

# **Jaarrekening 2018**

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

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	
1.1	Balans per 31 december 2018	4
1.2	Resultatenrekening over 2018	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	21
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	34
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
2.3	Resultaatbestemming	34
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	34
2.5	Controleverklaring	35

# 1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	389.794	299.053
Financiële vaste activa	2	246.685	0
Totaal vaste activa		636.479	299.053
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	0	39.455
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.199.932	2.611.497
Liquide middelen	6	3.892.841	2.906.629
Totaal vlottende activa		6.092.773	5.557.581
<b>Totaal activa</b>		6.729.252	5.856.634
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		893.000	700.000
Bestemmingsfondsen		1.043.030	1.057.942
Algemene reserves en overige reserves		1.325.341	1.932.023
Totaal eigen vermogen		3.261.371	3.689.965
<b>Vorzieningen</b>	8	1.151.425	347.392
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	46.198	0
Overige kortlopende schulden	9	2.270.257	1.819.275
<b>Totaal passiva</b>		6.729.252	5.856.634

## Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse

### 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	6.969.598	7.010.913
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	14	7.147.177	6.801.409
Overige bedrijfsopbrengsten	15	430.326	411.303
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>14.547.101</u>	<u>14.223.625</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	11.419.223	11.017.517
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	104.422	64.023
Overige bedrijfskosten	18	2.896.061	3.191.645
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>14.419.707</u>	<u>14.273.184</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		127.394	-49.559
Financiële baten en lasten	19	4.293	6.666
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>131.688</u>	<u>-42.893</u>
Vennootschapsbelasting	20	560.282	0
<b>RESULTAAT NA BELASTING</b>		<u><u>-428.594</u></u>	<u><u>-42.893</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-21.912	-2.049
Bestemmingsreserve huisvesting binnen bestemmingsfonds		7.000	0
Bestemmingsreserve huisvesting		193.000	0
Algemene Reserve en overige reserves		-606.681	-40.843
		<u><u>-428.594</u></u>	<u><u>-42.893</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2018	2017
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	127.394	-49.559
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	104.422	64.023
- mutaties voorzieningen	<u>804.033</u>	<u>20.772</u>
	908.455	84.795
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	0	0
- vorderingen	411.565	-439.974
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	85.653	66.156
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>450.982</u>	<u>208.059</u>
	948.200	-165.758
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.984.049</u>	<u>-130.523</u>
Ontvangen interest	4.293	6.666
Betaalde interest	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Vennootschapsbelasting	<u>-560.282</u>	<u>0</u>
	-555.989	6.666
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	1.428.061	-123.857
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-195.165	-20.050
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-195.165	-20.050
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	-246.685	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-246.685	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>986.212</u></u>	<u><u>-143.906</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	2.906.629	3.050.536
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>3.892.841</u>	<u>2.906.630</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>986.212</u></u>	<u><u>-143.906</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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### **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. In 2018 zijn de kosten van de WGA verzekering geboekt onder personeelskosten. In 2017 stonden deze geboekt onder de algemene kosten. Teneinde de vergelijkbaarheid te vergroten, zijn de vergelijkende cijfers van 2017 hierop aangepast.

#### **Verbonden partijen**

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 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 2018 bedraagt € 0 (31.12.2017: €0), het resultaat over het boekjaar 2018 bedraagt € 0 (2017: €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 € 60.915 (31.12.2017: € 61.949), het resultaat over het boekjaar 2017 bedraagt € 1.033 negatief (2017: € 3.023 positief).

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

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 € 10.000). Op basis van art. 2:407 lid 1a BW mogen rechtspersonen 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.

**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.



Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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 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 waardevermindervingsverliezen. In 2018 zijn er geen obligaties.

#### ***Vervreemding van vaste activa***

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

#### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. 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.

#### ***Verstrekte leningen en overige vorderingen***

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

#### ***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 vervolgwwaardering 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.

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De wet die compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoeding regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd. Traverse heeft uit dien hoofde een vordering opgenomen welke compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen omvat in de periode vanaf 1 juli 2015 tot en met eind 2018 ('oude situaties'), alsmede nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst welke verband houden met in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is nominaal opgenomen.

