

**Geconsolideerde
Jaarrekening
2016
SMO Breda e.o.- Stemo-VT**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2016

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31-12-2016	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2016	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31-12-2016	10
5.1.6	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	15
5.1.6.1	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2016	21
5.2.1	Enkelvoudige balans SMO Breda per 31-12-2016	27
5.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening SMO Breda over 2016	28
5.2.3	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31-12-2016	29
5.2.4.	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	33

5.3 Overige gegevens

5.3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	36
5.3.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.3.3	Resultaatbestemming	36
5.3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	36
5.3.5	Nevenvestigingen	36
5.3.6	Controleverklaring	37

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 Geconsolideerde Balans per 31-12-2016 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.487.441	3.050.079
Totaal vaste activa		<u>2.487.441</u>	<u>3.050.079</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	4.896.430	719.623
Liquide middelen	3	3.378.183	6.715.579
Totaal vlottende activa		<u>8.274.613</u>	<u>7.435.202</u>
Totaal activa		<u><u>10.762.054</u></u>	<u><u>10.485.281</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	4		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		507.308	527.308
Bestemmingsfondsen		3.480.045	3.270.598
Algemene en overige reserves		3.379.878	3.434.536
Totaal eigen vermogen		<u>7.367.231</u>	<u>7.232.442</u>
Vorzieningen	5	708.266	563.936
Langlopende schulden			
Hypothecaire lening	6	374.878	400.870
Kortlopende schulden			
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot	7	77.681	57.638
Overige kortlopende schulden	8	2.233.998	2.230.396
Totaal passiva		<u><u>10.762.054</u></u>	<u><u>10.485.281</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	werkelijk 2016 €	begroot 2016 €	werkelijk 2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
<u>Opbrengsten zorgprestaties</u>	9	1.271.230	1.319.150	1.481.005
<u>Subsidies:</u>				
Subsidie Gemeente Breda	10	16.968.127	16.782.118	16.527.658
Subsidie Overige gemeentes	11	0	0	75.000
Totaal subsidiebatens		16.968.127	16.782.118	16.602.658
<u>Overige bedrijfsopbrengsten:</u>				
Baten TBS klinieken	12	59.522	0	36.286
Baten justitie	12	451.256	789.186	849.676
Overige baten als tegenprestatie voor levering van diensten	12	73.535	10.459	104.265
Eigen bijdrage klanten		287.410	415.902	306.241
Overige baten	13	498.671	387.923	427.378
Totaal overige bedrijfsopbrengsten		1.370.393	1.603.470	1.723.846
Som der bedrijfsopbrengsten		19.609.750	19.704.738	19.807.509
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	14	14.321.463	14.034.591	14.223.134
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	570.378	520.853	553.271
Overige bedrijfskosten	16	4.568.257	4.649.715	4.140.289
Som der bedrijfslasten		19.460.098	19.205.159	18.916.695
BEDRIJFSRESULTAAT		149.652	499.579	890.815
Bijzondere baten en lasten	17	0	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT INCLUSIEF BIJZONDERE BATEN EN LASTEN		149.652	499.579	890.815
Financiële baten en lasten	18	-14.862	31.900	21.431
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		134.790	531.479	912.246
Buitengewone baten en lasten		0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		134.790	531.479	912.246
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		2016 €	2016 €	2015 €
<u>Toevoeging/(onttrekking):</u>				
Bestemmingsreserve WMO	19	-368.180	545.446	401.420
Bestemmingsreserve overige segmenten	19	60.514	0	94.590
Overige bestemmingsreserves	19	-20.000	0	-20.000
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	19	234.900	-45.452	290.287
Overige bestemmingsfondsen	19	-25.452	31.485	-68.889
Algemene reserves	19	253.009	0	214.838
		134.790	531.479	912.246

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			149.652		890.815
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	570.378		553.271	
- verkoopresultaat		-157.778		0	
- mutaties voorzieningen	5	<u>144.330</u>		<u>-81.106</u>	
			556.930		472.165
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	-4.176.808		-210.784	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	7	20.043		65.798	
- kortlopende schulden	8	<u>3.602</u>		<u>429.257</u>	
			-4.153.162		284.271
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-3.446.580</u>		<u>1.647.251</u>
Ontvangen interest	18	15.205		51.826	
Betaalde interest	18	<u>-30.066</u>		<u>-30.394</u>	
			<u>-14.862</u>		<u>21.431</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-3.461.442		1.668.683
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-374.790		-898.328	
Desinvestering		<u>524.826</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			150.036		-898.328
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	6	<u>-25.992</u>		<u>-25.992</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-25.992		-25.992
Mutatie geldmiddelen			<u>-3.337.397</u>		<u>744.363</u>
Mutatie geldmiddelen					
Geldmiddelen per 1 januari	3		6.715.579		5.971.217
Mutatie geldmiddelen	3		-3.337.397		744.363
Geldmiddelen per 31 december			<u>3.378.182</u>		<u>6.715.580</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

Galderseweg 15, 4836 AC Breda. Het feitelijke vestigingsadres van Veilig Thuis wijkt hiervan af en is St. Igatiusstraat 253, 4817 KK te Breda. De belangrijkste activiteiten van SMO Breda zijn maatschappelijke activiteiten op het gebied van zorg en welzijn, waaronder tijdelijke opvang, woonbegeleiding, activering, huisvesting en verzorging voor (ex-)dak- en thuislozen.

