

Jaarrekening 2018

Stichting Xonar

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2018	
1.1	Balans per 31 December 2018	3
1.2	Resultatenrekening over 2018	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultatenbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening	18
1.9	Toelichting op de resultatenrekening gesegmenteerd	22
1.10	Vaststelling en goedkeuring	26
2	Overige gegevens	27
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.2	Nevenvestigingen	27
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

**1.1 Balans per 31 December 2018
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.699.012	2.692.819
Totaal vaste activa		<u>2.699.012</u>	<u>2.692.819</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van lopende trajecten Jeugdzorg	2	7.875.140	3.613.814
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.131.318	1.338.505
Liquide middelen	4	3.747.050	8.803.008
Totaal vlottende activa		<u>13.753.507</u>	<u>13.755.328</u>
Totaal activa		<u><u>16.452.519</u></u>	<u><u>16.448.147</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Risicoreserve	5	6.540.831	6.445.520
Bestemmingsreserves		750.000	750.000
Algemene en overige reserves		68.669	68.669
Totaal eigen vermogen		<u>7.359.501</u>	<u>7.264.189</u>
Vorzieningen	6	1.788.566	2.143.885
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	684.705	875.514
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	6.619.746	6.164.558
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.619.746</u>	<u>6.164.558</u>
Totaal passiva		<u><u>16.452.519</u></u>	<u><u>16.448.147</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	44.187.834	46.278.849
Subsidies	11	42.300	41.200
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.389.611	832.292
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>45.619.745</u>	<u>47.152.341</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	33.067.482	33.957.262
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	489.649	449.694
Overige bedrijfskosten	15	11.961.540	12.205.106
Som der bedrijfslasten		<u>45.518.671</u>	<u>46.612.062</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		101.074	540.279
Financiële baten en lasten	16	-5.762	-5.720
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>95.312</u></u>	<u><u>534.559</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Risicoreserve Jeugd en Opvoedhulp		763.079	557.758
Risicoreserve Vrouwenopvang en hulpverlening		-79.116	-24.857
Risicoreserve Alleenstaande minderjarige vreemdelingen		-588.651	1.659
		<u><u>95.312</u></u>	<u><u>534.559</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2018

KASSTROOMOVERZICHT

(in euro's_)

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	101.074	540.279
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	489.649	392.421
- mutaties voorzieningen	<u>-355.319</u>	<u>-1.368.922</u>
	134.330	-976.501
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-5.054.137	-3.726.913
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>455.188</u>	<u>-2.618.102</u>
	<u>-4.598.949</u>	<u>-6.345.015</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-4.363.546	-6.781.237
Interest opbrengsten	957	3.095
Interest lasten	<u>-6.719</u>	<u>-8.815</u>
	-5.762	-5.720
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-4.369.308	-6.786.957
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-519.345	-460.237
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>23.504</u>	<u>47.480</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-495.841	-412.757
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden	-124.960	-123.240
Aflossing Egalisatiefonds investeringssubsidies	<u>-65.849</u>	<u>-65.849</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-190.809	-189.089
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-5.055.958</u></u>	<u><u>-7.388.802</u></u>
Geldmiddelen per 01-01-2018	8.803.008	16.191.810
Geldmiddelen per 31-12-2018	<u>3.747.050</u>	<u>8.803.008</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-5.055.958</u></u>	<u><u>-7.388.802</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 Grondslagen van waardering en resultatenbepaling

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij andere vermeld in de verdere grondslagen.

1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats

Stichting XONAR is statutair gevestigd in Maastricht. De belangrijkste activiteiten zijn:

- het bieden van hulp bij opvoed- en opgroei problemen aan gezinnen in Limburg;
- opvang en ondersteuning aan vrouwen, met of zonder kinderen, in geval van huiselijk geweld of trauma;
- opvang en hulpverlening aan alleenstaande minderjarige vreemdelingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn Jeugdwet (RJW) van de Raad van de Jaar- verslaglegging.

Continuïteitsveronderstelling

De waardering van activa en passiva heeft plaatsgevonden op basis van going-concern. Het jaar 2018 is het vierde jaar waarbij de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de financiering van jeugdzorg. XONAR sluit 2018 af met een positief resultaat en heeft voor 2019 een positief resultaat begroot van € 425.000.