***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. In de voorziening is een vergoeding voor te betalen transitiekosten opgenomen. Hiertegenover is onder de langlopende vorderingen een vordering opgenomen inzake de compensatieregeling. In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze betaling staat een even grote vordering, welke afzonderlijk onder de vorderingen is opgenomen, uit hoofde van de wetwijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en wettelijke compensatie mogelijk maakt.

***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).

***Voorziening vennootschapsbelasting***

De activiteiten die door SMO Traverse worden uitgevoerd worden voor een belangrijk deel bekostigd vanuit de gemeente Tilburg. Gezien de omschrijving van de financiering van de activiteiten die Traverse uitvoert en de resultaatontwikkeling van de afgelopen jaren, bestaat de kans dat er sprake is van vennootschapsbelastingplicht. Het risico is met name naar voren gekomen door het eenmalige hoge resultaat in 2016. 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 zal daarom in 2019 actief het gesprek met de belastingdienst aangaan om hierover uitsluitsel te krijgen. Uit voorzichtigheid is in deze jaarrekening een voorziening gevormd op basis van het resultaat van de afgelopen 5 jaar.

***Schulden***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 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.

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 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. 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 **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.

#### **1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Gebouwen en verbouwingen	6.224	7.101
Installaties	12.081	20.152
Inventaris	253.224	237.005
Vervoermiddelen	11.720	21.309
Automatisering	106.548	13.487
Totaal materiële vaste activa	<u>389.792</u>	<u>299.050</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	299.053	173.024
Bij: investeringen	195.165	190.050
Af: afschrijvingen	104.422	64.023
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>389.798</u>	<u>299.053</u>
Aanschafwaarde	1.268.049	2.815.745
Cumulatieve afschrijvingen	878.252	2.516.693

**Toelichting:**

In 2018 heeft een controle plaatsgevonden op de aanwezigheid van activa. De hieruit voortgekomen correcties hebben geen impact op het resultaat, maar wel op de aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	246.685	0
Lening aan Stg. Waanzinnig	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>246.685</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: opnemen vordering transitievergoeding	246.685	0
Af: waardeverminderingen obligaties	0	0
Af: gevormde voorziening	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>246.685</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

In 2014 is, voortvloeiend uit de samenwerkingsovereenkomst, door SMO Traverse werkkapitaal financiering verstrekt voor een bedrag ad € 45.500. In totaal is de door de partners ingebrachte werkkapitaal financiering € 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. In 2018 is er geen resultaatteffect.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
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

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€		€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-2.511	-1.960	43.928	0	39.457
Financieringsverschil boekjaar				-46.198	-46.198
Correcties voorgaande jaren			36.275		36.275
Betalingen/ontvangsten	<u>2.511</u>	<u>1.960</u>	<u>-80.203</u>		<u>-75.732</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	2.511	1.960	-43.928	-46.198	-85.655
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-46.198</u>	<u>-46.198</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      c                      c                      a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	39.455
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>46.198</u>	<u>0</u>
	<u>46.198</u>	<u>39.455</u>

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	506.137	679.496
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	552.335	599.293
Af: voorziening wellicht niet uitbetaalde overproductie	<u>0</u>	<u>36.275</u>
Totaal financieringsverschil	<u>-46.198</u>	<u>43.928</u>

#### Toelichting:

De ontvangsten voorschotten zijn hoger dan de waarde van de in totaal geleverde zorg. Dit moet nog verrekend worden in 2019.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	66.500	26.200
Vorderingen op verbonden partijen:		
Rekening Courant Stichting Vrienden van Traverse	624 0	
Overige vorderingen	12.313	14.080
Vooruitbetaalde bedragen	358.166	196.853
Nog te ontvangen declaraties met betrekking tot wmo	1.564.478	2.098.636
Nog te ontvangen subsidies vanwege Provincies en gemeenten	23.301	215.958
Overige nog te ontvangen subsidies	134.444	49.723
Nog te ontvangen baten geen subsidies	40.107	10.045
	<u>2.199.932</u>	<u>2.611.496</u>
Totaal overige vorderingen	<u>2.199.932</u>	<u>2.611.496</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 76.394. Per 31 december 2017 bedroeg deze € 47.518.