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Eveneens is rekening gehouden met de algemene subsidieverordening van de Gemeente Breda 2011.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

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

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

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

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

Galderseweg 15, 4836 AC Breda. Het feitelijke vestigingsadres van Veilig Thuis wijkt hiervan af en is St. Igatiusstraat 253, 4817 KK te Breda.

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

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

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %.
- Machines en installaties : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10, 20,25 of 33 %.

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

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

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering 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 direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op inschatting van de komende jaren aan de hand van offertes. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening reorganisatie

In 2014 is een voorziening reorganisatie getroffen vanwege de verwachte kosten van de reorganisatie per 1 april 2015. Kosten van garantieschalen lopen nog door in 2017.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoedingen vloeit voort uit de nieuwe Wet Werk en Zekerheid. Hierin zijn de verwachte transitievergoedingen en loonkosten opgenomen.

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. Inmiddels heeft de fiscus deze fiscale eenheid goedgekeurd en is de voorziening opgeheven.

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). 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 verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

Lonen, 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 SMO Breda en Veilig Thuis WB hebben voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Beide stichtingen betalen hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor 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 2016 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. Beide stichtingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichtingen hebben daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

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

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

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.461.052	1.975.082
Automatisering	177.190	259.165
Inventaris	849.199	815.832
Totaal materiële vaste activa	<u>2.487.441</u>	<u>3.050.079</u>

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

	2016	2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.050.079	2.705.022
Bij: investeringen	374.790	907.795
Af: afschrijvingen	-570.378	-553.271
Af: des-investeringen	-367.049	-9.467
Boekwaarde per 31 december	<u>2.487.442</u>	<u>3.050.079</u>

Er is één zekerheid verstrekt op het Koetshuis in verband met de hypotheek.

Zie verder het verloopoverzicht materiele vaste activa.

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting zie onder langlopende schulden.

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Debiteuren	3.454.480	46.755
Nog te ontvangen bedragen:	91.615	96.288
Nog te ontvangen subsidie gemeente Breda	1.049.312	242.736
Vooruitbetaalde bedragen	131.558	151.952
Betaalde borgbedragen	20.335	31.140
NZA Kapitaallasten	75.187	145.314
Justitieplaatsen	15.605	0
Omzetbelasting	52.661	0
Overige overlopende activa:	5.676	5.438
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.896.430</u>	<u>719.623</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Op de vordering op debiteuren en op de nog te ontvangen bedragen is de voorziening voor dubieuze vorderingen in mindering gebracht. Deze voorziening bedraagt € 47.787 (2015: € 36.868).

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.357.751	6.698.236
Kassen	20.025	17.343
Kruisposten	407	0
Totaal liquide middelen	<u>3.378.183</u>	<u>6.715.579</u>

Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

4. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2016	31-dec-15
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	507.308	527.308
Bestemmingsfondsen	3.480.045	3.270.598
Algemene en overige reserves	3.379.878	3.434.535
Totaal groepsvermogen	<u>7.367.231</u>	<u>7.232.442</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 01-01-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2016
	€	€	€	€
Deelname academische werkplaats	40.000	-20.000	0	20.000
Innovatieve projecten gemeente Breda	487.308	0	0	487.308
Totaal bestemmingsreserves	<u>527.308</u>	<u>-20.000</u>	<u>0</u>	<u>507.308</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.

Deelname academische werkplaats

In principe is er een verplichting aangegaan tot een bijdrage aan de academische werkplaats tot en met het jaar 2017. Deze bestemmingsreserve is onderdeel van het collectief gebonden vermogen.

Innovatieve projecten gemeente Breda

Deze reserve wordt in de komende jaren ingezet ten behoeve van innovatieve projecten.

Bestemmingsfondsen

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

De mutaties in de bestemmingsfondsen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Fonds	Bestemming	Saldo per 01-01-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2016
		€	€	€	€
Bestemmingsfondsen					
Juliana fonds	Werkplaats	1.653	0		1.653
Erferis Vos	Cliënt voorziening	10.973	0		10.973
VWS Afschrijvingsfonds	Verbouwing Koetshuis	306.169	-15.841		290.328
Gift Stg. Breda's tehuis	Verbouwing Koetshuis	126.809	-9.611		117.198
Gift Stg Beevaartpad	Vervoersproject	0		0	0
Reserve aanvaardbare kosten		2.824.994	234.900	0	3.059.894
		<u>3.270.598</u>	<u>209.448</u>	<u>0</u>	<u>3.480.046</u>

Reserve aanvaardbare kosten AWBZ/WLZ (RAK)

Het exploitatiesaldo 2016 (dus na de hierboven beschreven mutatie bestemmingsreserve WMO en na mutatie van de bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform een kostenverdeelmodel verdeeld over de RAK, de bestemmingsreserve WMO en de reserve overige segmenten.

De toevoeging aan de RAK als gevolg van het exploitatieresultaat 2016 bedraagt op grond van het kostenverdeelmodel ad € 234.900.

