

*Stichting Centrum voor Vrijwillige en Professionele Maatschappelijke Dienstverlening*



# **Financieel Jaarverslag 2018**

**Goedgekeurd 20-03-2019**



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

	<b>Inhoudsopgave</b>	<b>2</b>
<b>1.1</b>	<b>Financieel Jaarverslag 2018</b>	<b>3</b>
1.1.1	Balans per 31 december 2018	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
1.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	15
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>19</b>
1.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	20
1.2.2	Controleverklaring	20
<b>1.3</b>	<b>Bijlagen</b>	<b>21</b>
1.3.1	Materiële vaste activa	22
1.3.2	Exploitatie 2018	23

# 1.1 FINANCIËEL JAARVERSLAG

## 1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	548.209	472.623
Financiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>1.980</u>
Totaal vaste activa		548.209	474.603
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren	3	518.819	320.082
Overige vorderingen		2.538.936	2.299.265
Liquide middelen	4	<u>15.761.538</u>	<u>18.111.738</u>
Totaal vlottende activa		18.819.293	20.731.085
<b>Totaal activa</b>		<u><u>19.367.501</u></u>	<u><u>21.205.688</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen &amp; reserves</b>			
Algemene reserve	5	4.430.198	5.140.242
Bestemmingsreserve		3.000.000	3.015.803
Bestemmingsfonds		<u>4.993.087</u>	<u>4.993.087</u>
Totaal Eigen Vermogen		12.423.285	13.149.132
<b>Voorzieningen</b>	6	2.012.602	2.382.591
<b>Kortlopende schulden</b>			
Nog in tarieven te verrekenen financieringoverschot en/of tekort	7	5.606	47.590
Overige kortlopende schulden	8	4.937.220	5.626.376
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>19.367.501</u></u>	<u><u>21.205.688</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 27/03/2019

## 1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	20.881.551	21.846.302
Subsidies	10	12.255.723	12.133.734
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.529.014	1.535.700
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>35.666.289</u>	<u>35.515.736</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	28.824.352	25.795.391
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	191.947	241.958
Overige bedrijfskosten	14	7.380.763	7.086.301
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>36.397.062</u>	<u>33.123.650</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-730.774	2.392.086
Financiële baten en lasten	15	4.927	2.776
<b>RESULTAAT</b>		<u>-725.847</u>	<u>2.394.862</u>
Onttrekking aan bestemmingsreserves		1.332.975	0
<b>RESULTAAT NA ONTTREKKING AAN BESTEMMINGSRESERVES</b>		<u>607.128</u>	<u>2.394.862</u>

## RESULTAATBESTEMMING

Het vermogen, na resultaatbestemming, is als volgt verdeeld:

	Stand 1-1-2018 €	Onttrekking €	Resultaat- bestemming €	Mutatie jen vermogen €	Stand 31-12-2018 €
Algemene reserve	5.140.242		-710.044	-710.044	4.430.198
Bestemmingsreserve SMJP	1.015.803	-618.539	1.102.736	484.197	1.500.000
Bestemmingsreserve Algemeen	2.000.000	-714.436	214.436	-500.000	1.500.000
Bestemmingsfonds	4.993.087	-	-	-	4.993.087
	<u>13.149.132</u>	<u>-1.332.975</u>	<u>607.128</u>	<u>-725.847</u>	<u>12.423.285</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **27/03/2019**

## 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-725.847		2.394.862
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	191.947		241.958	
- mutaties voorzieningen	<u>-369.988</u>		<u>-231.380</u>	
		-178.042		10.578
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>				
		<b>-903.889</b>		<b>2.405.440</b>
Financiële baten en lasten		4.927		2.776
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
		<b>-898.962</b>		<b>2.408.216</b>
Veranderingen werkkapitaal:				
- vorderingen	-436.428		-1.218.486	
- financieringstekort	-53.196		-38.596	
- kortlopende schulden	<u>-689.156</u>		<u>649.942</u>	
		-1.178.780		-607.141
		<b>-2.082.669</b>		<b>1.798.300</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
- investeringen in materiële vaste activa	-267.532		-6.106	
- desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
- mutatie leningen u/g	<u>0</u>		<u>-1.253</u>	
		-267.532		-7.359
<b>Mutatie geldmiddelen</b>				
		<b><u>-2.350.200</u></b>		<b><u>1.790.941</u></b>
Geldmiddelen per 1 januari van het boekjaar		18.111.738		16.320.799
Mutatie geldmiddelen		<u>-2.350.200</u>		<u>1.790.941</u>
Geldmiddelen per 31 december van het boekjaar		<b><u>15.761.538</u></b>		<b><u>18.111.738</u></b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **27/03/2019**