In januari 2019 werd de aanbesteding van de Crisiszorg in Zuid-Limburg aan XONAR gegund als hoofdaannemer met, waarbij een lumpsumfinanciering geborgd is tot en met 2022. Tarieven staan voor de lange termijn onder druk. XONAR zal hierop anticiperen door in te zetten op verdere professionalisering van de interne organisatie en zorgvernieuwing door gebruik te maken van actuele kennis over effectieve aanpakken.

Ultimo 2018 bedraagt het eigen vermogen € 7,4 mln en er zijn nagenoeg geen uitstaande schulden bij kredietinstellingen. De liquiditeitspositie bedraagt € 3,7 mln met daarnaast een doorlopende kredietfaciliteit van € 2 mln. Ultimo 2018 bedraagt de omzetratio 16% en voldoet XONAR aan de gestelde norm voor de kredietfaciliteit. Geconcludeerd kan worden dat de vermogens- en liquiditeitspositie van XONAR voldoende weerstandsvermogen biedt om tegenslagen op te vangen en de continuïteit te borgen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Stelselwijziging

Eind 2018 is de Regeling Jeugdwet aangepast met betrekking tot het opstellen van de jaarrekening die bij de jaarverantwoording jeugd moet worden aangeleverd. Afgelopen jaren moest de jaarrekening overeenkomstig RJ 640 worden opgesteld, maar dit is gewijzigd naar RJ 655. De doelstelling van deze wijziging is de inrichting van de jaarverslaggeving voor jeugdzorginstellingen en overige zorginstellingen gelijk te trekken. De stelselwijziging van RJ 640 naar RJ 655 heeft voor Xonar geen invloed op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en heeft hierdoor dus ook geen invloed op het resultaat en eigen vermogen. De wijzigingen zien met name toe op de presentatie en toelichting van de diverse jaarrekeningposten.

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.

1.4.2 Grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke grondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichting op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 2 - 2,5%
- Verbouwingen: 10%
- Installaties: 6,66% - 20%
- Inventaties: 20%
- Servers en systemen: 20%
- PC's: 33,33%
- Transportmiddelen: 20%

Eventuele verstrekte investeringssubsidies worden gepassiveerd en afgeschreven conform de looptijd van het desbetreffende actief (bruto-methode).

Vaste activa - bijzondere waardevermindering

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de gerealiseerde waarde.

Op basis van de impairmenttoets per 31 december 2017 is geconcludeerd dat in totaliteit de bedrijfswaarde van de totale materiële vaste activa de boekwaarde overstijgt. Ook op locatieniveau is geconcludeerd dat waardering niet aan de orde is. Gezien de onveranderde omstandigheden is per 31 december 2018 geen impairmenttoets uitgevoerd.

Vervreemding van vaste activa

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

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

Onderhanden werk uit hoofde van lopende trajecten Jeugdzorg

Het onderhanden werk betreft enerzijds de gerealiseerde productie van de lopende trajecten, gewaardeerd tegen de afgesproken tarieven, en anderzijds de nog te factureren omzet van de lopende verplichtingen, gewaardeerd tegen de afgesproken tarieven.

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.

Liquide middelen

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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserve en de risicoreserve per hulpvorm onderscheiden.

Algemene reserves

De algemene reserve dient als buffer van de organisatie voor het opvangen van tekorten op die activiteiten waarvoor geen subsidie wordt ontvangen.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve betreft een reservering voor toekomstige specifieke doelen. Ultimo 2018 is hiervoor een bedrag van € 750.000,- bestemd ten behoeve van huisvesting.

Risicoreserves

De risicoreserve JenO (Jeugd en Opvoedhulp) vertegenwoordigt het cumulatieve exploitatiesaldo op de gesubsidieerde jeugdhulpverlening. Eventuele tekorten en overschotten worden integraal hiermee verrekend.

De risicoreserve VO&H (Vrouwenopvang en hulpverlening) vertegenwoordigt het cumulatieve exploitatiesaldo op de gesubsidieerde vrouwenopvang via de gemeente Maastricht. Eventuele tekorten en overschotten worden integraal hiermee verrekend.

De risicoreserve AMV (Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen) vertegenwoordigt het cumulatieve exploitatiesaldo op de gesubsidieerde opvang van minderjarige asielzoekers via het Centraal Orgaan Asielzoekers en Nidos. Eventuele tekorten en overschotten worden integraal hiermee verrekend.

