

Jaarrekening 2017

**Stichting Maatschappelijke Opvang
Midden-Brabant, Traverse**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2017

1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.2	Resultatenrekening over 2017	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	21

2 Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
2.3	Resultaatbestemming	31
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	31
2.5	Controleverklaring	32

1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	299.053	173.024
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>299.053</u>	<u>173.024</u>
Viottende activa			
Vorraden	3	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	39.455	105.611
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.611.496	2.171.522
Liquide middelen	6	2.906.630	3.050.536
Totaal viottende activa		<u>5.557.581</u>	<u>5.327.670</u>
Totaal activa		<u><u>5.856.634</u></u>	<u><u>5.500.694</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		1.000.000	1.000.000
Bestemmingsfondsen		757.942	751.804
Algemene reserves en overige reserves		<u>1.932.023</u>	<u>1.811.053</u>
Totaal eigen vermogen		3.689.965	3.562.857
Voorzoningen	8	347.392	326.621
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	9	1.819.275	1.611.216
Totaal passiva		<u><u>5.856.634</u></u>	<u><u>5.500.694</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	7.010.913	5.888.179
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	14	6.801.409	9.112.720
Overige bedrijfsopbrengsten	15	411.303	809.297
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.223.625</u>	<u>15.810.197</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	10.932.117	10.742.232
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	64.023	81.864
Overige bedrijfskosten	18	3.277.045	3.073.847
Som der bedrijfslasten		<u>14.273.184</u>	<u>13.897.943</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-49.559	1.912.254
Financiële baten en lasten	19	6.666	12.693
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-42.893</u></u>	<u><u>1.924.948</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-2.049	92.774
Algemene Reserve en overige reserves		-40.843	1.832.175
Bestemmingsreserve huisvesting		0	0
		<u><u>-42.893</u></u>	<u><u>1.924.948</u></u>

0

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017	2016
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-49.559	1.912.254
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	64.023		81.868
- mutaties voorzieningen	<u>20.772</u>		<u>13.676</u>
		84.795	95.544
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	0		0
- vorderingen	-439.974		-1.717.099
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	66.156		-182.634
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>208.059</u>		<u>-1.578.027</u>
		-165.758	-3.477.760
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-130.523</u>	<u>-1.469.962</u>
Ontvangen interest	6.666		12.693
Betaalde interest	0		0
Ontvangen dividenden	<u>0</u>		<u>0</u>
		6.666	12.693
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-123.857	-1.457.269
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-20.050		-34.372
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-20.050	-34.372
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		0
Aflossing langlopende schulden	0		0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-143.906</u></u>	<u><u>-1.491.643</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		3.050.536	4.542.180
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.906.630</u>	<u>3.050.537</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-143.906</u></u>	<u><u>-1.491.643</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats

Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse is gevestigd aan de Reitse Hoevenstraat 6 te Tilburg en geregistreerd onder KvK-nummer 41098121. Traverse verzorgt de opvang en begeleiding van mensen die zich (tijdelijk) niet zelfstandig in de samenleving kunnen redden.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Daarnaast zijn de verslaggevingsvoorschriften toegepast zoals opgenomen in de algemene subsidieverordening van de gemeente Tilburg.

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.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant te Tilburg
- Stichting Vrienden van De Klinkert en Huize Poels te Tilburg
- Stichting Waanzinnig te Tilburg

• Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant te Tilburg
Deze stichting heeft ten doel het krachtens daartoe specifiek af te sluiten overeenkomsten administreren en beheren van vermogens van meerderjarigen, die cliënt zijn van Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse te Tilburg en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. Het eigen vermogen per 31 december 2017 bedraagt € 0 (31.12.2016: €0), het resultaat over het boekjaar 2017 bedraagt € 0 (2016: €0).

• Stichting Vrienden van De Klinkert en Huize Poels te Tilburg
Deze stichting heeft ten doel het bijeenbrengen en beheren van een fonds om daaruit in welke vorm dan ook en zulks ter beoordeling van het bestuur van de onderhavige stichting ondersteuning te verlenen aan de te Tilburg gevestigde Stichting Maatschappelijke Opvang Midden Brabant, Traverse en/of aan bewoners van de door de stichting geëxploiteerde tehuizen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. Het eigen vermogen per 31 december 2017 bedraagt € 61.949 (31.12.2016: € 58.927), het resultaat over het boekjaar 2017 bedraagt € 3.022 positief (2016: € 2.178 negatief).