Van de nog te ontvangen subsidies met betrekking tot wmo staat per eind maart nog € 97.253 open, van de subsidies vanwege Provincies en gemeenten € 23.301 en van de overige nog te ontvangen subsidies staat nog - € 753 open.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.887.779	2.896.810
Kassen	5.062	9.820
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>3.892.841</u>	<u>2.906.630</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.

Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	893.000	700.000
Bestemmingsfondsen	1.043.030	1.057.942
Algemene reserves en overige reserves	1.325.341	1.932.023
Totaal eigen vermogen	<u>3.261.371</u>	<u>3.689.965</u>

Kapitaal

**Bestemmingsreserves**

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserve huisvesting	700.000	193.000	0	893.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>700.000</u>	<u>193.000</u>	<u>0</u>	<u>893.000</u>

**Bestemmingsfondsen**

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten:	757.942	-21.912	0	736.030
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve huisvesting	300.000	7.000	0	307.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.057.942</u>	<u>-14.912</u>	<u>0</u>	<u>1.043.030</u>

**Algemene reserves en overige reserves**

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene reserves:	1.932.023	-606.681	0	1.325.341
Totaal algemene reserves en overige reserves	<u>1.932.023</u>	<u>-606.681</u>	<u>0</u>	<u>1.325.341</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 en in 2018 is deze bestemmingsreserve verhoogd gezien de te verwachten investeringen en aanloopkosten in de komende periode. De beperking voor de bestemmingsreserve huisvesting is door de bestuurder opgelegd.

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. De beperking voor de bestemmingsreserve huisvesting is door de bestuurder opgelegd.

Algemene reserve en overige reserve

Het vermogen dat onder de algemene reserves is opgenomen, is met name opgebouwd uit de inkomsten van de gemeente Tilburg.



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

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**PASSIVA**

**8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening verlieslatende contracten	60.000	68.500	60.000	0	68.500
Voorziening loopbaanbudget	127.290	118.950	78.619	18.127	149.494
Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten	160.102	349.837	136.789	0	373.149
Voorziening vennootschapsbelasting	0	560.282	0	0	560.282
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>347.392</b>	<b>1.097.569</b>	<b>275.408</b>	<b>18.127</b>	<b>1.151.425</b>

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

	<b>31-dec-2018</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	993.187
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	158.238
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 2018 was een contract afgesloten met een tarief van € 45,23. Voor 2019 verwachten we een contract overeen te komen met een tarief van € 46,06. Het tarief is niet kostendekkend, aangezien de kostprijs € 54 bedraagt. De voorziening is licht toegenomen ten opzichte van vorig jaar, met name door een sterkere stijging van de kostprijs dan het tarief.

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. In de voorziening is een vergoeding voor te betalen transitiekosten opgenomen. Hiertegenover is onder de langlopende vorderingen een vordering opgenomen inzake de compensatieregeling. In de voorziening is een vergoeding voor te betalen transitiekosten opgenomen. Hiertegenover is onder de langlopende vorderingen een vordering opgenomen inzake de compensatieregeling.

**Vennootschapsbelasting:**

De activiteiten die door SMO Traverse worden uitgevoerd worden voor een belangrijk deel bekostigd vanuit de gemeente Tilburg. Gezien de omschrijving van de financiering van de activiteiten die Traverse uitvoert en de resultaatontwikkeling van de afgelopen jaren, bestaat de kans dat er sprake is van vennootschapsbelastingplicht. Het risico is met name naar voren gekomen door het eenmalige hoge resultaat in 2016. 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 zal daarom in 2019 actief het gesprek met de belastingdienst aangaan om hierover uitsluitel te krijgen. Uit voorzichtigheid is in deze jaarrekening een voorziening gevormd op basis van het resultaat van de afgelopen 5 jaar.

Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	454.053	478.799
Belastingen en sociale premies	495.061	516.129
Schulden terzake pensioenen	13.916	50.214
Nog te betalen salarissen	9.210	17.354
Vakantiegeld	0	1.883
Vakantiedagen	334.245	375.640
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te verrekenen subsidies vanwege Provincies en gemeenten	833.097	141.001
Overige nog te verrekenen subsidies	2.475	
Schulden aan verbonden partijen:		
Rekening Courant Stichting Vrienden van Traverse		470
Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant	29.479	27.552
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Nog te betalen uit hoofde van afwikkeling contracten	-14.570	60.000
Overige nog te betalen kosten	83.101	92.119
Overige overlopende passiva:	<u>30.194</u>	<u>58.118</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>2.270.257</u></u>	<u><u>1.819.275</u></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 2018 € 30.829. 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 € 12.177,27.