Algemene en overige reserves

	Saldo per 01-01-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2016
Algemene reserve Stemo	2.655.269	253.009	0	2.908.278
Algemene reserve WMO	520.035	-368.180	0	151.855
Algemene reserve overige segmenten	238.831	60.514	0	299.345
Overige reserve (vh Herderheem)	20.400	0	0	20.400
	<u>3.434.535</u>	<u>-54.657</u>	<u>0</u>	<u>3.379.878</u>

Algemene reserve Stemo

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

Algemene reserve WMO

Deze reserve is opgebouwd uit exploitatiesaldi op activiteiten gefinancierd met gemeentelijke subsidies. Het exploitatiesaldo 2016 (na mutatie bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform een kostenverdeelmodel verdeeld over de segmenten. De onttrekking aan deze reserve bedraagt rekenkundig ad € 127.100.

Algemene reserve overige segmenten

Deze reserve wordt opgebouwd uit het exploitatiesaldo wat ontstaat op de overige segmenten. Deze segmenten zijn een mix van opbrengsten van justitie en TBS-instellingen, jeugdzorg en woningbouwverenigingen. Per saldo is er in 2016 € 60.514 aan toegevoegd.

Overige reserve (vh Herderheem)

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 de aanschaf van nieuw inventaris bij Herderheem.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 01-01-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2016
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	357.882	0	40.883	37.000	279.999
Voorziening reorganisatie	28.765	0	18.237	0	10.528
Voorziening transitievergoeding	47.004	297.272	41.525		302.751
Voorziening BTW ivm fiscale eenheid	34.383	0	0	34.383	0
Jubileumvoorziening	10.101	21.077	0		31.178
Vitaliteits/garantievoorziening	85.800	0	1.990		83.810
Totaal voorzieningen	<u>563.935</u>	<u>318.349</u>	<u>102.635</u>	<u>71.383</u>	<u>708.266</u>

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

31-12-2016

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	250.258
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	458.008
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	73.083

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben (deels) een kortlopend karakter.
Er is een voorziening reorganisatie getroffen voor de verwachte kosten van de reorganisatie in 2015 t/m 2017.
De voorziening transitievergoeding vloeit voort uit de nieuwe Wet Werk en Zekerheid.

6. Langlopende schulden

	Saldo per 1-01-16	Aflossing 2016	Saldo per 31-12-2016
Schuld aan banken	426.862	25.992	400.870
Aflossing 2016 verantwoord onder overige schulden			-25.992
Saldo balans			<u>374.878</u>

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:
• hypothecaire zekerheid op het gebouw van het Koetshuis te Bavel
* negative pledge en pari passu

Overzicht langlopende schuld

Leninggever	Datum	Totale looptijd	Soort lening	Werk. Rente	Restschuld 31-12-2016
Rabobank te Breda	2012	20 jaar	hypothecair	0,0515	400.870
Restschuld over 5 jaar 270.910	Resterende looptijd in jaren 15 jaar	Aflossingswijze lineair		Aflossing 2016 25992	Gestelde zekerheden Koetshuis

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

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-44.232	0	-13.406	0	-57.638
Financieringsverschil boekjaar				-33.449	-33.449
Correcties voorgaande jaren	0		13.406		13.406
Betalingen/ontvangsten					
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	13.406	-33.449	-20.043
Saldo per 31 december	-44.232	0	0	-33.449	-77.681

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2016	2015
	0	0
	-77.681	-57.638
	<u>77.681</u>	<u>57.638</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

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

Totaal financieringsverschil

	2016	2015
	€	€
	1.252.651	1.439.521
	1.286.100	1.452.927
	<u>-33.449</u>	<u>-13.406</u>

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

- Crediteuren
- Belastingen en sociale premies
- Overige schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
	371.527	497.145
	753.829	716.899
	1.108.643	1.016.352
	<u>2.233.999</u>	<u>2.230.396</u>

Nog te betalen belastingen en sociale lasten:

- Omzetbelasting
- Loonbelasting en sociale lasten
- Schulden terzake van pensioenen

	2.296	33.557
	699.128	631.193
	52.405	52.150
	<u>753.829</u>	<u>716.899</u>

	31-12-2016	31-dec-15
	€	€

Overige schulden:

- Vooruit ontvangen subsidie gemeente Breda
- Vakantiegeld
- Vakantiedagen
- Loopbaanbudget
- Netto lonen
- Terug te betalen voorschotten justitie
- Nog te betalen kosten
- Tegoeden cliënten i.v.m. budgettering
- Debiteuren vooruitbetaald
- Aflossing hypotheek Koetshuis komend jaar

	241.080	0
	94.882	367.985
	249.883	189.023
	133.900	60.836
	619	7.226
	0	2.133
	319.778	307.164
	34.598	55.993
	7.911	0
	25.992	25.992
	<u>1.108.643</u>	<u>1.016.352</u>

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

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

Huurverplichtingen

De panden, die in eigendom zijn van de Stichting Stemo, worden gehuurd door SMO Breda. Met de Stichting Stemo is per 1-1-2016 een nieuw huurcontract afgesloten voor de betreffende panden met een looptijd van 1 jaar. Dit wordt ieder jaar stilzwijgend verlengd. Het totale bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed derden bedraagt EUR 783.899.

SMO Breda huurt sinds september 2013 een aantal copiers en printers van Ricoh. Het jaarlijkse bedrag aan verplichtingen hiervoor bedraagt EUR 11.880.