• Stichting Waanzinnig te Tilburg
Deze stichting heeft ten doel het realiseren van een duurzaam (overwegend) vegetarisch restaurant, waar mensen met een psychiatrische- en/of verslavingsachtergrond hun talenten kunnen benutten en arbeidsvaardigheden aan kunnen leren om de afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen. Het restaurant is ontstaan uit een samenwerking tussen GGZ Breburg, RIBW Midden-Brabant en SMO Traverse. GGZ Breburg heeft de samenwerking in Waanzinnig per eind 2016 beëindigd. SMO Traverse heeft medio 2017 het besluit genomen om de samenwerking te beëindigen.

Consolidatievrijstelling voor Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Stichting Vrienden van De Klinkert en Huize Poels en Stichting Waanzinnig

Stichting Vrienden van de Klinkert en Huize Poels voldoet aan de criteria opgenomen in artikel 7, lid 6 Regeling Verslaggeving WTZI. Op basis van deze criteria vallen deze stichting buiten de consolidatiekring van Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant.

De omvang van Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant is van te verwaarlozen betekenis (opbrengsten en kosten bedragen jaarlijks circa € 13.000). Op basis van art. 2:407 lid 1a BW mogen rechtspersoneen waarvan de gezamenlijke betekenis is te verwaarlozen op het geheel, buiten de consolidatie worden gelaten. Bovendien is er sprake van het beheren van cliëntgelden. Dit levert geen economische voordelen op voor SMO Traverse. Deze situatie is vergelijkbaar met een stichting derdengelden bij een notaris. Het is gangbaar om deze niet mee te consolideren.

Stichting Waanzinnig hoeft niet te worden geconsolideerd omdat er geen sprake is van een centrale leiding en organisatorische verbondenheid. Het betreft een aparte stichting met eigen activiteiten en een afzonderlijk bestuur.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De gemiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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 Traverse 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 Traverse.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van die kosten conform de betreffende beleidsregels en de vastgestelde richtlijnen bij de subsidieverordening van de gemeente Tilburg.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs 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.

Voor de afschrijvingspercentages wordt verwezen naar 7.1.6

Financiële vaste activa

Gekochte leningen en obligaties waarvan de instelling de intentie heeft deze tot het einde van de looptijd aan te houden, en hiertoe ook in staat is, worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. In 2016 zijn er geen obligaties.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. Gezien de geringe omvang van de voorraden en de beperkte invloed van de vermogensmutatie op het resultaat zijn de voorraden opgenomen tegen het symbolische bedrag van € 1,-.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is volgens de statistische methode bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale 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 voor arbeidsongeschiktheidskosten

Er is een voorziening tegen nominale waarde opgenomen voor de verplichting die Traverse heeft om in de toekomst (maximaal 2 jaar) de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening verlieslatende contracten

Er is een voorziening tegen nominale waarde opgenomen voor de verplichting die Traverse heeft om in de toekomst (1 jaar) de afgesproken dienstverlening in het kader van Hulp aan Huis uit te voeren. De kosten die hiermee gepaard gaan overstijgen het afgesproken tarief waardoor er sprake is van een verlieslatend contract.

Voorziening loopbaanbudget

Met ingang van 1 juli 2015 hebben werknemers volgens de CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening recht op een loopbaanbedrag ten bedrage van 1,5% van het salaris inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en onregelmatigheidstoeslag. Bij vertrek van een medewerker gaat het opgebouwde bedrag alleen mee naar een volgende werkgever als die onder dezelfde cao valt. Verder vervalt na 36 maanden de eerste tranche (eerste maandbedrag) als dat nog niet is uitgegeven in overeenstemming met de gemaakte afspraken tussen de werkgever en de werknemer (en OR).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

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 Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse 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 Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse 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 2016 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 december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,2%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse 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. Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse 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. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

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 en overige subsidies.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de bedrijfsopbrengsten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Gebouwen en verbouwingen	7.101	7.977
Installaties	20.152	34.814
Inventaris	237.005	78.650
Vervoermiddelen	21.309	30.099
Automatisering	13.487	21.488
Totaal materiële vaste activa	<u>299.050</u>	<u>173.024</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	173.024	220.517
Bij: investeringen	190.050	34.369
Af: afschrijvingen	64.023	81.865
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>299.053</u>	<u>173.024</u>
Aanschafwaarde	2.815.745	2.625.694
Cumulatieve afschrijvingen	2.516.693	2.452.670

