

Jaarrekening 2016

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2016

1.1	Balans per 31 december 2016	4
1.2	Resultatenrekening over 2016	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	20
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	21

2 Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.3	Resultaatbestemming	33
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	33
2.5	Controleverklaring	34

1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	173.025	220.517
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>173.025</u>	<u>220.517</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	105.611	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.171.522	454.423
Liquide middelen	6	3.050.537	4.542.180
Totaal vlottende activa		<u>5.327.670</u>	<u>4.996.603</u>
Totaal activa		<u><u>5.500.695</u></u>	<u><u>5.217.120</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		1.000.000	1.000.000
Bestemmingsfondsen		751.804	659.030
Algemene reserves en overige reserves		1.811.053	-21.122
Totaal eigen vermogen		<u>3.562.857</u>	<u>1.637.908</u>
Vorzieningen	8	326.622	312.946
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	77.023
Overige kortlopende schulden	9	1.611.216	3.189.243
Totaal passiva		<u><u>5.500.695</u></u>	<u><u>5.217.120</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	5.888.179	5.990.990
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	14	9.112.720	7.988.620
Overige bedrijfsopbrengsten	15	809.297	892.916
Som der bedrijfsopbrengsten		15.810.197	14.872.526
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	10.742.232	11.180.855
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	81.864	89.944
Overige bedrijfskosten	18	3.073.847	3.453.265
Som der bedrijfslasten		<u>13.897.943</u>	<u>14.724.064</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.912.254	148.461
Financiële baten en lasten	19	12.693	22.689
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.924.948</u></u>	<u><u>171.150</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		92.774	6.948
Algemene Reserve en overige reserves		1.832.175	164.203
Bestemmingsreserve huisvesting		0	0
		<u><u>1.924.948</u></u>	<u><u>171.150</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016	2015
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.912.254	148.461
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	81.868		89.948
- mutaties voorzieningen	<u>13.676</u>		<u>-332.087</u>
		95.544	-242.139
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	0		0
- vorderingen	-1.717.099		-142.345
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-182.634		129.898
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-1.578.027</u>		<u>-117.281</u>
		-3.477.760	-129.727
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-1.469.962</u>	<u>-223.406</u>
Ontvangen interest	12.693		22.689
Betaalde interest	0		0
Ontvangen dividenden	<u>0</u>		<u>0</u>
		12.693	22.689
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-1.457.269	-200.716
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-34.372		-81.639
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-34.372	-81.639
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		0
Aflossing langlopende schulden	0		0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.491.640</u></u>	<u><u>-282.355</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.542.180	4.824.536
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>3.050.537</u>	<u>4.542.180</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.491.643</u></u>	<u><u>-282.356</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 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

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 2016 bedraagt € 0 (31.12.2015: €0), het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 0 (2015: €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 2016 bedraagt € 58.927 (31.12.2015: € 61.105), het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 2.178 negatief (2015: € 13.251 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. Elk van de deelnemende partijen heeft een afvaardiging in het bestuur van Stichting Waanzinnig en daarmee 1/3e deel zeggenschap. Het eigen vermogen per 31 december 2016 bedraagt € 344.763 negatief, het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 75.272 negatief.

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 waardevermindervers verliezen. 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 waardevermindervers verliezen.

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 uitgestelde beloning

In voorgaande jaren was er een voorziening tegen contante waarde opgenomen voor uitgestelde beloningen zijnde jubilea-uitkeringen voor personeel. Bij de bepaling van de voorziening is, op basis van ervaringscijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop. Conform de wijzigingen in de CAO is deze voorziening per 31-12-2015 komen te vervallen.

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 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 juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Gebouwen en verbouwingen	7.977	9.619
Installaties	34.814	58.657
Inventaris	78.650	99.280
Vervoermiddelen	30.099	19.160
Automatisering	21.488	33.801
Totaal materiële vaste activa	<u>173.028</u>	<u>220.517</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	220.517	228.825
Bij: investeringen	34.369	81.636
Af: afschrijvingen	81.865	89.944
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>173.025</u>	<u>220.517</u>
Aanschafwaarde	2.625.695	2.591.322
Cumulatieve afschrijvingen	2.452.670	2.370.805

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-16</u>	<u>31-dec-15</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>

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelang					
Stichting Waanzinnig	Het realiseren van een restaurant als dagbestedingsproject voor cliënten	45.500	20%	-344.763	-75.272

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 participeren 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.