Reitse Hoevenstraat 6 en de Gasthuisring 37/39 € 40.846,24.

De 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 € 3.304,98. Voor dit pand is geen huurtermijn afgesproken.

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

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 5.681,29.

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 € 1.935,26.

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

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 6.514,53.

#### Nieuwbouw Reitse Hoevenstraat / Gasthuisring

In 2016 zijn verplichtingen met Tiwos aangegaan in het kader van de (ver)nieuwbouw voor de Reitse Hoevenstraat / Gasthuisring.

Traverse loopt het risico bij te moeten dragen in het tekort op de nieuwbouw indien het tekort groter is dan wat in het vastgestelde investeringsbudget is vastgelegd. Op dit moment is de verwachting dat hiervan geen sprake zal zijn.

#### Onregelmatigheidstoeslag tijdens vakantie

In november 2018 heeft de nabetaling van ORT over verlof van 2017 plaatsgevonden. De werkelijke kosten waren in lijn met de reservering uit de jaarrekening van 2017 (€ 16.315). Het jaar 2018 is op dat moment ook met terugwerkende kracht gecorrigeerd en loopt nu mee in de maandelijks loonbetalingen.

#### Suppletie aangifte btw

Eind 2018 is een suppletie aangifte over de btw over de periode 2013 tot en met 2015 ingediend. Per saldo gaat dit om een opbrengst. Deze zal in het resultaat genomen worden als van de belastingdienst de bevestiging is ontvangen dat deze inbaar is.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Semi perm. Gebouwen	Verbou- wingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhande n projecten	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>									
- 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 1 januari 2018	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
- investeringen	0	0	0	4.324	68.770	0	122.071	0	195.165
- afschrijvingen	0	0	877	12.395	52.551	9.589	29.010	0	104.422
- 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	719.043	562.747	45.386	415.686	0	1.742.862
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	719.043	562.747	45.386	415.686	0	1.742.862
- <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>-8.071</u>	<u>16.219</u>	<u>-9.589</u>	<u>93.061</u>	<u>0</u>	<u>90.743</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>									
- aanschafwaarde	0	53.550	50.853	111.245	453.670	75.675	523.054	0	1.268.046
- cumulatieve afschrijvingen	0	53.549	44.629	99.164	200.446	63.955	416.506	0	878.252
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>6.223</u>	<u>12.081</u>	<u>253.224</u>	<u>11.720</u>	<u>106.548</u>	<u>0</u>	<u>389.794</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	20%	10%-33%	10%-20%	10%-20%	20%	33%	0,0%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WLZ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (exclusief subsidies)	506.137	679.496
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>506.137</u>	<u>679.496</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	397.309	522.253
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.633	3.059
Overige bedrijfskosten	100.763	156.552
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>501.704</u>	<u>681.864</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	4.432	-2.368
Financiële baten en lasten	149	318
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>	<u>4.582</u>	<u>-2.049</u>
Vennootschapsbelasting	19.494	0
<b>RESULTAAT NA BELASTING</b>	<u><u>-14.912</u></u>	<u><u>-2.049</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
		0
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-21.912	-2.049
Bestemmingsreserve huisvesting	7.000	0
	<u><u>-14.912</u></u>	<u><u>-2.049</u></u>

1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT OVERIG

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	6.463.462	6.331.416
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	7.147.177	6.801.409
Overige bedrijfsopbrengsten	430.326	411.303
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>14.040.966</u>	<u>13.544.130</u>

**BEDRIJFSLASTEN:**

Personeelskosten	11.021.915	10.409.864
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	100.789	60.964
Overige bedrijfskosten	2.795.299	3.120.493
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>13.918.003</u>	<u>13.591.321</u>

**BEDRIJFSRESULTAAT**

	122.963	-47.191
Financiële baten en lasten	4.144	6.347

**RESULTAAT VOOR BELASTING**

	<u>127.107</u>	<u>-40.843</u>
--	----------------	----------------

Vennootschapsbelasting	540.788	0
------------------------	---------	---

**RESULTAAT NA BELASTING**

	<u><u>-413.681</u></u>	<u><u>-40.843</u></u>
--	------------------------	-----------------------

