.383
Jubileumvoorziening	0	10.101	0	0	10.101
Vitaliteits/garantievoorziening	0	85.800	0	0	85.800
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>0</b>	<b>130.284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130.284</b>

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	46.379
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	83.905
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	49.585

**13. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Crediteuren	55.005	0
Belastingen en sociale premies	183.336	0
Schulden terzake pensioenen	4.471	0
Nog te betalen salarissen	4.757	0
Loopbaanbudget	16.176	0
Vakantiegeld	108.941	0
Tegood vakantie-uren medewerkers	53.521	0
Diverse nog te betalen	90.201	0
Subsidie gemeente Breda voorschot 2016	613.225	0
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>1.129.632</b>	<b>0</b>

**Niet in de balans opgenomen regelingen**

**Huurverplichtingen**

Veilig Thuis West-Brabant huurt een deel van een pand van de GGD West-Brabant. Daartoe is een huurcontract voor 1 jaar aangegaan.

Huurverplichtingen schematisch:

	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	342.786	0	0
Huurverplichtingen, copiers en printers	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>342.786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

**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.

T.a.v. de baten zijn een 3-tal incidentele subsidies ontvangen voor aanloopkosten, extra inzet van personeel en een project voor ouderenmishandeling.

T.a.v. personeelskosten is in plaats van personeel in loondienst, gezien de onzekerheid over de structurele financiering, duurder personeel niet in loondienst ingezet.

T.a.v. overige kosten zijn er een 3-tal voorzieningen gevormd die niet begroot waren.

**17. Subsidie gemeente Breda**

In de staat van baten en lasten zijn subsidies van de gemeente Breda verantwoord voor een bedrag van EUR 4.886,931 Deze baten bestaan uit de volgende subsidies:

	<u>2015</u> €
Subsidiebeschikking 2015 regulier gemeente Breda, kenmerk DO/150308.02, d.d. 22 december 2014	4.688.603
Aanvullende subsidie 2015 t.b.v. oudermishandeling DO/150400 d.d. 31 maart 2015	86.328
Incidentele subsidie 2015 ten behoeve van eenmalige kosten DO/150462.2 d.d. 14 april 2015	70.000
Aanvullende subsidie 2015 voor inzet extra f.t.e.'s beschikking nr DO/150645.1, datum 17 november 2015	42.000
	<u><u>4.886.931</u></u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Diverse baten	3.415	0
Totaal	<u>3.415</u>	<u>0</u>

**LASTEN**

**19. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.504.503	0
Sociale lasten	383.545	0
Pensioenpremies	239.512	0
Overige personeelskosten	167.125	0
Subtotaal	3.294.685	0
Personeel niet in loondienst	613.013	0
Totaal personeelskosten	<u>3.907.698</u>	<u>0</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>49</u>	<u>0</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

In 2015 waren bij Stichting Veilig Thuis West Brabant gemiddeld 49 f.t.e. werkzaam in loondienst, en gemiddeld 57 personeelsleden.

**20. Afschrijvingen**

<u>2015</u>
€
16.645
<u>16.645</u>

**22. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	494.300	0
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	41.194	0
Huur en leasing	342.786	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	130.284	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.008.564</u>	<u>0</u>

## 5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	5.175	0
Subtotaal financiële baten	5.175	0
Overige financiële lasten	-113	0
Subtotaal financiële lasten	-113	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>5.062</u>	<u>0</u>

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

Naam	M.A. van Buul	E.A. Hoette	P.J. Kautz
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	01-01-2015	01-01-2015	01-01-2015
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	nee	ja	nee
3 Nevenfunctie(s)	1)	2)	3)
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	0
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	0	0	0

#### Toelichting:

- 1) Bestuurslid St. de Biezen (Heusden), Bestuurslid St. Peuterspeelzalen Heusden, Bestuurslid Ver. Het Financieel Netwerk (Den Bosch), lid RvT Brabants Kenniscentrum voor Kunst en Cultuur te Tilburg  
2) Vice-voorzitter RvB Amphia Ziekenhuis en Lid Bestuur Stichting IZZ, lid bestuurscommissie Arbeidsvoorwaarden NVZ, Lid Raad van Toezicht Cals College Nieuwegein | IJsselstein  
3) Voorzitter RvT Marklandcollege

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

Naam	F.L.C. Swinkels	H.P.M. Schreurs
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	01-01-2015	01-01-2015
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	nee	nee
3 Nevenfunctie(s)	4)	5)
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	0	0

#### Toelichting:

- 4) Directeur concerndirectie gemeente Tilburg  
5) Regiodirecteur GGZ Helmond en Peelland, Directeur Forensische Zorg GGZ Oost Brabant, Bestuurslid regionaal Zelfhulpnetwerk Zuidoostbrabant

**26. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Er zijn geen functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden.

**27. Honoraria accountant**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	4.235	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	7.625	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>11.860</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De fiscale advisering betrof de ondersteuning van de aanvraag naar de belastingdienst voor het vormen van een fiscale eenheid met SMO Breda e.o.

**28. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 25.

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Veilig Thuis West Brabant heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 20 april 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Veilig Thuis West Brabant heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2016.

### **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 is opgenomen op de volgende pagina.

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Directeur-bestuurder Veilig Thuis West Brabant  
C.M.P.M. Jansen 20-apr-16

Voorzitter Raad van Toezicht VT WB  
E.A. Hoette 20-apr-16

Lid Raad van Toezicht Veilig Thuis West-Brabant  
P.J. Kautz 20-apr-16

Lid Raad van Toezicht VT WB  
F.L.C. Swinkels 20-apr-16

Lid Raad van Toezicht VT WB  
H.P.M. Schreurs 20-apr-16