Huurverplichtingen schematisch:

	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	783.899	1.105.164	590.873
Huurverplichtingen, copiers en printers	11.880	19.800	0
Totaal	795.779	1.124.964	590.873

Verloopoverzicht materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Inventaris €	Automatisering €	Totaal €
01-01-2016				
Aanschafwaarde	3.604.355	2.406.471	888.376	6.899.202
Cumulatieve afschrijvingen	1.629.272	1.590.639	629.211	3.849.122
Boekwaarden	<u>1.975.083</u>	<u>815.832</u>	<u>259.165</u>	<u>3.050.080</u>
Mutaties lopend boekjaar				
Investeringen	10.250	305.985	58.554	374.789
Afschrijvingen	-160.870	-268.979	-140.529	-570.378
Des-investeringen	-363.410	-3.639	0	-367.049
	<u>-514.030</u>	<u>33.367</u>	<u>-81.975</u>	<u>-562.638</u>
31-12-2016				
Aanschafwaarde	3.048.276	2.708.817	946.929	6.704.023
Cumulatieve afschrijvingen	1.587.223	1.859.618	769.740	4.216.581
Boekwaarden	<u>1.461.053</u>	<u>849.199</u>	<u>177.190</u>	<u>2.487.442</u>
Afschrijvingspercentages	2,5	10, 20, 25 en 33	33	

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

<i>9. Opbrengsten zorgprestaties</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar	1.439.521	9.221.381
Mutatie productieafspraken verslagjaar	-186.870	-7.781.860
<i>Overige mutaties: lokaal overleg</i>		0
Subtotaal wettelijk budget boekjaar	<u>1.252.651</u>	<u>1.439.521</u>
Correcties voorgaande jaren	18.579	41.484
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	<u><u>1.271.230</u></u>	<u><u>1.481.005</u></u>

Toelichting:

Hierin zijn alle indexaties en kostenontwikkelingen begrepen.

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

10. Subsidie gemeente Breda

In de staat van baten en lasten zijn subsidies van de gemeente Breda verantwoord voor een bedrag van EUR 16.968.127. Deze baten bestaan uit de volgende subsidies:

	<u>2016</u> €
Subsidieverantwoording 2016 gemeente Breda conform resultaatovereenkomst Maatwerkvoorziening	7.377.067
Subsidiebeschikking 2016 Maatschappelijke opvang gemeente Breda, kenmerk DO/150144.2, d.d. 22 december 2014	4.480.140
Afrekening subsidie 2013	9.002
Subsidiebeschikking 2016 regulier gemeente Breda, kenmerk DO/16/00254.02, d.d. 21 maart 2016	5.096.998
Deel van de aanvullende subsidie 2016 ad € 246.000 voor inzet van extra f.t.e.'s en onderzoeken voor 2016 en 2017 conform beschikking nr DO/16/00597.1, datum 23 december 2016	4.920
	<u>16.968.127</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

12. Baten als tegenprestatie voor levering van diensten

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

Ten behoeve van justitietrajecten en TBS klinieken:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijdrage justitie t.b.v. trajecten	451.256	849.676
Bijdrage TBS-klinieken	59.522	36.286
Totaal	<u>510.778</u>	<u>885.962</u>
Ten behoeve van de levering van overige diensten:		
Bijdrages ten behoeve van Preventieve woonbegeleiding	0	89.284
Opbrengst verkoop producten activering	11.963	9.894
Bijdrages t.b.v. trajectbegeleiding activering	22.409	5.087
Trajecten VT in opdracht	39.163	0
	<u>73.535</u>	<u>104.265</u>

13. Overige baten

De overige baten zijn als volgt te specificeren

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Giften en donaties	12.667	29.703
Opbrengst jeugdzorg	0	1.235
Doorbelasting kosten winteropvang aan de gemeente Breda	23.000	18.959
Vergoeding stagefonds	10.875	61.849
Kapitaallastenvergoeding	77.321	145.314
Boekwinst verkoop Herderheem	157.778	0
Overige	217.030	170.319
Totaal	<u>498.671</u>	<u>427.378</u>

LASTEN

14. Personeelskosten

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.395.772	9.262.516
Sociale lasten	1.569.538	1.444.470
Pensioenpremies	862.791	809.554
Andere personeelskosten	637.641	654.184
Personeel niet in loondienst	1.855.720	2.052.410
Totaal personeelskosten	<u>14.321.463</u>	<u>14.223.135</u>

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

WLZ	10	13
Gemeente	128	122
Overig	4	9
VT	53	49
Totaal	<u>195</u>	<u>193</u>

Toelichting:

In 2016 waren bij de Stichtingen 195 FTE werkzaam (exclusief de oproepkrachten) en waren er gemiddeld 221 medewerkers in loondienst (exclusief de oproepkrachten). In 2015 waren deze cijfers resp. 193 FTE en 226 medewerkers.

15. Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingskosten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	570.378	553.271
Totaal afschrijvingen	<u>570.378</u>	<u>553.271</u>

Toelichting:

Er is nog enige onzekerheid over de continuïteit van het ontvangen van integrale vergoedingen van afschrijvingslasten in het budget na 2017. Inmiddels is de vergoeding voor 2017 gecontinueerd.

16. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en verzorgingskosten	1.078.196	955.406
Algemene kosten	1.351.402	1.353.451
Onderhoudskosten	205.125	204.983
Energie	263.250	275.424
Huren	1.061.101	1.095.132
Schoonmaakkosten	142.123	138.847
Heffingen en belastingen	28.982	62.161
Overige kosten	215.864	182.994
Dotaties en vrijval voorzieningen	222.214	-128.109
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.568.257</u>	<u>4.140.290</u>

De algemene kosten zijn als volgt te specificeren:

Kosten automatisering	470.258	509.726
Kosten externe ondersteuning	40.796	25.030
Lidmaatschappen	52.781	53.010
Accountantskosten	124.282	81.975
Telefoonkosten	78.788	92.375
Publiciteitskosten	15.617	32.087
Kosten reorganisatie	0	0
Overige	568.880	559.249
	<u>1.351.402</u>	<u>1.353.451</u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten rekening courant	0	0
Rentebaten overig	15.205	51.826
Subtotaal financiële baten	<u>15.205</u>	<u>51.826</u>
Rentelasten hypotheek	21.724	23.021
Bankkosten	8.342	7.374
Subtotaal financiële lasten	<u>30.066</u>	<u>30.394</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-14.862</u></u>	<u><u>21.431</u></u>

20. WNT verantwoording 2016 SMO Breda e.o.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op **SMO Breda e.o.** van toepassing zijnde regelgeving

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor SMO Breda e.o. is € 120.000, het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 8 en klasse II. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling²

bedragen x € 1	C.M.P.M. Jansen
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang ³ en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum⁴	120.000
Beloning	117.197
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.238
<i>Subtotaal</i>	128.435
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	128.435
Verplichte motivering indien overschrijding	*
Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0
Beloning	109.119
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.084
Totaal bezoldiging 2015	120.203

*Bezoldiging vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor inwerkingtreding van de sectorale regeling Zorg- en JeugdhulpWNTII. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2016.

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E.A. Hoette	P.J. Kautz	R. Nunes Vas Roodveldt
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹²	-	-	-
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	-	-	-

bedragen x € 1	F.L.C. Swinkels	H.P.M. Schreurs
Functiegegevens	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹²	-	-
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2015	-	-

22. De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	57.465	28.795
2 Ov. controlewerkz. (w.o. Regeling AO/IC en Nacalc.)	28.310	16.374
3 Fiscale advisering	38.507	36.807
Totaal honoraria accountant	<u>124.282</u>	<u>81.975</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT WLZ

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	1.271.230	1.481.005
Overige bedrijfsopbrengsten	7.204	27.403
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.278.434</u>	<u>1.508.408</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	758.840	900.241
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22.830	31.068
Overige bedrijfskosten	281.939	352.832
Som der bedrijfslasten	<u>1.063.610</u>	<u>1.284.141</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	214.825	224.267
Financiële baten en lasten	76	2.583
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>214.900</u></u>	<u><u>226.850</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	234.900	290.287
Bestemmingsreserve dotatie/vrijval	-20.000	-20.000
Bestemmingsfonds dotatie/vrijval	0	-43.437
	<u><u>214.900</u></u>	<u><u>226.850</u></u>

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT WMO

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	11.866.208	11.715.727
Overige bedrijfsopbrengsten	640.987	902.046
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.507.195</u>	<u>12.617.773</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.252.194	8.722.907
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	347.449	319.119
Overige bedrijfskosten	3.259.759	3.162.856
Som der bedrijfslasten	<u>12.859.402</u>	<u>12.204.882</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-352.207	412.891
Financiële baten en lasten	1.094	26.028
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-351.113</u></u>	<u><u>438.919</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten		
Algemene reserve WMO	-351.113	438.919
Bestemmingsfondsen vrijval	0	0
	<u><u>-351.113</u></u>	<u><u>438.919</u></u>

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT OVERIG

(Justitie, TBS, Woningbouwcorporaties, Jeugdzorg)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	513.653	997.933
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>513.653</u>	<u>997.933</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	337.639	645.285
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.038	24.616
Overige bedrijfskosten	108.493	235.464
Som der bedrijfslasten	<u>453.170</u>	<u>905.365</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	60.483	92.568
Financiële baten en lasten	31	2.022
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>60.514</u></u>	<u><u>94.590</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Algemene reserve overig segment	60.514	94.590
Bestemmingsfondsen vrijval	0	0
	<u><u>60.514</u></u>	<u><u>94.590</u></u>

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT VEILIG THUIS

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	5.101.918	4.886.931
Overige bedrijfsopbrengsten	50.772	3.415
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.152.690</u>	<u>4.890.346</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.210.299	3.907.698
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	37.902	16.645
Overige bedrijfskosten	923.737	1.008.564
Som der bedrijfslasten	<u>5.171.937</u>	<u>4.932.906</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-19.247	-42.560
Financiële baten en lasten	2.181	5.062
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-17.066</u></u>	<u><u>-37.498</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>0</u> €	<u>0</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve WMO	-17.066	-37.498
Bestemmingsfondsen vrijval	0	0
	<u><u>-17.066</u></u>	<u><u>-37.498</u></u>

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT STEMTO

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	526.528	479.759
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>526.528</u>	<u>479.759</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	155.160	161.823
Overige bedrijfskosten	125.568	114.288
Som der bedrijfslasten	<u>280.728</u>	<u>276.111</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	245.800	203.649
Financiële baten en lasten	-18.243	-14.263
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>227.557</u></u>	<u><u>189.386</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfondsen vrijval	-25.452	-25.452
Algemene reserve	253.009	214.838
	<u><u>227.557</u></u>	<u><u>189.386</u></u>

5.1.6.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ	214.900	226.850
SEGMENT WMO	-351.114	438.919
SEGMENT OVERIG	60.514	94.590
SEGMENT VT	-17.066	-37.498
SEGMENT STEMO	<u>227.557</u>	<u>189.386</u>
	134.790	912.246
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>134.790</u></u>	<u><u>912.246</u></u>

5.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING STICHTING SMO BREDA e.o.