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-606.681	-40.843
Bestemmingsreserve huisvesting	193.000	0
	<u><u>-413.681</u></u>	<u><u>-40.843</u></u>

1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT WLZ	-14.912	-2.049
SEGMENT OVERIG	-413.681	-40.843
	<u>-428.594</u>	<u>-42.893</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>-428.594</u></u>	<u><u>-42.893</u></u>

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
a Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	506.137	679.496
b Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	211.633	137.708
c Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	78.764	32.000
d Opbrengsten zorgverzekeringswet	-2.011	20.328
e Opbrengsten uit Wmo	6.175.075	6.141.380
Totaal	<u>6.969.598</u>	<u>7.010.913</u>

#### 14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
a Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	0
b Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo)	7.147.177	6.801.409
Totaal	<u>7.147.177</u>	<u>6.801.409</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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vergoeding voor uitgeleend personeel	101.640	41.118
Huuropbrengsten	199.509	209.116
Opbrengsten Ut Rooie Bietje	39.422	46.886
Opbrengsten de Bron	46.497	35.193
Overige opbrengsten	43.258	78.991
Totaal	<u>430.326</u>	<u>411.303</u>



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

Rubriek	Naam	beginstand		mutatie 2018		eindstand				
		Nog niet gerealiseerd eerdere jaren	Nog niet ontvangen eerdere jaren	Real 2018 tm december	€	Ontvangen tm 31 december	Nog te ontvangen mbt 2017 en eerder	Nog niet terugbetaald mbt 2017 en eerder	Nog niet ontvangen mbt 2018	Nog niet terugbetaald mbt 2018
14b	BW kapitaallasten en inventaris kleinschalig wonen 2017 ingeschat bij jrr		€ 3.283	€ -1.166		€ 2.117				
14b	BW kapitaallasten en inventaris kleinschalig wonen 2017 nagekomen indexatie			€ 1.253					€ 1.253	
14b	WMO HAH			€ 338.646		€ 446.568	€ -	€ -	€ -	€ -107.922
14b	WMO HAH eerdere jaren	€ -110.061						€ -110.061		
14b	WMO vangnet			€ 6.396.187		€ 6.396.187	€ -	€ -	€ -	€ -
14b	Voorziening korting WMO Vangnet			€ -250.000				€ -250.000		
14b	Vangnet Veerkracht ambuland			€ 85.900		€ 300.000	€ -	€ -		€ -214.100
14b	Bed bad brood subsidie (derdelanders)			€ 14.471		€ -	€ -	€ -	€ 14.471	€ -
14b	Bed bad brood subsidie (derdelanders) 2017			€ 11.913		€ 11.913				
14b	WMO vangnet 6 extra vangnetplekken van december t/m december 2017	€ 65.000				€ 65.000				
14b	Implementatie methodiek Veerkracht en systeemgericht werken		€ 31.938	€ 86.176		€ 243.967		€ -125.853		
14b	Subsidie WSW banen, bedrag per fte per jaar			€ 59.088		€ 68.484	€ -	€ -	€ -	€ -9.396
14b	Subsidie WSW 2016	€ -8.511				€ -8.511				
14b	Subsidie WSW 2017	€ -15.765						€ -15.765		
14b	Outreaching interventie team (OIT)			€ 48.026		€ 48.026	€ -	€ -	€ -	€ -
14b	Bemoeizorg			€ 116.085		€ 116.085	€ -	€ -	€ -	€ -
14b	Proeftuin/gezinsmanagement			€ 21.592		€ 21.592	€ -	€ -		€ -
14b	Proeftuin/gezinsmanagement 2016	€ -6.664				€ -6.664				
14b	Beschermd wonen overige financiers			€ 5.211		€ 3.988			€ 1.224	
14b	Beschermd wonen overige financiers afloop 2017		€ 17.365			€ 17.365				
14b	Time out plekken			€ 234.482		€ 234.481	€ -	€ -	€ 1	€ -
14b	Time out plekken 2017		€ 5.860			€ 5.860	€ -	€ -		€ -
14b	Time out plekken (RED Security) 2017		€ 4.611			€ 4.611				
14b	Subsidie TCC			€ 6.352		€ -	€ -	€ -	€ 6.352	€ -
14b	Subsidie TCC 2017		€ 76.414	€ -27.040		€ 49.374				
14b	Extra gezinsopvang		€ 6.089			€ 6.089				
	<b>Subsidies vanwege Provincies en gemeenten</b>	<b>€ -141.001</b>	<b>€ 210.560</b>	<b>€ 7.147.177</b>	<b>€ 8.026.532</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -501.679</b>	<b>€ 23.301</b>	<b>€ -331.418</b>	
13e	BW intramuraal (inclusief kapitaalslasten)			€ 3.411.083		€ 2.388.309	€ -	€ -	€ 1.022.774	€ -
13e	BW intramuraal (inclusief kapitaalslasten) 2017		€ 980.061	€ 10.523		€ 990.584				
13e	BW +WMO PSY posten uit 2016 (zie specificatie)		€ 106.058			€ 106.058				
13e	WMO psy basis			€ 302.978		€ 120.688	€ -	€ -	€ 182.290	€ -
13e	WMO psy woonbegeleiding			€ 787.772		€ 746.158	€ -	€ -	€ 41.614	€ -
13e	WMO psy HF woonbegeleiding			€ 245.950		€ 227.030	€ -	€ -	€ 18.919	€ -
13e	WMO PSY specialistische GGZ+			€ 1.223.838		€ 965.793	€ -	€ -	€ 258.045	€ -
13e	WMO PSY middel			€ 131.273		€ 125.344			€ 5.928	
13e	WMO Psy 2017		€ 1.060.982			€ 1.060.982				
13e	WMO psy overige gemeentes			€ 2.841		€ 2.842	€ -	€ -		€ -
13e	WMO PSY Overige gemeentes 2016+2017		€ 17.069	€ -843		€ 16.226				
13e	Beschermd wonen extramuraal			€ 59.661		€ 24.754	€ -	€ -	€ 34.907	€ -
13e	Gemeente OBW 2016 en beschermd wonen extramuraal 2016 + 2017		€ 59.245	€ -1		€ 59.245	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>Opbrengsten WMO</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.223.415</b>	<b>€ 6.175.075</b>	<b>€ 6.834.013</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.564.477</b>	<b>€ -</b>	