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 11.1.6

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige deelnemingen	0	0
Lening aan Stg. Waanzinnig	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: verstrekte lening	0	0
Af: waardeverminderingen obligaties	0	0
Af: gevormde voorziening	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2014 is, voortvloeiend uit de samenwerkingsovereenkomst, door SMO Traverse werkkapitaalfinanciering verstrekt voor een bedrag ad € 45.500. In totaal is de door de partners ingebrachte werkkapitaalfinanciering € 227.500. Naast SMO Traverse participeerden ook GGZ Breburg en RIBW Brabant in dit samenwerkingsverband. Gegeven de vermogenspositie en resultaatontwikkeling heeft SMO Traverse deze lening u/g in 2014 voorzichtigheidshalve voorzien. Medio 2017 is de samenwerking in Waanzinnig beëindigd. SMO Traverse heeft haar aandeel in het negatieve eigen vermogen van Waanzinnig voor haar rekening genomen. Dit is gefinancierd door het kwijtschelden van de lening en de rekening-courant verhouding en een aanvullende storting. Het resultaatteffect voor 2017 is per saldo € 4.943.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Voorraden	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

Toelichting:

Gezien de geringe omvang van de voorraden en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat worden de voorraden opgenomen tegen het symbolische bedrag van € 1,-.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€		€
Saldo per 1 januari	0	0	97.410	0	97.410
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	43.928	43.928
Correcties voorgaande jaren	0	-2.511	-48.782		-51.293
Betalingen/ontvangsten	0	0	-50.589		-50.589
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-2.511</u>	<u>-99.371</u>	43.928	<u>-57.954</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-2.511</u>	<u>-1.960</u>	<u>43.928</u>	<u>39.455</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	39.455	105.611
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>39.455</u>	<u>105.611</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	679.496	741.446
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	599.293	635.834
Af: voorziening wellicht niet uitbetaalde overproductie	36.275	
Totaal financieringsverschil	<u>43.928</u>	<u>105.612</u>

Toelichting:

De ontvangen voorschotten zijn lager dan de waarde van de in totaal geleverde zorg. Dit moet nog verrekend worden in 2017.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	26.200	175.496
Vorderingen op verbonden partijen:		
Rekening Courant Stichting Vrienden van Traverse		12.232
Rekening Courant Stichting Waanzinnig	0	0
Overige vorderingen	14.080	7.025
Vooruitbetaalde bedragen	196.853	187.749
Nog te ontvangen subsidies met betrekking tot wmo	2.098.636	1.475.045
Nog te ontvangen subsidies vanwege Provincies en gemeenten	215.958	74.806
Overige nog te ontvangen subsidies	49.723	182.253
Nog te ontvangen baten geen subsidies	10.045	56.914
	<u>2.611.496</u>	<u>2.171.521</u>
Totaal overige vorderingen	<u>2.611.496</u>	<u>2.171.521</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 47.518. Per 31 december 2016 bedroeg deze € 96.246.

De voorziening die in aftrek op de nog te ontvangen subsidies is gebracht, bedraagt € 137.205.

De rekening courant verhouding met stichting Waanzinnig is kwijt gescholden, zie de toelichting bij financieel vaste activa.

Van de nog te ontvangen subsidies met betrekking tot wmo staat per 26 maart nog € 960.000 open, van de subsidies vanwege Provincies en gemeenten € 59.000 en van de overige nog te ontvangen subsidies inclusief het financieringstekort staat nog € 58.000 open.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.896.810	3.042.807
Kassen	9.820	7.730
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.906.630</u>	<u>3.050.537</u>

Toelichting:

Er is een bankgarantie verstrekt ter hoogte van € 19.020 met betrekking tot het pand aan de Van Limburgstirumlaan 4. De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsfondsen	757.942	751.804
Algemene reserves en overige reserves	1.932.023	1.811.053
Totaal eigen vermogen	<u>3.689.965</u>	<u>3.562.857</u>