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale of contante waarde.

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 pensioenen

Voor ingegane pensioenrechten is een voorziening gevormd, welke berekend is op basis van actuariële waarde.

Voorziening wachtgelden

Voor ingegane wachtgeldverplichtingen in 2005 is, gelet op de – voor het grootste deel - relatief korte resterende termijn een voorziening getroffen op basis van nominale waarde.

In 2010 is bekend geworden dat vanaf 2011 er een herverdeling van landelijke jeugdzorgmiddelen doorgevoerd wordt. Om aan deze bezuinigingsmaatregel te kunnen voldoen hebben een aantal medewerkers gebruik gemaakt van de wachtgeldregeling, de regeling I conform de CAO Jeugdzorg 2008-2010. Voor ingegane wachtgeldverplichtingen is een voorziening getroffen op basis van contante waarde.

Bij de berekening van de contante waarde is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 3% en een rentepercentage van 3%. De vorming van deze voorziening wordt uitgespreid over de jaren 2019 tot en met 2025.

In 2013 heeft er een nieuwe reorganisatieronde plaatsgevonden. Echter, in 2014 is pas helder geworden wie er deelneemt aan de wachtgeldregeling. Hiervoor is in 2014 een voorziening opgenomen voor de jaren 2015 tot en met 2022.

Voorziening uitgestelde beloningen

Onder deze voorziening zijn de verplichtingen verantwoord uit hoofde van te verwachten jubileumuitkeringen. De verplichtingen zijn berekend op basis van contante waarde, rekening houdend met verwachte sterfte- c.q. vertrekkansen. De gehanteerde rentevoet is 3% en de geschatte prijscorrectie 3% op jaarbasis. De vorming van deze voorziening wordt uitgespreid over de jaren 2019 tot en met 2024.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de financiële vertaling van de kosten die gemaakt worden om bij ziekte medewerkers door te betalen. De doorbetalingsverplichting bedraagt in het eerste jaar van ziekte 100% en in het tweede jaar 70%. De verplichtingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde aangezien zij binnen korte tijd betaald gaan worden.

Overige voorzieningen

In 2011 is een voorziening opgenomen voor de verplichting tot herstel in oude staat van de panden Egstraat, Hoogveldlaan en Clovisstraat.

In 2017 heeft een reorganisatie plaatsgevonden. Er is een voorziening gevormd voor een betalingsverplichting ten aanzien van frictiekosten.

De voorziening nabetaling ORT is gevormd uit hoofde van de mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT over de wettelijke verlofuren in de periode 2012 tot en met 2015.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

Kort vreemd vermogen

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Xonar 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 Xonar.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Xonar 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 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 maart 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 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 Xonar 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 Xonar heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangsten leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Het kasstroomoverzicht geeft een overzicht weer van de geldstromen die in het verslagjaar beschikbaar zijn gekomen,

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.744.356	1.960.204
Machines en installaties	71.279	92.602
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	711.305	584.870
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	172.072	55.143
Totaal materiële vaste activa	<u>2.699.012</u>	<u>2.692.819</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.692.819	2.672.483
Bij: investeringen	519.345	460.237
Af: afschrijvingen	489.649	392.421
Af: desinvesteringen	23.504	47.480
Boekwaarde per 31 december	<u>2.699.012</u>	<u>2.692.819</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.7.

2. Onderhanden werk uit hoofde van trajecten Jeugdzorg

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk lopende trajecten jeugdzorg	5.400.460	5.944.227
Nog te ontvangen/nog te faktureren m.b.t. afgesloten trajecten minus reeds ontvangen voorschotten	2.474.680	-2.330.413
Totaal onderhanden werk	<u>7.875.140</u>	<u>3.613.814</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	470.266	485.273
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	249.162	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op gemeente Maastricht/Provincie	344.584	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	244.506	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidies	9.914	0
Overige overlopende activa:		
Overlopende activa	812.885	853.232
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.131.318</u>	<u>1.338.505</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 20.348 (2017: € 40.623)

In de debiteuren en overige vorderingen is een bedrag begrepen van € 249.162 met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Dit betreft de vordering op het UWV in verband met de compensatieregeling van transitievergoedingen bij ontslag van langdurig zieke medewerkers. Deze compensatie kan worden aangevraagd vanaf 1 april 2020 en werkt met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015.