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Grondslagen van waardering

###### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Centrum voor Dienstverlening is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam op het adres Westblaak 96. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41126848. De belangrijkste activiteiten zijn Maatschappelijke Opvang, Maatschappelijke Dienstverlening en Vrijwilligerswerk

###### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Titel 9 Boek 2 BW, waaronder de RJ 655.

###### Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

###### WNT-normering

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi) publieke sector, heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT.

###### Algemeen

Activa en passiva worden opgenomen voor de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij in de toelichting anders wordt vermeld.

###### 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 en Financiële vaste activa

De WTZi-gefinancierde materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingskosten, tot een maximum van de goedgekeurde investering, onder aftrek van lineaire afschrijvingen overeenkomstig desbetreffende Nederlandse Zorgautoriteit-beleidsregels.

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingskosten, verminderd met eventuele investeringssubsidies, onder aftrek van een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, of tegen lagere bedrijfswaarde.

###### Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van onderstaande vaste percentages van de aanschafwaarde, met inachtneming van een restwaarde van 0%.

Activum	Duur afschr.	% per jaar
Verbouwingen	10 jr	10%
Inventaris	5 jr	20%
Vervoermiddelen	3 jr	33,30%
Automatisering	3 jr	33,30%

De Financiële vaste activa zijn, vanaf 2018, ondergebracht bij de overige vorderingen. De looptijd is korter dan één jaar. De kosten van 2017 zijn hiervoor ook geherrubriceerd naar de overige vorderingen.

###### Vorderingen

De vorderingen worden, bij de eerste verwerking, opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen zijn op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

###### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's, met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant-schulden bij banken, zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Eigen vermogen

Het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening onder vermelding van het jaar waarop deze betrekking heeft.

##### Voorzieningen (algemeen)

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

De voorziening groot onderhoud is bepaald aan de hand van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en bestrijkt een periode van 2019 t/m 2028. Het MJOP zal regelmatig opnieuw worden beoordeeld om de voorziening op peil te houden.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van personele kosten, waarvan verwacht wordt dat deze langdurig ziek zullen blijven en waarvoor loonkosten moeten worden doorbetaald, tot het moment waarop zij in de WAO geraken.

De voorziening reorganisatiekosten is gevormd om de financiële gevolgen op te kunnen vangen bij gedwongen ontslagen door intrekking van gemeentelijke subsidies.

##### Voorziening verlieslatend contract

Het CVD heeft een langdurig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door het CVD na balansdatum te ontvangen prestatie en de door het CVD te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

##### Schulden

de kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van één jaar. Schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de genormaliseerde kostprijs (nominale waarde).

##### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reelewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Grondslagen van resultaatbepaling

###### Algemeen

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

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

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

###### Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord na rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de naindexering.

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

Het CVD 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 het CVD. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Het CVD betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. 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 124%. 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. Het CVD 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. Het CVD heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kosten zijn bepaald met inachtneming van de vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in de periode dat prestaties zijn geleverd; verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en operationele lease, worden niet in de balans opgenomen; de lasten die hier uit voortkomen zijn verantwoord onder de bedrijfskosten.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van door tariefbepalende instanties voorgeschreven percentages, danwel de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven, tenzij door tariefbepalende instanties anders is voorgeschreven.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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.

##### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

##### **WNT**

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

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

**1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt :*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Verbouwingen	207.196	90.099
Inventaris	315.350	320.631
Vervoermiddelen	10.907	24.684
Automatisering	14.756	37.209
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>548.209</u></b>	<b><u>472.623</u></b>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :  
(zie bijlage 1.3.1 - MVA)*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	472.623	708.475
Bij: investeringen	267.532	6.106
Af: afschrijvingen	-191.947	-241.958
Af: volledig afgeschreven activa	-1.093.362	-116.212
Bij: cumulatieve volledig afgeschreven activa	1.093.362	116.212
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>548.209</u></b>	<b><u>472.623</u></b>

**2. Financiële vaste activa***De specificatie is als volgt :*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige vorderingen	0	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**3. Vorderingen en overlopende activa***De specificatie is als volgt :*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	518.819	320.082
<i>(voorziening in mindering gebracht op de vordering op debiteuren)</i>	<i>106.921</i>	<i>112.027</i>
Vorderingen op Gemeente Rotterdam en Randgemeenten	1.772.887	1.782.021
Vorderingen op kapitaallasten en Eerstelijns Verblijf	70.167	153.563
Vorderingen op subsidiënten	215.000	0
Waarborgsom	9.886	8.543
Vooruitbetaalde bedragen	268.686	212.647
Nog te ontvangen bedragen	202.310	144.470
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b><u>3.057.755</u></b>	<b><u>2.621.327</u></b>

**4. Liquide middelen***De specificatie is als volgt :*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.733.437	18.072.632
Kassen	28.102	39.106
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>15.761.538</u></b>	<b><u>18.111.738</u></b>

*Toelichting:*

Alle liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen en reserves</b>		
Algemene reserve	4.430.198	5.140.242
Bestemmingsreserve	3.000.000	3.015.803
Bestemmingsfonds	4.993.087	4.993.087
<b>Totaal eigen vermogen en reserves</b>	<b><u>12.423.285</u></b>	<b><u>13.149.132</u></b>

<b>Eigen vermogen en reserves</b>	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>01-01-18</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-12-18</b>
	€	€	€	€
Eigen vermogen en reserves	13.149.132	607.128	-1.332.975	12.423.285
	<b><u>13.149.132</u></b>	<b><u>607.128</u></b>	<b><u>-1.332.975</u></b>	<b><u>12.423.285</u></b>

Het resultaat over het boekjaar 2018 wordt toegevoegd aan het Eigen Vermogen

<b>Algemene reserve</b>	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>01-01-18</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-12-18</b>
	€	€	€	€
Algemene reserve:				
Welzijns- en overige activiteiten	5.140.242	-710.044		4.430.198
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b><u>5.140.242</u></b>	<b><u>-710.044</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.430.198</u></b>

<b>Bestemmingsreserve</b>	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>01-01-18</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-12-18</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve Algemeen	2.000.000	214.436	-714.436	1.500.000
Bestemmingsreserve SMJP	1.015.803	1.102.736	-618.539	1.500.000
<b>Totaal bestemmingsreserve</b>	<b><u>3.015.803</u></b>	<b><u>1.317.172</u></b>	<b><u>-1.332.975</u></b>	<b><u>3.000.000</u></b>

<b>Bestemmingsfondsen</b>	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>01-01-18</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-12-18</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds WLZ	4.993.087	0	0	4.993.087
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<b><u>4.993.087</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.993.087</u></b>

De bestemmingsreserve SMJP is in 2013 gevormd voor een bedrag van € 1.500.000, om de kosten van het uitvoeren van het Strategisch Meerjarenplan 2014-2018 'Op weg naar Excellentie' te betalen. In 2018 is € 618.539 onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Het SMJP is in 2018 verlengd voor de jaren 2019 en 2020. In de jaarrekening 2018 wordt deze bestemmingsreserve weer aangevuld tot € 1.500.000.

De bestemmingsreserve Algemeen is gevormd in 2017 voor een bedrag van € 2.000.000 en had/heeft als doel het dekken van de kosten van enkele nieuwe huisvestingsprojecten, te weten de Evenaar en de Voorburgstraat en de kosten van de zgn. 5-tonlijst. In 2018 is voor € 714.436 aan deze reserve onttrokken. Ultimo 2018 wordt deze reserve weer aangevuld tot € 1.500.000.