Kapitaal

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve huisvesting	1.000.000	0	0	1.000.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten:	751.804	-2.049	-8.187	757.942
Totaal bestemmingsfondsen	<u>751.804</u>	<u>-2.049</u>	<u>-8.187</u>	<u>757.942</u>

Algemene reserves en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserves:	1.811.053	-40.843	-161.813	1.932.023
Totaal algemene reserves en overige reserves	<u>1.811.053</u>	<u>-40.843</u>	<u>-161.813</u>	<u>1.932.023</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve huisvesting

In 2012 is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd voor toekomstige investeringen in de (ver)nieuwbouw aan de Reitse Hoevenstraat en de Gasthuisring. De reservering van deze toekomstige uitgaven vindt plaats uit AWBZ-middelen en uit gemeentemiddelen. In afwachting van de gesprekken in 2014 met Tiwos over de nieuwbouw. In 2014 is deze bestemmingsreserve verhoogd gezien de te verwachten investeringen en aanloopkosten in de komende periode.

Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten

Het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd op basis van de NZa beleidsregels. De reserve kan alleen wijzigingen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 1 januari 2015 zijn dit de zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

Algemene reserve en overige reserve

Het vermogen dat onder de algemene reserves is opgenomen, is mede opgebouwd uit de subsidiegelden van de gemeente Tilburg.

Overige mutaties

In 2016 is aan Tiwos een bedrag van € 170.000 betaald als bijdrage aan de nieuwbouwkosten (conform het resultaat over 2015). In 2016 is dit geboekt op nieuwbouwkosten, in 2017 is dit alsnog geactiveerd. Deze correctie leidt tot een overige mutatie in het eigen vermogen van € 170.000. Conform de segmentatie is deze verdeeld over de reserve aanvaardbare kosten en de algemene reserve.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening verlieslatende contracten	60.000	60.000	60.000	0	60.000
Voorziening loopbaanbudget	107.372	113.708	72.240	21.550	127.290
Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten	159.250	70.230	69.377	0	160.102
Totaal voorzieningen	<u>326.622</u>	<u>243.938</u>	<u>201.617</u>	<u>21.550</u>	<u>347.392</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	220.102
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	127.290
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Het saldo van de voorziening verlieslatende contracten is gebaseerd op het te verwachten verlies voor 2018 voortvloeiend uit het contract Hulp aan Huis. In 2017 was een contract afgesloten met een tarief van € 44. Voor 2018 verwachten we een contract overeen te komen met een tarief van € 45,23. Als gevolg van de verwachte tariefstijging zal minder verlies worden gemaakt op dit contract. Het tarief is echter nog steeds niet kostendekkend, aangezien de kostprijs € 52 bedraagt. Dit hogere tarief wordt gecompenseerd door een naar verwachting hoger aantal te leveren uren binnen het contract. De totale omvang van de voorziening blijft hiermee gelijk.

Met ingang van 1 juli 2015 hebben werknemers volgens de CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening recht op een loopbaanbedrag ten bedrage van 1,5% van het salaris inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en onregelmatigheidstoeslag. Bij vertrek van een medewerker gaat het opgebouwde bedrag alleen mee naar een volgende werkgever als die onder dezelfde cao valt. Verder vervalt na 36 maanden de eerste tranche (eerste maandbedrag) als dat nog niet is uitgegeven in overeenstemming met de gemaakte afspraken tussen de werkgever en de werknemer (en OR).

Het saldo van de voorziening arbeidsongeschiktheidskosten is bepaald op basis van de verplichting die Traverse heeft om in de toekomst de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	478.799	386.700
Belastingen en sociale premies	516.129	601.770
Schulden terzake pensioenen	50.214	74.298
Nog te betalen salarissen	17.354	29.276
Vakantiegeld	1.883	0
Vakantiedagen	375.640	264.665
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te verrekenen subsidies	141.001	14.006
Schulden aan verbonden partijen:		
Rekening Courant Stichting Vrienden van Traverse	470	
Stichting Waanzinnig	0	25.203
Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant	27.552	44.691
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Nog te betalen uit hoofde van afwikkeling contracten	60.000	33.215
Overige nog te betalen kosten	92.119	80.436
Overige overlopende passiva:	<u>58.118</u>	<u>56.960</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.819.275</u>	<u>1.611.219</u>

Toelichting:

Met betrekking tot schulden aan verbonden partijen:

De schuldpositie aan Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant is ontstaan na de overdracht van de activa en passiva per 1 januari 2010 aan de afzonderlijke Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant. Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant beheert de vorderingen op en schulden aan de cliënten van Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse.