5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2016	31-dec-15
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.016.845	1.079.382
Totaal vaste activa		<u>1.016.845</u>	<u>1.079.382</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	4.655.889	1.080.050
Liquide middelen	3	718.803	3.862.317
Totaal vlottende activa		<u>5.374.692</u>	<u>4.942.368</u>
Totaal activa		<u><u>6.391.537</u></u>	<u><u>6.021.749</u></u>
	Ref.	31-12-2016	31-dec-15
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	4	507.308	527.308
Bestemmingsfondsen	4	3.072.520	2.837.620
Algemene en overige reserves	4	526.164	816.764
Totaal eigen vermogen		<u>4.105.993</u>	<u>4.181.693</u>
Voorzieningen	5	313.279	75.769
Kortlopende schulden			
Schuld uit hoofde van financieringoverschot	6	77.681	57.638
Overige kortlopende schulden	7	1.894.584	1.706.650
Totaal passiva		<u><u>6.391.537</u></u>	<u><u>6.021.749</u></u>

5.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING SMO BREDA OVER 2016

	Ref.	werkelijk 2016 €	begroot 2016 €	werkelijk 2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
<u>Opbrengsten zorgprestaties</u>	8	1.271.230	1.319.150	1.481.005
<u>Subsidies:</u>				
Subsidie Gemeente Breda	9	11.866.209	11.618.120	11.640.727
Subsidie Overige gemeentes	10	0	0	75.000
Totaal subsidiebatens		<u>11.866.209</u>	<u>11.618.120</u>	<u>11.715.727</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten:</u>				
Baten TBS klinieken	11	59.522	0	36.286
Baten justitie		451.256	789.186	849.676
Overige baten als tegenprestatie voor levering van diensten		34.372	10.459	104.265
Eigen bijdrage klanten		287.410	415.902	306.241
Overige baten	12	<u>556.063</u>	<u>387.923</u>	<u>630.914</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten		<u>1.388.622</u>	<u>1.603.470</u>	<u>1.927.382</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		14.526.061	14.540.740	15.124.114
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	13	10.111.164	9.913.411	10.315.437
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	377.317	346.843	374.803
Overige bedrijfskosten	15	4.114.481	3.787.640	3.704.148
Som der bedrijfslasten		<u>14.602.962</u>	<u>14.047.894</u>	<u>14.394.388</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-76.901	492.846	729.726
Bijzondere baten en lasten	16	0	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT INCLUSIEF BIJZONDERE BATEN EN LASTEN		-76.901	492.846	729.726
Financiële baten en lasten	17	1.200	32.600	30.632
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-75.701</u>	<u>525.446</u>	<u>760.358</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-75.701</u></u>	<u><u>525.446</u></u>	<u><u>760.358</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		75.701	525.446	760.358
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<u>2016</u> €	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<u>Toevoeging/(onttrekking):</u>				
Bestemmingsreserve WMO	18	-351.113	545.446	438.919
Algemene reserve overige segmenten	18	60.514	0	94.590
Overige bestemmingsreserves	18	-20.000	-20000	-20.000
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	18	234.900	0	290.287
Overige bestemmingsfondsen	18	0	0	-43.437
		<u><u>-75.700</u></u>	<u><u>525.446</u></u>	<u><u>760.358</u></u>

5.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS SMO BREDA E.O.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	85.498	91.208
Automatisering	129.956	180.441
Inventaris	801.391	807.732
Totaal materiële vaste activa	<u>1.016.845</u>	<u>1.079.382</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.079.382	659.326
Bij: investeringen	318.419	804.326
Af: afschrijvingen	-377.317	-374.803
Af: des-investeringen	-3.638	-9.467
Boekwaarde per 31 december	<u>1.016.845</u>	<u>1.079.382</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>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Debiteuren	3.454.480	46.755
Nog te ontvangen bedragen:	73.209	88.908
Nog te ontvangen subsidie gemeente Breda	794.462	621.531
Nog te ontvangen NZA kapitaallasten	75.187	145.314
Vooruitbetaalde bedragen	118.811	140.965
Betaalde borgbedragen	20.335	31.140
Rekening Courant met Stichting Veilig Thuis	47.491	0
Justitieplaatsen	15.605	0
Omzetbelasting	52.661	0
Overige overlopende activa:	3.645	5.438
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.655.889</u>	<u>1.080.050</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Op de vordering op debiteuren en op de nog te ontvangen bedragen is de voorziening voor dubieuze vorderingen in mindering gebracht. Deze voorziening bedraagt € 47.787 (2015: € 36.868).

De debiteuren betreffen voor € 3.440.033 nagezonden declaraties aan de Gemeente Breda over beschermd wonen in 2016.