Het bestemmingsfonds betreft het bestemmingsfonds RAK.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 01-01-18</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-12-18</b>
	€	€	€	€
Groot onderhoud	758.928	150.669	172.680	736.917
Reorganisatie	305.999	0	219.573	86.426
Langdurig zieken	346.000	96.534	155.534	287.000
Verlieslatend contract	971.664	0	69.405	902.259
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b><u>2.382.591</u></b>	<b><u>247.203</u></b>	<b><u>617.192</u></b>	<b><u>2.012.602</u></b>

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

	<b>2018</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	160.118
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	287.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jaar)	1.565.484
	<b><u>2.012.602</u></b>

7. Nog in tarieven te verrekenen financieringsoverschot en/of tekort

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-47.590	0	-47.590
Financieringsverschil boekjaar		5.606	5.606
Correcties voorgaande jaren	-11.308		-11.308
Betalingen/ontvangsten	58.898		58.898
<b>Saldo per 31 december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.606</u></b>	<b><u>5.606</u></b>

Stadium vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit/Zaio

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	296.153	333.446
Af: ontvangen voorschotten	290.547	381.036
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b><u>5.606</u></b>	<b><u>-47.590</u></b>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Crediteuren	809.926	562.912
Belastingen en sociale premies	1.384.704	1.275.073
Schulden terzake pensioenen	81.627	74.007
Nog te betalen salarissen	62.048	23.210
Loopbaanbudget	544.273	525.029
Vakantiegeld	874.179	786.005
Vakantiedagen	761.161	660.051
Nog te betalen / Nog te besteden kosten:		
Subsidie	0	771.223
Cliëntgelden & kruisposten	28.686	11.226
Bestemmingssubsidie & doelgiften	25.318	38.592
Overige passiva:		
Overlopende passiva	<u>365.298</u>	<u>899.048</u>
<b>Totaal kortlopende schulden en overige passiva</b>	<b><u>4.937.220</u></b>	<b><u>5.626.376</u></b>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de overlopende passiva een kort- of langlopend karakter hebben:*

	<u>2018</u>
	€
Kortlopend karakter van de overlopende passiva (< 1 jaar)	365.298
Langlopend karakter van de overlopende passiva (> 1 jaar)	<u>0</u>
	<b><u>365.298</u></b>

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

Er zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan inzake huur en investeringen voor een totaalbedrag van circa € 10.400.000,-. Deze verplichtingen hebben een resterende looptijd van 1 tot 15 jaar:

	<u>2018</u>
	€
Verplichting t.a.v. huur	9.700.000
Verplichting t.a.v. investeringen	<u>700.000</u>
	<b><u>10.400.000</u></b>

Een bankgarantie is afgegeven door de ING Bank voor een bedrag van € 240.942

Een bereidverklaring t.b.v. de Gemeente is afgegeven door de ING Bank voor een bedrag van € 1.395.915

**Vennootschapsbelasting**

In het overleg d.d. 15 januari 2018 tussen het CVD en de Belastingdienst, in het kader van het horizontaal toezicht, heeft de Belastingdienst verklaard dat - voor het CVD - in ieder geval tot en met het jaar 2018 de zorgvrijstelling van toepassing is.

Het CVD is nog in afwachting van de formele bevestiging hiervan.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
WMO Arrangementen & Overgangsrecht	19.685.281	20.281.769
WLZ	296.153	333.446
ELV	900.117	1.027.931
Subtotaal	<u>20.881.551</u>	<u>21.643.146</u>
Bij/Af: Kapitaallasten	0	203.156
<b>Totaal conform nacalculatie</b>	<b><u>20.881.551</u></b>	<b><u>21.846.302</u></b>

10. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Gemeente Rotterdam	<u>12.255.723</u>	<u>12.133.734</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>12.255.723</u></b>	<b><u>12.133.734</u></b>

11. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige inkomsten	935.277	602.037
Opbrengsten cliënten	986.911	933.663
Opbrengsten vanuit resultaatbestemming	<u>606.827</u>	0
<b>Totaal</b>	<b><u>2.529.014</u></b>	<b><u>1.535.700</u></b>

*Toelichting:*

De cijfers voor 2017 zijn geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.140.983	17.871.545
Sociale lasten	3.570.778	2.993.647
Pensioenpremie	1.822.136	1.603.403
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	1.113.416	1.262.606
Sub-totaal	<u>26.647.313</u>	<u>23.731.201</u>
Personeel niet in loondienst	2.177.039	2.064.191
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b><u>28.824.352</u></b>	<b><u>25.795.391</u></b>