Het openstaand saldo cliëntgelden op rekening van Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant is per ultimo 2017 € 15.819, De gemeente Tilburg heeft hier een voorziening voor getroffen van € 40.000 om hiervoor garant te staan.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

De panden aan de Reitse Hoevenstraat 2, Reitse Hoevenstraat 6 en de Gasthuisring 37/39 worden gehuurd van Tiwos.

De maandelijkse huurprijs Reitse Hoevenstraat 2 bedraagt € 11.949,29.

Reitse Hoevenstraat 6 en de Gasthuisring 37/39 € 39.906,76.

De nieuwe huurovereenkomst is aangegaan van 21-12-2017 tot 21-12-2057

Het pand aan de Fabriekstraat 47 wordt gehuurd van Wonen Breburg.

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 3.272,29. Voor dit pand is geen huurtermijn afgesproken.

Het pand aan de Korvelseweg 158 wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van Tiwos.

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 5.552,42.

De panden J.v.Zantenstraat 16 en 18 worden voor onbepaalde tijd gehuurd van Wonen Breburg.

De maandelijkse huurprijzen bedragen respectievelijk € 978,12 en € 977,83.

Het pand Fatimastraat 28 wordt voor 10 jaar (01-04-2010 tot 01-04-2020) gehuurd van Wonen Breburg.

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 1.916,13.

Het pand aan de van Limburg Stirumlaan 4 wordt tot 31-05-2019 gehuurd van Nationaal Grondbezit.

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 6.408,53.

Nieuwbouw Reitse Hoevenstraat / Gasthuisring

In 2016 zijn verplichtingen met Tiwos aangegaan in het kader van de (ver)nieuwbouw voor de Reitse Hoevenstraat / Gasthuisring. Het nieuwe huurcontract is ingegaan bij de oplevering van gebouw 1 op 21 december 2017. In de komende jaren zullen de resterende gebouwen opgeleverd worden. Bij elke oplevering wordt de huurprijs hieraan aangepast.

Onregelmatigheidstoeslag tijdens vakantie

In de afgelopen periode zijn er meerdere gerechtelijke uitspraken gedaan over het recht op onregelmatigheidstoeslag (ORT) tijdens vakantie. In periode 13 van 2017 is deze ORT uitbetaald over 2016. Medio 2018 zal dit uitbetaald worden over 2017. Hiervoor is in de jaarrekening een reservering van € 17.000 meegenomen.

Fiscale positie

De activiteiten die door SMO Traverse worden uitgevoerd worden voor een belangrijk deel bekostigd vanuit de gemeente Tilburg. Formeel gezien voldoen de subsidievoorwaarden van de gemeente niet aan het fiscale subsidiebesluit, waardoor SMO Traverse over de jaren 2013 tot en met 2017 een risico loopt om voor de vennootschapsbelasting te worden aangeslagen. Het is niet zeker of de belastingdienst de vennootschapsbelastingplicht voor SMO Traverse daadwerkelijk van toepassing zal verklaren, hoe groot deze zal zijn en welke jaren deze zal omvatten. SMO Traverse is samen met de brancheorganisatie (Federatie Opvang) het fiscale risico en de mogelijkheden om gebruik te kunnen maken van vrijstellingen aan het onderzoeken.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Semi perm. Gebouwen	Verbou- wingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhande n projecten	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017									
- aanschafwaarde	0	53.550	50.853	825.964	761.638	122.777	810.912	0	2.625.693
- cumulatieve afschrijvingen	0	53.550	42.876	791.150	682.987	92.678	789.424	0	2.452.670
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.977</u>	<u>34.814</u>	<u>78.650</u>	<u>30.099</u>	<u>21.488</u>	<u>0</u>	<u>173.024</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	0	0	186.009	-1.716	5.757	0	190.050
- afschrijvingen	0	0	877	14.661	27.654	7.074	13.757	0	64.023
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-877</u>	<u>-14.661</u>	<u>158.355</u>	<u>-8.790</u>	<u>-8.000</u>	<u>0</u>	<u>126.026</u>
Stand per 31 december 2017									
- aanschafwaarde	0	53.550	50.853	825.964	947.647	121.061	816.669	0	2.815.742
- cumulatieve afschrijvingen	0	53.549	43.752	805.812	710.642	99.751	803.182	0	2.516.693
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>7.100</u>	<u>20.152</u>	<u>237.005</u>	<u>21.309</u>	<u>13.487</u>	<u>0</u>	<u>299.050</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	20%	33%	10%	10%	20%	33%	0,0%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT WLZ