Onder de kortlopende vorderingen is de rekening-courant verhouding met stichting Waanzinnig opgenomen. Ook deze is voorzichtigheidshalve geheel voorzien. Daarnaast is onder de kortlopende schulden een verplichting opgenomen voor het bijstorten van het negatieve resultaat van 2016.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</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 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-77.023	0	-77.023
Financieringsverschil boekjaar	0	0	105.612	105.612
Correcties voorgaande jaren	0	-3.767	0	-3.767
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>80.790</u>	<u>0</u>	<u>80.790</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	77.023	105.612	182.635
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>105.612</u>	<u>105.611</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	105.611	-77.023
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>105.611</u>	<u>-77.023</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	741.446	603.783
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	635.834	680.806
Totaal financieringsverschil	<u>105.612</u>	<u>-77.023</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-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	175.496	131.627
Vorderingen op verbonden partijen:		
Rekening Courant Stichting Vrienden van Traverse	12.232	5.280
Rekening Courant Stichting Waanzinnig	0	0
Overige vorderingen	7.025	9.145
Vooruitbetaalde bedragen	187.749	211.617
Garantievoorziening gemeente Tilburg	0	40.000
Nog te ontvangen subsidies met betrekking tot wmo	1.475.045	0
Nog te ontvangen subsidies vanwege Provincies en gemeenten	74.806	0
Overige nog te ontvangen subsidies	182.253	29.167
Nog te ontvangen baten geen subsidies	56.914	27.586
Overige overlopende activa:	<u>2.171.521</u>	<u>454.422</u>
Totaal overige vorderingen	<u>2.171.521</u>	<u>454.422</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 116.306. Per 31 december 2015 bedroeg deze € 116.306
De rekening courant verhouding met stichting Waanzinnig bedraagt € 39.888. Voorzichtigheidshalve is deze volledig voorzien.
Van de nog te ontvangen subsidies met betrekking tot wmo staat per eind maart nog € 633.000 open, van de subsidies vanwege Provincies en gemeenten € 8.000 en van de overige nog te ontvangen subsidies inclusief het financieringstekort staat nog € 213.000 open.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.042.807	2.419.931
Kassen	7.730	11.775
Deposito's	0	2.110.475
Totaal liquide middelen	<u>3.050.537</u>	<u>4.542.181</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-16	31-dec-15
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsfondsen	751.804	659.030
Algemene reserves en overige reserves	1.811.053	-21.122
Totaal eigen vermogen	<u>3.562.857</u>	<u>1.637.908</u>

Kapitaal

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
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-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten:	659.030	92.774	0	751.804
Totaal bestemmingsfondsen	<u>659.030</u>	<u>92.774</u>	<u>0</u>	<u>751.804</u>

Algemene reserves en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Algemene reserves:	-21.122	1.832.175	0	1.811.053
Totaal algemene reserves en overige reserves	<u>-21.122</u>	<u>1.832.175</u>	<u>0</u>	<u>1.811.053</u>

Toelichting:Bestemmingsreserve huisvesting

In 2012 is 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 gemeente-middelen. 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	0	0	0	0	0
Voorziening verlieslatende contracten	150.000	60.000	150.000	0	60.000
Voorziening loopbaanbudget	48.943	108.789	29.434	20.926	107.372
Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten	114.004	159.250	22.279	91.724	159.250
Totaal voorzieningen	312.947	328.039	201.713	112.650	326.622

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	129.377
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	197.245
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Het saldo van de voorziening uitgestelde beloningen is in 2015 vrijgevallen conform de afspraken in de CAO Welzijn.

Het saldo van de voorziening verlieslatende contracten is gebaseerd op het te verwachten verlies voor 2017 voortvloeiend uit het contract Hulp aan Huis. In 2016 was een contract afgesloten met een tarief van € 32. Voor 2017 verwachten we een contract overeen te komen met een tarief van € 44. 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.

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-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	386.700	311.583
Belastingen en sociale premies	601.770	552.376
Schulden terzake pensioenen	74.298	77.147
Nog te betalen salarissen	29.276	29.652
Vakantiegeld	0	328.678
Vakantiedagen	264.665	320.952
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te verrekenen subsidies	14.006	635.298
Schulden aan verbonden partijen:		
Stichting Waanzinnig	25.203	40.000
Stichting Cliëntgelden Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant	44.691	83.892
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Nog te betalen uit hoofde van afwikkeling contracten	33.215	218.985
Overige nog te betalen kosten	80.436	570.537
Overige overlopende passiva:	56.960	20.142
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.611.216</u>	<u>3.189.242</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 2016 € 15.183. 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 6 en de Gasthuisring 37/39 worden gehuurd van Tiwos.