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

	<b>Aantal fte (gemiddeld) 2018</b>	<b>Aantal fte (gemiddeld) 2017</b>
Directie, Staf & Ondersteuning	60	56
Beschermd & Begeleid	82	75
Crisisinterventie, Nachtopvang & Extramuraal Wonen	233	200
1e Lijns & Participatie	<u>65</u>	<u>55</u>
	<b><u>440</u></b>	<b><u>386</u></b>

13. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten  
materiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingskosten - Verbouwing	38.649	131.210
Afschrijvingskosten - Inventaris	113.951	67.207
Afschrijvingskosten - ICT	25.569	29.592
Afschrijvingskosten - Vervoermiddelen	13.778	13.948
<b>Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten</b>	<b><u>191.947</u></b>	<b><u>241.958</u></b>



1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

**14. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	818.331	720.088
Organisatiekosten	2.320.113	2.661.997
Huisvestingskosten	1.658.194	1.359.448
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	185.781	145.873
Huur en leasing	2.246.694	2.071.737
Dotatie onderhoudsvoorziening	151.649	127.158
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b><u>7.380.763</u></b>	<b><u>7.086.301</u></b>

**15. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	4.927	2.776
Rentelasten	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b><u>4.927</u></b>	<b><u>2.776</u></b>

## 1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De WNT is van toepassing op het Centrum voor Dienstverlening. Het voor het Centrum voor Dienstverlening toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 125.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8 punten)..


## Bezoldiging bestuurders, functionarissen en toezichhouders

bedragen x € 1	Y. Frank	A. Smits
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>algemeen directeur / bestuurder</b>	<b>directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.690	120.159
Beloningen betaalbaar op termijn	12.202	11.916
<i>Subtotaal</i>	<i>172.892</i>	<i>132.076</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.000	125.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>172.892</b>	<b>132.076</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsrecht	overgangsrecht
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>		
bedragen x € 1	Y. Frank	A. Smits
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>algemeen directeur / bestuurder</b>	<b>directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	169.267	113.414
Beloningen betaalbaar op termijn	11.733	11.532
<i>Subtotaal</i>	<i>181.000</i>	<i>124.946</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	121.000	121.000
<b>Totale bezoldiging 2017</b>	<b>181.000</b>	<b>124.946</b>

<b>Honoraria accountant</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Controle van de jaarrekening	71.700	96.286
Overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	4.600
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>71.700</b>	<b>100.886</b>

bedragen x € 1	R.G. Beek	P.J. Kadee	L.J.S. Wever	M. de Bruijn	M.J. Kempff	
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>voorzitter</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 15/12	
<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	7.555	5.000	5.000	4.132	5.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500	12.500	11.952	
-/- 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>						
bedragen x € 1	R.G. Beek	R.G. Beek	P.J. Kadee	L.J.S. Wever	M. de Bruijn	M.J. Kempff
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>lid</b>	<b>voorzitter</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 13/07	14/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	3.000	4.500	5.000	5.000	4.132	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.431	8.503	12.100	12.100	12.100	12.100

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **27/03/2019**

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

**1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Algemeen Directeur / Bestuurder van Stichting CVD heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2019

De Raad van Toezicht van Stichting CVD heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2019

**1.2.2 Controleverklaring**



## 1.3 BIJLAGEN

## 1.3.1 Verloopoverzicht materiële vaste activa

## ACTIVA

	Vaste Activa				Totaal
	Ver- bouwing	Inventaris	ICT	Vervoer- middelen	
<b>Stand 1 januari:</b>					
Aanschafwaarde	1.277.355	617.764	113.222	41.845	2.050.186
Cumulatieve afschrijvingen	-1.187.256	-297.133	-76.013	-17.161	-1.577.563
Boekwaarde	90.099	320.631	37.209	24.684	<b>472.623</b>
<b>Mutaties boekjaar:</b>					
Investerings	147.216	117.200	3.116	0	267.532
Afschrijvingen	-30.119	-122.480	-25.569	-13.778	-191.947
	117.097	-5.280	-22.454	-13.778	75.585
<b>Geheel afgeschreven activa:</b>					
Aanschafwaarde	-1.082.732	0	-4.481	-6.150	-1.093.362
Afschrijvingen	1.082.732	0	4.481	6.150	1.093.362
	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Desinvesteringen:</b>					
Aanschafwaarde					0
Afschrijvingen					0
	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stand 31 december:</b>					
Aanschafwaarde	341.840	734.964	111.857	35.695	1.224.356
Cumulatieve afschrijvingen	-134.644	-419.614	-97.102	-24.788	-676.147
<b>Boekwaarde</b>	<b>207.196</b>	<b>315.350</b>	<b>14.756</b>	<b>10.907</b>	<b>548.209</b>