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (exclusief subsidies)	679.496	761.984
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>679.496</u>	<u>761.984</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	522.253	517.730
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.059	3.946
Overige bedrijfskosten	156.552	148.146
Som der bedrijfslasten	<u>681.864</u>	<u>669.822</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-2.368	92.163
Financiële baten en lasten	318	612
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-2.049</u></u>	<u><u>92.774</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u> €	0 <u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-2.049	92.774
Bestemmingsreserve huisvesting	0	0
	<u><u>-2.049</u></u>	<u><u>92.774</u></u>

1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT OVERIG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	6.331.416	5.126.195
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.801.409	9.112.720
Overige bedrijfsopbrengsten	411.303	809.297
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>13.544.130</u>	<u>15.048.214</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	10.409.864	10.224.502
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	60.964	77.919
Overige bedrijfskosten	3.120.493	2.925.700
Som der bedrijfslasten	<u>13.591.321</u>	<u>13.228.121</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-47.191	1.820.093
Financiële baten en lasten	6.347	12.082
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-40.843</u></u>	<u><u>1.832.175</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-2.049	92.774
Algemene reserve	-40.843	1.832.175
Bestemmingsreserve huisvesting	0	0
	<u><u>-42.893</u></u>	<u><u>1.924.949</u></u>

1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ	-2.049	92.774
SEGMENT OVERIG	-40.843	1.832.175
	<u>-42.892</u>	<u>1.924.949</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-42.893</u></u>	<u><u>1.924.948</u></u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	679.496	741.446
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	137.708	230.403
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	32.000	30.750
Opbrengsten zorgverzekeringswet	20.328	44.682
Opbrengsten uit Wmo	6.141.380	4.840.898
Totaal	<u><u>7.010.913</u></u>	<u><u>5.888.179</u></u>

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	20.538
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo)	6.801.409	9.092.182
Totaal	<u><u>6.801.409</u></u>	<u><u>9.112.720</u></u>

Toelichting:

De overige subsidies worden toegelicht in de specificatie op de volgende pagina.
Conform afspraak met de gemeente Tilburg zal de Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant Traverse de aanvullende verantwoordingsvereisten vanuit de gemeente Tilburg in een aparte verantwoording aan de gemeente Tilburg doen toekomen.

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vergoeding voor uitgeleend personeel	41.118	79.547
Huuropbrengsten	209.116	202.555
Opbrengsten Ut Rooie Bietje	46.886	60.465
Opbrengsten de Bron	35.193	27.818
Overige opbrengsten	78.991	438.911
Totaal	<u><u>411.303</u></u>	<u><u>809.296</u></u>

Toelichting:

De afname in de post overige opbrengsten komt onder meer door een mutatie in de post baten en lasten voorgaande jaren en diverse baten/giften. Er zijn meer lasten dan baten ontvangen in 2017 over eerdere jaren, waardoor de overige opbrengsten per saldo negatief zijn.

Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse
 Specificatie opbrengsten uit WMO en subsidies vanwege Provincies en gemeenten