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 51.158,86. De huurovereenkomst is aangegaan tot 01-01-2018.

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

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 3.233,48. Voor dit pand is geen huurtermijn afgesproken.

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

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 5.418,13.

De panden J.v.Zantenstraat 16 en 18 worden voor 10 jaar (19-12-2007 tot 17-12-2017) gehuurd van Wonen Breburg.

De maandelijkse huurprijzen bedragen respectievelijk € 975,95 en € 975,66.

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

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 1.892,08.

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

De maandelijkse huurprijs bedraagt € 4.781,25.

Nieuwbouw Reitse Hoevenstraat / Gasthuisring

Het contract met Tiwos inzake de (ver)nieuwbouw Reitse Hoevenstraat / Gasthuisring. In 2016 zijn verplichtingen aangegaan in het kader van de (ver)nieuwbouw voor de Reitse Hoevenstraat / Gasthuisring. Contracten zijn opgenomen in het contractenregister, tot 01-01-2018 heeft de nieuwbouw nog geen gevolgen voor de reeds afgesproken huurprijzen.

Onregelmatigheidstoeslag tijdens vakantie

In de afgelopen periode zijn er meerdere gerechtelijke uitspraken gedaan over het recht op onregelmatigheidstoeslag (ORT) tijdens vakantie. Gelet op de onduidelijkheid over de reikwijdte van de jurisprudentie kan deze post niet verwerkt worden als voorziening in de balans. De financiële consequenties bij uitbetaling met terugwerkende kracht ten laste van Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse wordt laag ingeschat.

Onderzoek zorgkantoor

Er loopt een onderzoek vanuit het zorgkantoor met betrekking tot de extramurale WLZ. De eventuele financiële impact hiervan is nog niet te bepalen.

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 2012 tot en met 2016 een risico loopt om voor de vennootschapsbelasting te worden aangeslagen. Het risico is met name naar voren gekomen door de late toekenning door de gemeente van de subsidie uit hoofde van de TOV-groep waardoor een eenmalig hoog resultaat is ontstaan. 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 2017 actief het gesprek met de belastingdienst aangaan om hierover uitsluitsel te krijgen.

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 2016									
- aanschafwaarde		53.550	47.333	825.964	750.062	104.987	809.426	0	2.591.321
- cumulatieve afschrijvingen	0	49.088	42.175	767.306	650.781	85.826	775.625	0	2.370.805
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>4.463</u>	<u>5.158</u>	<u>58.658</u>	<u>99.281</u>	<u>19.161</u>	<u>33.801</u>	<u>0</u>	<u>220.517</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	3.520	0	11.576	17.790	1.486	0	34.372
- afschrijvingen	0	4.463	701	23.844	32.206	6.852	13.799	0	81.865
- 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>-4.463</u>	<u>2.819</u>	<u>-23.844</u>	<u>-20.631</u>	<u>10.938</u>	<u>-12.313</u>	<u>0</u>	<u>-47.493</u>
Stand per 31 december 2016									
- 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 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.976</u>	<u>34.814</u>	<u>78.650</u>	<u>30.099</u>	<u>21.488</u>	<u>0</u>	<u>173.024</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 2015

SEGMENT WLZ

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (exclusief subsidies)	761.984	603.783
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>761.984</u>	<u>603.783</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	517.730	453.911
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.945	3.651
Overige bedrijfskosten	148.146	140.193
Som der bedrijfslasten	<u>669.822</u>	<u>597.755</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	92.163	6.028
Financiële baten en lasten	612	921
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>92.774</u></u>	<u><u>6.949</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u> €	0 <u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	92.774	6.948
Bestemmingsreserve huisvesting	0	0
	<u><u>92.774</u></u>	<u><u>6.948</u></u>

1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT OVERIG

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	5.126.195	1.097.759
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	9.112.720	12.247.110
Overige bedrijfsopbrengsten	809.297	892.916
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>15.048.214</u>	<u>14.237.786</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	10.224.502	10.726.944
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	77.919	86.293
Overige bedrijfskosten	2.925.700	3.313.073
Som der bedrijfslasten	<u>13.228.121</u>	<u>14.126.310</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.820.093	142.435
Financiële baten en lasten	12.082	21.768
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.832.175</u></u>	<u><u>164.203</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	92.774	6.948
Algemene reserve	1.832.175	164.203
Bestemmingsreserve huisvesting	0	0
	<u><u>1.924.948</u></u>	<u><u>171.151</u></u>