## 1.3.2 Exploitierekoning 2018

	Personeels- kosten	Huisvestings- kosten	Organisatie- kosten	Verzorgings- kosten	Doorbelaste overhead	Totaal kosten	Subsidie Gemeente Rotterdam	WMO Arrangementen & Overgangsrecht	ELV & WLZ	Overige inkomsten	Incidentele Baten & Lasten	Totaal inkomsten	Resultaat
<b>D.S.O.</b>													
Directie, Staf & Ondersteuning	3.506.544	517.245	1.139.011	-4.221	-5.217.330	-58.751		2.631		31.737	755.109	789.477	848.229
Welschen	14.562	3.772	322		23.149	41.805	45.000					45.000	3.195
	<b>3.521.106</b>	<b>521.016</b>	<b>1.139.333</b>	<b>-4.221</b>	<b>-5.194.181</b>	<b>-16.947</b>	<b>45.000</b>	<b>2.631</b>	<b>0</b>	<b>31.737</b>	<b>755.109</b>	<b>834.477</b>	<b>851.424</b>
<b>Beschermd &amp; Begeleid</b>													
Clustermanagement	120.673		3.456		-132.807	-8.678						0	8.678
De Nok	932.924	220.370	59.017	108.764	107.534	1.428.609		1.525.920			2.550	1.528.470	99.861
Willebrordusstraat		47.133	615	1.655	168.910	218.314		300.658				300.658	82.344
De Schuilplaats	933.550	154.633	44.441	114.551	219.147	1.466.322		1.557.566		41		1.557.607	91.285
De Heemraad	847.194	184.550	23.401	81.151	240.483	1.376.780		1.333.390				1.333.390	-43.390
Henegouwerlaan 40	27.220	13.314				40.535		34.400				34.400	-6.135
De Stelle	826.249	374.713	41.525	20.574	218.622	1.481.683	653.652	521.650		177.379	3.474	1.356.155	-125.528
Putselaan	776.422	210.591	35.932	69.596	209.025	1.301.565		1.058.695		50.557	29.369	1.138.620	-162.945
Jongeren / Noodopvangbed	6.102	5.186				11.288	11.288					11.288	0
Jongeren / Foyer H'laan	885.711	196.701	11.713	82.788	193.922	1.370.835		981.070		3.844		984.914	-385.921
	<b>5.356.046</b>	<b>1.407.191</b>	<b>220.100</b>	<b>479.079</b>	<b>1.224.836</b>	<b>8.687.252</b>	<b>664.940</b>	<b>7.313.349</b>	<b>0</b>	<b>231.820</b>	<b>35.393</b>	<b>8.245.501</b>	<b>-441.751</b>
<b>C.I., Opvang &amp; Extramuraal Wonen</b>													
Clustermanagement	263.543	1.499	2.526		-267.475	93					-16.499	-16.499	-16.592
Havenzicht	2.992.240	585.151	44.765	279.172	602.441	4.503.768	1.644.010	1.259.474	1.196.270	245.782	10.609	4.356.144	-147.623
De Hille	2.363.129	312.111	26.021	124.087	508.357	3.333.705	2.445.837	837.922		132.451		3.416.209	82.504
De Hille / Winteropvang						0				71.450		71.450	71.450
Clientenmanagers	556.440		1.941	317	155.925	714.623	143.420	602.000				745.420	30.797
Skaeve Huse	437.886	6.677	1.838	2.178	80.762	529.341	531.000	-806		2.923		533.117	3.776
Noorderkanaalweg - Beheer	5.537	10.032	11		3.928	19.509		15.405		4.274		19.680	171
Noorderkanaalweg - Noodopvang	280.507	8.836		62.654		351.996	351.996					351.996	0
Mobiele Nachtwacht	171.106	1.653	1.666		7.600	182.026		100.842				179.056	-2.970
Humanitaire Opvang	107.102		2.090		20.637	129.829				123.969		123.969	-5.861