De vordering op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen voor een bedrag van € 245.000 ziet toe op de door Xonar betaalde kosten m.b.t. de nieuwe opgerichte coöperatie JENS'.

De overlopende activa bestaat voornamelijk uit:

- vordering traumacentrum 2017 en 2018 ad € 249.000;
- vooruitontvangen facturen 2019 ad € 393.000.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.747.050	8.803.008
Totaal liquide middelen	<u>3.747.050</u>	<u>8.803.008</u>

Toelichting:

In de liquide middelen geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 EUR 2 miljoen (2017: EUR 2 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,9%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

5. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Risicoreserve	6.540.831	6.445.520
Bestemmingsreserves	750.000	750.000
Algemene en overige reserves	68.669	68.669
Totaal eigen vermogen	<u>7.359.501</u>	<u>7.264.189</u>

Risicoreserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Risicoreserve	6.445.520	95.312	0	6.540.831
Totaal risicoreserve	<u>6.445.520</u>	<u>95.312</u>	<u>0</u>	<u>6.540.831</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve t.b.v. herhuisvesting	750.000	0	0	750.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>750.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>750.000</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	68.669	0	0	68.669
Totaal algemene en overige reserves	<u>68.669</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.669</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2018 bedraagt EUR 7.359.501 (2017: EUR 7.264.89).

De bestemmingsreserve ultimo 2018 is bestemd ten behoeve van huisvesting voor een bedrag van € 750.000,-.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- wachtgeldregeling	1.106.764	94.960	372.662	6.531	822.531
- pensioenen	11.289	2.539	0	0	13.829
- jubileumverplichtingen	293.932	63.630	57.310	0	300.252
- herstellkosten panden	155.000	0	0	0	155.000
- langdurig zieken	448.330	324.298	365.188	23.834	383.607
- frictiekosten	25.570	0	15.222	0	10.348
- nabetaaling ORT 2012-2015	103.000	0	0	0	103.000
Totaal voorzieningen	<u>2.143.885</u>	<u>485.428</u>	<u>810.382</u>	<u>30.365</u>	<u>1.788.566</u>

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

	31-dec-2018
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	782.767
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	964.457
hiervan > 5 jaar	41.342

Toelichting per categorie voorziening:

Categorieën zijn reeds beschreven (zie 1.4.2).

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	77.630	126.939
Overige langlopende schulden	607.075	748.575
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>684.705</u>	<u>875.514</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	1.064.603	1.252.070
Af: aflossingen	189.089	187.467
Stand per 31 december	<u>875.514</u>	<u>1.064.603</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	190.809	189.089
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>684.705</u>	<u>875.514</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	190.809	189.089
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	684.705	875.514
hiervan > 5 jaar	197.070	227.075

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

Egalisatiefonds investeringssubsidies

Ontvangen investeringssubsidies worden hieronder verantwoord en afgeschreven conform de looptijd van het gerelateerde actief.

Waarborghypotheke

Hieronder zijn verantwoord de waarborghypotheke die betrekking hebben op gebouwen die onder de oude bouwsubsidie-regeling zijn verkregen.

1.5 Toelichting op de balans**8. Overige kortlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	1.050.922	1.033.418
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	190.809	189.089
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.602.470	1.554.366
Schulden terzake pensioenen	83.836	136.658
Nog te betalen salarissen	13.103	6.856
Vakantiegeld	945.736	940.053
Vakantiedagen	642.541	748.239
Omzetbelasting	56.852	5.012
Overige overlopende passiva:	2.033.478	1.550.867
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>6.619.746</u></u>	<u><u>6.164.558</u></u>

Toelichting:

De overige overlopende passiva bestaat voornamelijk uit:

- Terugbetalingsverplichting Groenescheldt bij verkoop Severenstraat, transitievergoedingen en accountantskosten ad € 795.000;
- Pleegzorgbetalingen en inhuur ad € 586.000;
- Overloop diverse personele kosten ad € 111.000.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:***Hypothecaire verplichtingen bouwsubsidieregeling*

Tot zekerheid van nakoming van de verplichtingen van de - deels of geheel - met bouwsubsidie gefinancierde activa is op al deze onroerende zaken hypotheek verleend tot een totaalbedrag van € 4.727.942 waarvan € 3.645.128 is gefinancierd op basis van de "oude" regeling en € 1.082.814 via de "nieuwe" regeling. Het deel gefinancierd via de oude regeling valt jaarlijks met 2% vrij ten gunste van het resultaat (afschrijving op de waarborghypotheek). De netto-verplichting van het niet uit de balans blijvende deel bedraagt ultimo 2018 derhalve € 1.082.814 (zie ook de toelichting bij de materiële vaste activa en de leningen).