Inmiddels zijn deze declaraties betaald.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	698.371	3.845.013
Kassen	20.025	17.305
Kruisposten	407	0
Totaal liquide middelen	<u>718.803</u>	<u>3.862.317</u>

Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	507.308	527.308
Bestemmingsfondsen	3.072.520	2.837.620
Algemene en overige reserves	<u>526.164</u>	<u>816.765</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>4.105.993</u></u>	<u><u>4.181.693</u></u>

Bestemmingsreserves	<u>Saldo per</u> <u>01-01-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2016</u>
	€	€	€	€
Deelname academische werkplaats	40.000	-20.000	0	20.000
Innovatieve projecten gemeente Breda	<u>487.308</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>487.308</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>527.308</u></u>	<u><u>-20.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>507.308</u></u>

Toelichting:

Bestemmingsreserves

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

Deelname academische werkplaats

In principe is er een verplichting aangegaan tot een bijdrage aan de academische werkplaats tot en met het jaar 2017. Deze bestemmingsreserve is onderdeel van het collectief gebonden vermogen.

Innovatieve projecten gemeente Breda

Deze reserve wordt in de komende jaren ingezet ten behoeve van innovatieve projecten.

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.

	Bestemming	<u>Saldo per</u> <u>01-01-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2016</u>
		€	€	€	€
Bestemmingsfondsen					
Juliana fonds	Werkplaats	1.653	0		1.653
Erfenis Vos	Cliënt voorziening	10.973	0		10.973
Reserve aanvaardbare kosten		<u>2.824.994</u>	<u>234.900</u>	<u>0</u>	<u>3.059.894</u>
		<u><u>2.837.620</u></u>	<u><u>234.900</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.072.520</u></u>

Reserve aanvaardbare kosten WLZ (RAK)

Het exploitatiesaldo 2016 (dus na de hierboven beschreven mutatie bestemmingsreserve WMO en na mutatie van de bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform een kostenverdeelmodel verdeeld over de RAK, de bestemmingsreserve WMO en de reserve overige segmenten. De toevoeging aan de RAK als gevolg van het exploitatieresultaat 2016 bedraagt op grond van het kostenverdeelmodel ad € 234.900.

Algemene en overige reserves

Algemene reserve WMO	557.533	-351.113	0	206.419
Algemene reserve overige segmenten	238.831	60.514	0	299.345
Overige reserve (vh Herderheem)	20.400	0	0	20.400
	<u>816.764</u>	<u>-290.600</u>	<u>0</u>	<u>526.164</u>

Algemene reserve WMO

Deze reserve is opgebouwd uit exploitatiesaldi op activiteiten gefinancierd met gemeentelijke subsidies. Het exploitatiesaldo 2016 (na mutatie bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform een kostenverdeelmodel verdeeld over de segmenten. De onttrekking aan deze reserve bedraagt rekenkundig ad € 351.113.

Algemene reserve overige segmenten

Deze reserve wordt opgebouwd uit het exploitatiesaldo wat ontstaat op de overige segmenten. Deze segmenten zijn een mix van opbrengsten van justitie en TBS-instellingen, jeugdzorg en woningbouwverenigingen. Per saldo is er in 2016 € 60.514 aan toegevoegd.

Overige reserve (vh Herderheem)

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 de aanschaf van nieuw inventaris bij Herderheem.

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 01-01-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-12-2016</u>
	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	28.765	0	18.237	10.528
Voorziening transitievergoedingen	47.004	297.272	41.525	302.751
Totaal voorzieningen	<u>75.769</u>	<u>297.272</u>	<u>59.762</u>	<u>313.279</u>

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

	<u>31-12-2016</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	250.258
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	63.021
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben (deels) een kortlopend karakter. Er is een voorziening reorganisatie getroffen voor de verwachte kosten van de reorganisatie in 2015 t/m 2017. De voorziening transitievergoedingen vloeit voort uit de nieuwe Wet Werk en Zekerheid.

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
Saldo per 1 januari	-44.232	0	-13.406	0	-57.638
Financieringsverschil boekjaar				-33.449	-33.449
Correcties voorgaande jaren	0	0	13.406		13.406
Betalingen/ontvangsten					
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.406</u>	<u>-33.449</u>	<u>-20.043</u>
Saldo per 31 december	<u>-44.232</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-33.449</u>	<u>-77.681</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-77.681	-57.638
	<u>77.681</u>	<u>57.638</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.252.651	1.439.521
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.286.100	1.452.927
Totaal financieringsverschil	<u>-33.449</u>	<u>-13.406</u>

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	287.646	429.701
Belastingen en sociale premies	538.386	529.093
Overige schulden	1.068.553	747.856
	<u>1.894.584</u>	<u>1.706.650</u>

Nog te betalen belastingen en sociale lasten:

Omzetbelasting	0	33.557
Loonbelasting en sociale lasten	495.206	447.857
Schulden terzake van pensioenen	43.180	47.679
	<u>538.386</u>	<u>529.093</u>

Overige schulden:

Subsidie gemeente Breda	0	0
Vakantiegeld	0	259.045
Vakantiedagen	181.521	135.503
Terug te betalen voorschotten justitie	0	2.133
Nog te betalen kosten	198.313	216.962
Tegoeden cliënten i.v.m. budgettering	34.598	55.993
Debiteuren vooruitbetaald	7.911	0
Rekening courant met stichting Stemo	533.714	5.167
Rekening courant stichting Veilig tHuis	0	25.925
Loopbaanbudget	111.876	44.659
Netto lonen	619	2.469
	<u>1.068.553</u>	<u>747.856</u>

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

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

Huurverplichtingen

De panden, die in eigendom zijn van de Stichting Stemo, worden gehuurd door SMO Breda.