Rubriek	Naam	beginstand		mutatie 2017		eindstand								
		Nog niet gerealiseerd eerdere jaren	Nog niet ontvangen eerdere jaren	Real 2017 tm december	€	Ontvangen tm 31 december	€	Nog te ontvangen mbt 2016 en eerder	Nog niet terugbetaald mbt 2016 en eerder	Nog niet ontvangen mbt 2017	Nog niet gerealiseerd mbt 2017			
14b	WMO HAH			€	328.482	€	438.543	€	-	€	-	€	-110.061	
14b	WMO vangnet			€	5.636.657	€	5.636.657	€	-	€	-	€	-	
14b	WMO vangnet 6 extra vangnetplekken van september tot en met december			€	65.000	€	-	€	-	€	-	€	65.000	
14b	Implementatie methodiek Veerkracht en systeemgericht werken			€	31.938	€	-	€	-	€	-	€	31.938	
14b	Subsidie WSW banen, bedrag per fte per jaar			€	51.487	€	67.252	€	-	€	-	€	-	
14b	Outreaching interventie team (OIT)			€	65.910	€	65.910	€	-	€	-	€	-	
14b	Bemoeizorg			€	107.880	€	107.880	€	-	€	-	€	-	
14b	Proeftuin/gezinsmanagement			€	42.000	€	42.000	€	-	€	-	€	-	
14b	Beschermd wonen overige financiers			€	96.157	€	78.792	€	-	€	-	€	17.365	
14b	Overige extramurale begeleiding			€	8.390	€	3.262	€	-	€	-	€	5.128	
14b	Time out plekken			€	165.243	€	159.383	€	-	€	-	€	5.860	
14b	Time out plekken (RED Security)			€	65.700	€	61.089	€	-	€	-	€	4.611	
14b	Subsidie TCC			€	76.414	€	-	€	-	€	-	€	76.414	
14b	BW kapitaallasten en inventaris kleinschalig wonen			€	60.152	€	56.869	€	-	€	-	€	3.283	
	Subtotaal 2017	€	-	€	-	€	6.801.409	€	6.717.638	€	-	€	209.598	
13d	WMO HAH eerdere jaren	€	-4.340					€	-4.340	€	-	€	-	
15e	Extra gezinsopvang		€	6.089	€	-	€	-	€	6.089	€	-	€	-
15e	Outreaching interventie team (OIT) 2016		€	150	€	-150		€	-	€	-	€	-	
15e	Proeftuin/gezinsmanagement 2015	€	-1.666			€	-1.666	€	-	€	-	€	-	
15e	Proeftuin/gezinsmanagement 2016				€	-6.664		€	-	€	-6.664	€	-	
15e	Subsidie WSW 2015				€	-7.100	€	-7.100	€	-	€	-	€	-
15e	Subsidie WSW 2016	€	-8.000			€	-511	€	-	€	-8.511	€	-	
15e	Overige extramurale begeleiding 2016		€	7.896	€	-7.896	€	-	€	-	€	-	€	-
15e	Bemoeizorg 2016		€	204	€	-204		€	-	€	-	€	-	
15e	BW kapitaallasten en inventaris kleinschalig wonen 2016		€	117.529	€	5.661	€	123.190	€	-	€	-	€	-
	Subtotaal afloop eerdere jaren (onderdeel van overige opbrengsten)	€	-14.006	€	131.867	€	-16.864	€	110.084	€	6.089	€	-15.175	
	Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	€	-14.006	€	131.867	€	6.784.546	€	6.827.722	€	6.089	€	-15.175	
13d	BW intramuraal (inclusief kapitaallasten)			€	3.145.802	€	2.165.742	€	-	€	-	€	980.061	
13d	Beschermd wonen extramuraal			€	59.241	€	-	€	-	€	-	€	59.241	
13d	WMO psy basis			€	198.338	€	180.654	€	-	€	-	€	17.684	
13d	WMO psy woonbegeleiding			€	476.094	€	350.977	€	-	€	-	€	125.117	
13d	WMO psy HF woonbegeleiding			€	657.811	€	508.822	€	-	€	-	€	148.990	
13d	WMO PSY specialistische GGZ+			€	1.587.024	€	817.833	€	-	€	-	€	769.191	
13d	WMO psy overige gemeentes			€	17.069	€	-	€	-	€	-	€	17.069	
	Subtotaal 2017	€	-	€	-	€	6.141.380	€	4.024.027	€	-	€	2.117.353	
15e	Gemeente OBW 2016 en beschermd wonen extramuraal 2016		€	559.904		€	559.900	€	4	€	-	€	-	
15e	WMO Overige gemeentes 2016		€	7.516	€	-3.786	€	3.730	€	-	€	-	€	-
15e	BW +WMO PSY posten uit 2016 (zie specificatie)		€	632.673	€	-1	€	526.614	€	106.058	€	-	€	-
15e	BW kapitaallasten 2016		€	335.420	€	-10.381	€	325.039	€	-	€	-	€	-
	Subtotaal afloop eerdere jaren (onderdeel van overige opbrengsten)	€	-	€	1.535.513	€	-14.168	€	1.415.283	€	106.062	€	-	
	WMO	€	-	€	1.535.513	€	6.127.212	€	5.439.310	€	106.062	€	-	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Lonen en salarissen	7.881.540	7.903.035
Sociale lasten	1.176.143	1.279.420
Pensioenpremies	636.887	655.988
Andere personeelskosten:	450.123	315.201
<i>Subtotaal</i>	<u>10.144.693</u>	<u>10.153.642</u>
Personeel niet in loondienst	787.424	588.589
Totaal personeelskosten	<u><u>10.932.117</u></u>	<u><u>10.742.232</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
direct	149	155
indirect	30	29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>179</u>	<u>184</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn inclusief de ingezette formatie op basis van een flexibel dienstverband en de inzet van uitzend- en detachingskrachten.
Het genoemde aantal FTE is inclusief de ingezette formatie op basis van een flexibel dienstverband en exclusief de inzet van uitzend- en detachingskrachten.

17. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
- materiële vaste activa	64.023	81.864
Totaal afschrijvingen	<u>64.023</u>	<u>81.864</u>

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Algemene kosten	954.936	835.498
Lasten voorgaande jaren	113.358	
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	714.527	796.415
Onderhoud en energiekosten:	456.695	680.912
<i>Subtotaal</i>	<u>456.695</u>	<u>680.912</u>
Huur en leasing	912.860	858.557
Dotaties en vrijval voorzieningen	124.668	-97.534
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.277.045</u></u>	<u><u>3.073.847</u></u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Rentebaten	6.666	12.693
<i>Subtotaal financiële baten</i>	<u>6.666</u>	<u>12.693</u>
Rentelasten	0	0
<i>Subtotaal financiële lasten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>6.666</u></u>	<u><u>12.693</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse (hierna SMO Traverse)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SMO Traverse. Het voor SMO Traverse toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 146.000, en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	C.C.J. Kruijsse - Van Op den bosch		A. Crielaars	J.H. Buitendijk-Venema	M.J.G. Smulders
Functiegegevens	Interim Bestuurder Besturingsrol bedrijfsvoering		Bestuurder	Besturingsrol expertise	Manager begeleiding
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/1	1/2 - 31/12	1/2 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0	1,0	0,89	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging					
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	6.859	80.393	121.851	70.066	83.497
Beloningen betaalbaar op termijn	732	8.054	10.532	7.146	8.947
Subtotaal	7.591	88.447	132.383	77.212	92.444
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.400	133.600	133.600	129.940	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	
Totaal bezoldiging	7.591	88.447	132.383	77.212	92.444
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1 - 31/12			1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 (in fte)		0,94			1,0
Beloning plus belaste onkostenvergoeding		79.709			83.171
Beloningen betaalbaar op termijn		8.154			8.430
Totaal bezoldiging 2016		87.863			91.601

In 2013 hebben twee leden van het managementteam de bestuurder vervangen tijdens het zwangerschapsverlof. Dit betreft mevrouw C.C.J. Kruijsse - Van op den bosch en de heer M.J.G. Smulders. Zij zijn abusievelijk niet opgenomen in de WNT-verantwoording van eerdere jaren. Het herstel van deze fout leidt niet tot onverschuldigde bedragen. De gegevens 2016 zijn hierop aangepast en ze zijn opgenomen in de gegevens van 2017.

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.H.H. Stevens-Ruiters	P.M. Langenbach	G.P. Deutekom	C.P.M Doms	A.P.M. Sluijter
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	10.950	7.300	7.300	7.300	7.300
Bezoldiging	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	10.950	7.300	7.300	7.300	7.300
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Beloning	10.048	6.698	5.536	6.698	3.349
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	10.048	6.698	5.536	6.698	3.349

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	42.350	56.556
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.000	10.337
3 Fiscale advisering	0	3.025
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>52.350</u>	<u>69.918</u>

22. 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.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

De heer A. Crielaars

Mevrouw G.P. van Deutekom

Mevrouw C.P.M. Doms

De heer P.M. Langenbach

De heer A.P.M. Sluiter

Mevrouw A.H.H. Stevens - Ruiters

11.2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 17 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 17 april 2018.

2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen resultaatbestemming bepaald.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen te vermelden na balansdatum die een nieuw licht werpen op de situatie per 31 december 2017.

2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**