Bankgaranties

Aan XONAR is een bankgarantie verstrekt, ten behoeve van huurcontracten onroerend goed, met een waarde van € 26.993.

Subsidie oplossen vastgoedproblematiek

In 2013 is bij de positie "subsidies overig" een opbrengst opgenomen van € 3.500.000,-. Deze is verstrekt uit hoofde van de subsidieverstreking ten behoeve van de oplossing van de vastgoedproblematiek. Deze is destijds verstrekt door de provincie Limburg.

Conform de subsidievoorschriften en onderliggende aanvraag heeft de besteding van een gedeelte van deze subsidie in 2013 plaatsgevonden onder inhaalafschrijvingen, verantwoord onder de positie 'Huisvestingskosten' ad € 2.052.729. In 2018 is de herhuisvesting van hoofdlocaties gerealiseerd ad €145.609. Hiermede is de volledige subsidie gerealiseerd en kan de eindverantwoording opgesteld worden.

Meerjarige huurcontracten

Voor de locaties Putepeel, Heerlerbaan 175 en Maasdomein zijn meerjarige huurcontracten afgesloten met een looptijd tot respectievelijk 2024 / 2019 / 2020. De huurkosten bedragen respectievelijk komende jaar €272.100 / €8.487 / €109.776 en <5 jaar €1.129.832 / €0 / €86.250.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	12.673.806	2.106.891	7.113.771	55.143	21.949.612
- cumulatieve afschrijvingen	10.713.602	2.014.289	6.528.901	0	19.256.792
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.960.204</u>	<u>92.602</u>	<u>584.870</u>	<u>55.143</u>	<u>2.692.819</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	347.273	172.072	519.345
- gereedmelding activa in uitvoering	0	0	55.143	-55.143	0
- afschrijvingen	215.847	10.322	263.479	0	489.649
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	6.054	201.679	304.190	0	511.923
cumulatieve afschrijvingen	6.054	190.677	291.688	0	488.419
per saldo	0	11.002	12.502	0	23.504
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-215.847</u>	<u>-21.324</u>	<u>126.435</u>	<u>116.929</u>	<u>6.193</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	12.667.752	1.905.213	7.211.997	172.072	21.957.034
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.923.395	1.833.934	6.500.693	0	19.258.022
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.744.356</u>	<u>71.279</u>	<u>711.305</u>	<u>172.072</u>	<u>2.699.012</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	10,0%	10-33,33%	0,0%	

Toelichting:*Eigendom*

De activa zijn juridisch en economisch eigendom van XONAR. Het deel van de gebouwen, dat gefinancierd is via de "oude bouwsubsidiereregeling", is gefinancierd via een waarborghypotheek. Zowel op de hypotheek als de desbetreffende activa wordt 2% per jaar "afgelost" respectievelijk afgeschreven.

Niet geactiveerde activa

Gebouwen gefinancierd volgens de "nieuwe bouwsubsidiereregeling" zijn per saldo niet geactiveerd. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Nieuwe bouwsubsidiereregeling

100% bouwsubsidie VWS (diverse panden)
100% bouwsubsidie VWS (pand Groenenscheldtcomplex)

Totaal €1.082.814

Dit bedrag heeft betrekking op gebouwen die destijds zijn aangekocht door de overheid/provincie, maar "om niet" beschikbaar zijn gesteld aan XONAR. Bij verkoop van deze gebouwen dient afstemming plaats te vinden met het desbetreffende overheidsorgaan. Eventuele boekwinsten worden, conform vigerend beleid van de provincie, na goedkeuring door VWS en de provincie, ten gunste van de risicoreserve gebracht en aangewend voor de (financiële) gezondmaking van de organisatie en de verbetering van de bedrijfsvoering.