Met de Stichting Stemo is per 1-1-2016 een nieuw huurcontract afgesloten voor de betreffende panden met een looptijd van 1 jaar. Dit wordt ieder jaar stilzwijgend verlengd.

Het totale bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed derden bedraagt EUR 713.899.

SMO Breda huurt sinds september 2013 een aantal copiers en printers van Ricoh.

Het jaarlijkse bedrag aan verplichtingen hiervoor bedraagt EUR 11.880.

Huurverplichtingen schematisch:

	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	1.082.649	769.164	576.873
Huurverplichtingen, copiers en printers	11.880	19.800	0
Totaal	1.094.529	788.964	576.873

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Baten als tegenprestatie voor levering van diensten

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Ten behoeve van justitietrajecten en TBS klinieken:		
Bijdrage justitie t.b.v. trajecten	451.256	849.676
Bijdrage TBS-klinieken	59.522	36.286
Totaal	<u>510.778</u>	<u>885.962</u>
Ten behoeve van de levering van overige diensten:		
Bijdrages ten behoeve van Preventieve woonbegeleiding	0	89.284
Opbrengst verkoop producten werkplaats van de Gaarshof	11.963	9.894
Bijdrages t.b.v. trajectbegeleiding activering	22.409	5.087
	<u>34.372</u>	<u>104.265</u>

12. Overige baten

De overige baten zijn als volgt te specificeren

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Giften en donaties	12.667	29.703
Opbrengst jeugdzorg	0	1.235
Doorbelasting kosten winteropvang aan de gemeente Breda	23.000	18.959
Doorbelasting Beheerkosten aan stichting Stemo	42.448	0
Vergoeding stagefonds	10.875	61.849
Doorbelasting managementkosten aan Veilig Thuis	184.331	163.730
Kapitaallastenvergoeding	77.321	145.314
Overige	205.421	210.124
Totaal	<u>556.063</u>	<u>630.914</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.566.907	6.758.013
Sociale lasten	1.105.439	1.060.925
Pensioenpremies	585.634	570.042
Andere personeelskosten	458.692	487.059
Personeel niet in loondienst	1.394.493	1.439.397
	0	
Totaal personeelskosten	<u>10.111.164</u>	<u>10.315.437</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	10	13
Gemeente	128	122
Overig	4	9
Totaal	<u>142</u>	<u>144</u>

Toelichting:

In 2016 waren bij de Stichting SMO 142 FTE werkzaam (exclusief de oproepkrachten) en waren er gemiddeld 164 medewerkers in loondienst (exclusief de oproepkrachten).

In 2015 waren deze cijfers resp. 144 FTE en 169 medewerkers.

14. Afschrijvingen vaste activa

<i>De afschrijvingskosten zijn als volgt te specificeren:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	377.317	374.803
Totaal afschrijvingen	<u>377.317</u>	<u>374.803</u>

15. Overige bedrijfskosten

<i>De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en verzorgingskosten	1.069.626	914.212
Algemene kosten	976.078	996.856
Onderhoudkosten	138.411	143.247
Energie	263.250	275.424
Huren	1.082.649	1.275.326
Schoonmaakkosten	142.123	128.341
Heffingen en belastingen	28.982	50.557
Overige kosten	175.852	169.523
Dotaties en vrijval voorzieningen	237.511	-249.338
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.114.481</u>	<u>3.704.148</u>

De algemene kosten zijn als volgt te specificeren:

Kosten automatisering	375.858	438.190
Kosten externe ondersteuning	40.796	18.880
Lidmaatschappen	50.896	53.010
Accountantskosten	96.850	70.115
Telefoonkosten	41.777	50.789
Publiciteitskosten	5.638	23.964
Overige	364.264	341.908
	<u>976.078</u>	<u>996.856</u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten overig	9.272	37.751
Subtotaal financiële baten	<u>9.272</u>	<u>37.751</u>
Bankkosten	8.071	7.119
Subtotaal financiële lasten	<u>8.071</u>	<u>7.119</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.200</u>	<u>30.632</u>

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	42.465	24.560
2 Ov. controlewerkz. (w.o. Regeling AO/IC en Nacalc.)	28.310	16.374
3 Fiscale advisering	26.075	29.182
Totaal honoraria accountant	<u>96.850</u>	<u>70.115</u>

5.3 OVERIGE GEGEVENS

5.3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda e.o. heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld op 26 april 2017.

De raad van toezicht van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda e.o. heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd op 26 april 2017.

5.3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets vastgelegd aangaande de winstbestemming.

5.3.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen meer voorgedaan die van invloed zijn op het boekjaar 2016.

5.3.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

Voorzitter Raad van Toezicht SMO Breda e.o./VT/STEMO
E.A. Hoette

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

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

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

Lid Raad van Toezicht SMO Breda e.o./VT/STEMO
F.L.C. Swinkels

5.4.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

(wordt toegevoegd op de volgende pagina's)