**1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**LASTEN**

**16. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.169.341	7.881.540
Sociale lasten	1.292.706	1.261.543
Pensioenpremies	732.236	636.887
Andere personeelskosten:	284.348	450.123
<i>Subtotaal</i>	<u>10.478.630</u>	<u>10.230.093</u>
Personeel niet in loondienst	940.593	787.424
 Totaal personeelskosten	 <u>11.419.223</u>	 <u>11.017.517</u>
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
direct	155	149
indirect	30	30
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>184</u>	<u>179</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**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- materiële vaste activa	104.422	64.023
Totaal afschrijvingen	<u>104.422</u>	<u>64.023</u>

**18. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene kosten	847.989	869.536
Lasten voorgaande jaren	0	113.358
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	776.412	714.527
 Onderhoud en energiekosten:	 459.780	 456.695
Subtotaal	459.780	456.695
 Huur en leasing	 953.377	 912.860
Dotaties en vrijval voorzieningen	-141.496	124.668
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.896.061</u>	<u>3.191.645</u>

**19. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	4.293	6.666
Subtotaal financiële baten	<u>4.293</u>	<u>6.666</u>
 Rentelasten	 0	 0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>4.293</u>	<u>6.666</u>

## Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse

### 20. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Reservering vennootschapsbelasting 2018	26.338	0
Reservering vennootschapsbelasting 2014 - 2017	533.944	0
Totaal reservering vennootschapsbelasting	<u>560.282</u>	<u>0</u>

#### **Toelichting:**

Vennootschapsbelasting:

De activiteiten die door SMO Traverse worden uitgevoerd worden voor een belangrijk deel bekostigd vanuit de gemeente Tilburg. Gezien de omschrijving van de financiering van de activiteiten die Traverse uitvoert en de resultaatontwikkeling van de afgelopen jaren, bestaat de kans dat er sprake is van vennootschapsbelastingplicht. Het risico is met name naar voren gekomen door het eenmalige hoge resultaat in 2016. 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 zal daarom in 2019 actief het gesprek met de belastingdienst aangaan om hierover uitsluitsel te krijgen. Uit voorzichtigheid is in deze jaarrekening een voorziening gevormd op basis van het resultaat van de afgelopen 5 jaar.

**WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse (hierna SMO Traverse)**

De WNT is van toepassing op SMO Traverse. Het voor SMO Traverse toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 151.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling**

bedragen x € 1	H. Crielaars	C.C.J. Kruisje-Van Op den Bosch	J.H. Buitendijk-Venema	A.M.A. Dijkhuis	M.J.G. Smulders
<b>Funcatiegegevens</b>	Bestuurder	Besturingsrol Bedrijfsvoering	Besturingsrol Expertise	Besturingsrol Mensen	Manager Begeleiding
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,89	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	137.646	95.024	74.558	48.504	-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.061	10.270	8.059	5.323	-
<i>Subtotaal</i>	149.708	105.293	82.617	53.827	-
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum <sup>6</sup>	151.000	151.000	134.390	101.356	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>149.708</b>	<b>105.293</b>	<b>82.617</b>	<b>53.827</b>	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>					*
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/2 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt	1/1 - 31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,89	-	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	-	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	121.851,00	87.252,00	70.066,00	-	69.380,00
Beloningen betaalbaar op termijn	10.532,00	8.786,00	7.146,00	-	7.438,00
<i>Subtotaal</i>	132.383,00	96.038,00	77.212,00	-	76.818,00
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	133.600,00	146.000,00	129.940,00	-	121.600,00
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>132.383,00</b>	<b>96.038,00</b>	<b>77.212,00</b>	-	<b>76.818,00</b>

\* Toelichting foutenherstel: Abusievelijk is in de jaarrekening 2017 geen rekening gehouden met de in 2017 gemaakte afspraken omtrent de beëindiging van het dienstverband waarbij de topfunctionaris vanaf 1-11-2017 is vrijgesteld van werkzaamheden, zodat de bezoldiging vanaf 1-11-2017 moet worden aangemerkt als ontslagvergoeding en voor de WNT de datum van einde dienstbetrekking per 31-10-2017 geldt. Deze fout in de verantwoorde bezoldiging leidt niet tot een onverschuldigde betaling.

**1b. Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	A.H.H. Stevens-Ruiters	P.M. langebach	G.P. Deutekom	C.P.M. Doms	A.P.M. Sluijter
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	10.950	7.300	7.300	7.300	7.300
<b>Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum</b>	22.650	15.100	15.100	15.100	15.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>					
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
Totale bezoldiging	10.950	7.300	7.300	7.300	7.300
Individueel toepasselijk maximum	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking 2018**

bedragen x € 1	M.J.G. Smulders
Functie(s) gedurende dienstverband	Manager Begeleiding
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
<b>Ontslaguitkering</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	75.000
-/- Onverschuldigd deel	
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	75.000
Waarvan betaald in 2018	59.374
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
	N.v.t.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking 2017 (foutenherstel)**

bedragen x € 1	M.J.G. Smulders
Functie(s) gedurende dienstverband	Manager Begeleiding
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
<b>Ontslaguitkering</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	75.000
-/- Onverschuldigd deel	
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	75.000
Waarvan betaald in 2017	15.626
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
	N.v.t.

\* Toelichting foutenherstel: Abusievelijk is in de jaarrekening 2017 geen rekening gehouden met de in 2017 gemaakte afspraken omtrent de beëindiging van het dienstverband, zodat de vergoeding wegens beëindiging van het dienstverband had moeten worden verantwoord in de jaarrekening 2017.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 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

<b>21. Honoraria accountant</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	47.000	42.350
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.000	10.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>62.000</u>	<u>52.350</u>

## 22. Transacties met verbonden partijen

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

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 C.P.M. Doms

---

Mevrouw N. Jerkovic

---

De heer P.M. Langenbach

---

De heer A.P.M. Sluijter

---

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 2018 vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 14 mei 2019.

### **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 en 2.2.

### **2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen te vermelden na balansdatum die een nieuw licht werpen op de situatie per 31 december 2018.

### **2.5 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**