1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ	92.774	6.949
SEGMENT OVERIG	1.832.175	164.203
	<u>1.924.949</u>	<u>171.152</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>1.924.948</u>	<u>171.150</u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	741.446	603.783
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	230.403	213.131
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	30.750	30.750
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en	0	648.221
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	6.258
Opbrengsten zorgverzekeringswet	44.682	30.958
Opbrengsten uit Wmo	4.840.898	4.457.889

Totaal

5.888.179

5.990.990

14. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	20.538	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	9.092.182	7.988.620
Totaal	<u>9.112.720</u>	<u>7.988.620</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>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Vergoeding voor uitgeleend personeel	79.547	60.882
Huuropbrengsten	202.555	168.232
Opbrengsten Ut Rooie Bietje	60.465	56.442
Opbrengsten de Bron	27.818	34.144
Overige opbrengsten	438.911	573.217
Totaal	<u>809.297</u>	<u>892.917</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.

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

Naam	Openstaande facturen 2015 (onderdeel van debiteuren)	Nog niet gerealiseerd eerdere jaren	Nog niet ontvangen eerdere jaren	Baten 2016	Ontvangen 2016	Nog te ontvang	Openstaande facturen (onderdeel van debiteuren)
BW TOV Beschermd wonen				€ 1.093.768	€ 1.081.537,98	€ 12.230,02	
BW kapitaallasten en inventaris kleinschalig wonen				€ 133.741	€ 16.212,31	€ 117.528,69	
BW TOV Beschermd wonen NHC				€ 184.508	€ 181.129,70	€ 3.378,30	
WMO vangnet				€ 4.798.839	€ 4.798.839,06	€ -0,06	
TOV WMO Begeleiding Zelfstandig, buiten WMO psy en WMO Psy HF				€ 2.063.839	€ 2.018.980,22	€ 44.858,83	
Risico Jeugd				€ 337.344	€ 337.344,00	€ -	
Outreaching interventie team (OIT)				€ 65.384	€ 65.234,08	€ 149,92	
Bemoeizorg				€ 92.548	€ 92.343,69	€ 204,27	
Proeftuin/gezinsmanagement				€ 39.980	€ 39.980,04	€ -0,04	
Proeftuin/gezinsmanagement 2015						€ -1.666,00	
Beschermd wonen overige financiers				€ 40.444	€ 40.443,89	€ -	€ 27.040,00
Derde landers	€ 24.933,00			€ 5.266	€ 5.266,08	€ -	€ 5.266,08
Proeftuin Financien	€ 23.059,00			€ 5.940	€ 5.940,07	€ -	€ 5.353,50
OV extramurale beg Gem Tilburg				€ 11.271	€ 3.375,25	€ 7.895,60	
Veiligheidshuis 2016				€ 113	€ -	€ -	
Veiligheidshuis 2015		€ -6.014,00			€ -6.014,00	€ -	
CTI/overige extramurale begeleiding				€ 3.881	€ 3.881,25	€ -	
TCC subsidie				€ 67.467	€ 67.467,00	€ -	
Begeleiding (voorlopig)				€ -		€ -	
Extra gezinsopvang				€ 75.485	€ 69.396,27	€ 6.088,73	
WSW 2014		€ -10.448,00			€ -10.448,00	€ -	
Subsidie WSW banen, bedrag per fte per jaar		€ -7.096,00		€ 59.252	€ 67.251,96	€ -7.999,76	
Nachtopvang gemeente Tilburg				€ -	€ -	€ -	
Zwerversvergoeding gem Tilburg				€ -	€ -	€ -	
Plusbed				€ -	€ -	€ -	
Overige extramurale begeleiding	€ 23.059,00			€ 5.670	€ 5.670,29	€ -	
Intensieve ondersteuning overgangsrecht 2015		€ -762.606,00			€ -762.606,00	€ -	
ontvangen in 2016 voor aansluiting meegenomen in 2015			€ 292.549,00		€ 292.549,00	€ -	
Investeringsubsidie UT Rooi Bietje		€ 7.441,00		€ 7.441		€ -	
Skaeve Huse		€ -15.285,00			€ -15.285,00	€ -	
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	€ 71.051,00	€ 794.008-	€ 292.549	€ 9.092.182	€ 8.398.489	€ 182.669	€ 37.660
BW intramuraal				€ 2.869.822	€ 2.523.943,20	€ 345.879,22	
BW 2015		€ -228.254,00			€ -228.254,00	€ -	
BW kapitaalslasten				€ 443.830	€ 108.409,97	€ 335.419,53	
BW kapitaalslasten 2015		€ -71.969,00			€ -71.969,00	€ -	
BW kapitaallasten en inventaris kleinschalig wonen 2015			€ 32.374,00		€ 31.791,75	€ 582,25	
WMO psy basis				€ 39.518	€ 39.518,00	€ -0	
WMO psy woonbegeleiding				€ 406.171	€ 386.785,31	€ 19.385,39	
WMO psy HF woonbegeleiding				€ 230.410	€ 24.051,40	€ 206.358,95	
WMO psy overige gemeentes				€ 27.574	€ 20.058,08	€ 7.515,84	€ 7.564,70
Gemeente OBW				€ 499.975	€ -	€ 499.975,00	
Beschermd wonen PSY, Extramuraal met BG, zonder verblijf				€ 59.929	€ -	€ 59.929,17	
HAH 2015	€ 270,00		€ 18.429,00		€ 18.428,72	€ 0	
WMO HAH				€ 263.645	€ 267.985,00	€ -4.340,00	€ 41.540,00
WMO Gilze Rijen 2015			€ 2.317,00		€ 2.317,00	€ -	
WMO	€ 270,00	€ 300.223-	€ 53.120	€ 4.840.874	€ 3.123.065	€ 1.470.705	€ 49.105