Team Centrum / Kralingen-Crooswijk	618.806	32.876	39.714	1.309	203.486	896.190		705.638		27.304	980	733.922	-162.269
Team Charlois	439.241		65.054	798	151.334	656.426		781.445			5.514	786.959	130.533
Team Delfshaven	664.134	76.879	69.777	1.225	190.491	1.002.506		945.176		79.214		1.024.390	21.884
Team Feijenoord	909.886	299.062	69.221	822	227.203	1.506.194	37.577	1.057.543		279.777	8.829	1.383.725	-122.469
Team Gezinnen	745.875	222.139	18.148	8.900	137.330	1.132.392		870.250		208.588	17.873	1.096.711	-35.681
Team HIS/Overschie/Lansingerland	483.140	33.992	66.871	-1	126.351	710.353		707.605		19.355	7.897	734.857	24.504
Team H'vliet/A'waard/MVS/N'waard	591.056	11.201	65.407	1.347	180.640	849.651		863.686		9.810	11.052	884.549	34.897
Team U'monde/B'drecht/R'kerk	439.184	29.816	36.177	2.849	104.042	612.068		550.498		7.643	3.258	561.399	-50.670
Team Noord	729.739	34.752	51.125	406	225.035	1.041.057		1.018.682		6.932		1.025.614	-15.443
Team Preventie Dakloosheid	180.333	11.750	363	34	39.324	231.803		206.926		14.227	574	221.727	-10.076
Team Pr. Alexander / Capelle ad IJssel	728.594	22	27.840	134	211.803	968.393		1.069.633		3.055	2.518	1.075.206	106.813
De Evenaar	1.690	5.513	8			7.212				5.567	0	5.567	-1.645
Respijthuis & Crisisdienst	963.013	125.053	13.591	43.024	167.872	1.312.553	1.151.112			195.997		1.347.109	34.556
Huisverbod	417.113		3.245		81.028	501.386	459.410			95.912		555.322	53.935
	<b>15.089.293</b>	<b>1.809.013</b>	<b>607.400</b>	<b>529.254</b>	<b>3.158.114</b>	<b>21.193.074</b>	<b>6.857.982</b>	<b>11.576.511</b>	<b>1.196.270</b>	<b>1.534.229</b>	<b>52.605</b>	<b>21.217.597</b>	<b>24.523</b>
<b>1e Lijns &amp; Participatie</b>													
Management 1e Lijns & Participatie	31.703		-9.956		-10.994	10.753							-10.753
Vrijwilligerswerk & Mantelzorg	1.104.220		84.583		318.939	1.507.743	1.640.500			13.354		1.653.854	146.112
Bijeenkomst Sociaal Netwerk	20.825		8.036		7.607	36.468				35.800		35.800	-668
Arbeidsparticipatie	246.192	15.728	79.423		50.447	391.790		307.501		23.917		331.418	-60.372
Trainingen	242.431		18.151		76.910	337.491	207.011	212.895				419.906	82.415
AMW Noord, HIS & Delfshaven	2.021.612		6.400		266.353	2.294.366	2.275.172					2.275.172	-19.194
SMW Noord	252.986	10.060	4.712		48.742	316.500	293.684			22.410		316.094	-406
SMW Hillegersberg/Schiebroek	319.400	4.557	2.591		53.227	379.775	386.653			28.921		415.574	35.799
	<b>4.239.369</b>	<b>30.345</b>	<b>193.940</b>	<b>0</b>	<b>811.231</b>	<b>5.274.885</b>	<b>4.803.020</b>	<b>520.396</b>	<b>0</b>	<b>124.402</b>	<b>0</b>	<b>5.447.817</b>	<b>172.932</b>
	<b>28.205.814</b>	<b>3.767.566</b>	<b>2.160.772</b>	<b>1.004.112</b>	<b>0</b>	<b>35.138.264</b>	<b>12.370.941</b>	<b>19.412.887</b>	<b>1.196.270</b>	<b>1.922.188</b>	<b>843.107</b>	<b>35.745.392</b>	<b>607.128</b>