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.903.034	8.414.883
Sociale lasten	1.279.420	1.306.700
Pensioenpremies	655.988	711.301
Andere personeelskosten:	315.201	114.612
<i>Subtotaal</i>	<u>10.153.642</u>	<u>10.547.496</u>
Personeel niet in loondienst	588.589	633.359
Totaal personeelskosten	<u>10.742.232</u>	<u>11.180.855</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>184</u>	<u>189</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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
- materiële vaste activa	81.864	89.944
Totaal afschrijvingen	<u>81.864</u>	<u>89.944</u>

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Algemene kosten	835.498	1.205.721
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	796.415	855.014
Onderhoud en energiekosten:	680.912	502.987
<i>Subtotaal</i>	<u>680.912</u>	<u>502.987</u>
Huur en leasing	858.557	803.961
Dotaties en vrijval voorzieningen	-97.534	85.582
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.073.847</u>	<u>3.453.265</u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	12.693	22.689
<i>Subtotaal financiële baten</i>	<u>12.693</u>	<u>22.689</u>
Rentelasten	0	0
<i>Subtotaal financiële lasten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>12.693</u>	<u>22.689</u>

WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SMO Traverse van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor SMO Traverse is € 145.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	E. Quanten	C.C.J. Kruijssse - Van Op den bosch
Functiegegevens	Bestuurder	Interim Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 30/09	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Individueel WNT-maximum	108.750	36.250
Beloning	97.126	19.765
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	8.518	1.983
<i>Subtotaal</i>	105.644	21.748
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	105.644	21.748
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt

Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse

bedragen x € 1	E. Quanten	C.C.J. Kruijsse - Van Op den bosch
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	
Beloning	115.761	-
Belastbare onkostenvergoedingen	275	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.104	-
Totaal bezoldiging 2015	127.140	nvt

1c. 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 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹²	-	-	-	-	-
Beloning	10.048	6.698	5.536	6.698	3.349
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	10.048	6.698	5.536	6.698	3.349
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	10.048	6.698	5.536	6.698	3.349
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2015					
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	10.048	6.698	5.536	6.698	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	10.048	6.698	5.536	6.698	-

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

bedragen x € 1	NVT
Functie(s) gedurende dienstverband	
Omvang dienstverband (in fte)	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	-
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering¹³	-
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
-/- Onverschuldigd deel	-
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
Waarvan betaald in 2016	-
Verplichte motivering indien overschrijding:	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 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>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	56.556	30.250
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.337	4.800
3 Fiscale advisering	3.025	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>69.918</u>	<u>35.050</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 2016 vastgesteld in de vergadering van 19 april 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Maatschappelijke Opvang Midden-Brabant, Traverse heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2017.

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 2016.

2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**