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gesteelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten	5-4-1990	96.655	40	Vaste geldlening	5,370%	31.413	0	2.416	28.997	16.915	12	Lineair	2.416	n.v.t.
Bank Nederlandse Gemeenten	1-9-1992	510.503	30	Vaste geldlening	2,250%	85.084	0	17.017	68.067	0	4	Lineair	17.017	Onderste Sittardenweg 2
Bank Nederlandse Gemeenten	15-11-2000	350.704	19	Vaste geldlening	6,110%	58.031	0	28.156	29.876	0	1	Annuitair	29.876	Zoetmanstraat
Totaal						174.528	0	47.589	126.939	16.915			49.309	
Ministerie van VWS	1-1-1974	3.645.128	50	Waarborg-hypotheek	nvt	373.845	0	72.903	300.942	0	5	Lineair	72.903	Severenstraat 16
Ministerie van VWS	1-1-1994	109.815	40	Waarborg-hypotheek	nvt	43.887	0	2.748	41.139	27.399	15	Lineair	2.748	Teutelebroekstraat 73
Ministerie van VWS	1-1-1989	374.345	45	Bouwsubsidie oude regeling	nvt	134.565	0	8.412	126.153	84.093	15	Lineair	8.412	Grasbroekenweg 24
Ministerie van VWS	1-1-1984	672.430	50	Bouwsubsidie oude regeling	nvt	111.260	0	7.099	104.160	68.663	15	Lineair	7.099	Ardennestraat 9-11
Ministerie van VWS	1-1-2008	1.040.000	15	Investerings-subsidie	nvt	226.519	0	50.338	176.181	0	4	Lineair	50.338	nvt
Totaal						890.075	0	141.500	748.575	180.155			141.500	

1.8 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	38.656.796	38.630.897
Opbrengsten Wmo	134.542	47.242
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	11.964	21.193
Overige zorgprestaties	5.384.532	7.579.518
Totaal	<u>44.187.834</u>	<u>46.278.849</u>

Toelichting:

De overige zorgprestaties zijn significant lager dan 2017 i.v.m. einde contract Nidos per 31-12-2018 en afbouw in de laatste 2 kwartalen van dit jaar.

11. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stagefonds ministerie van VWS	42.300	41.200
Totaal	<u>42.300</u>	<u>41.200</u>

Toelichting:

Subsidie betreft tegemoetkoming in de kosten voor stagevergoedingen van stagiaires over het afgelopen schooljaar.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	1.389.611	832.292
Totaal	<u>1.389.611</u>	<u>832.292</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit:
 - detacheringen ad € 599.000;
 - huuropbrengsten ad € 321.000;
 - diverse projectsubsidies ad € 275.000 waaronder Coaching on the job, Centrum voor Seksueel Geweld en Wet tijdelijk huisverbod.

1.8 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	22.435.483	22.104.701
Sociale lasten	3.955.251	3.801.143
Pensioenpremies	2.105.361	2.067.445
Andere personeelskosten:		
Studiekosten	480.497	481.458
Overige personeelskosten	715.442	1.067.931
Subtotaal	<u>29.692.034</u>	<u>29.522.679</u>
Personeel niet in loondienst	3.375.448	4.434.583
Totaal personeelskosten	<u><u>33.067.482</u></u>	<u><u>33.957.262</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Jeugd en Opvoedhulp	390	371
Vrouwenopvang en hulpverlening	24	22
Alleenstaande minderjarige vreemdelingen	43	59
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>457</u></u>	<u><u>452</u></u>

Toelichting:

De personeelskosten vertonen een lichte daling op totaalniveau. De sterke daling van PNIL wordt deels gecorrigeerd door de hogere salariskosten. De overige personeelskosten zijn inclusief de teruggave van de RVU boete i.h.k.v. de vertrekregeling 2016.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	489.649	449.694
Totaal afschrijvingen	<u><u>489.649</u></u>	<u><u>449.694</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn gestegen door de nieuwe investeringen.

1.8 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	558.470	674.608
Algemene kosten	3.616.662	3.812.754
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.636.898	5.613.609
Onderhoud en energiekosten	1.349.047	1.264.759
Huur en leasing	800.462	839.376
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.961.540</u>	<u>12.205.106</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten vertonen een lichte daling, verspreidt over de verschillende onderdelen.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	957	3.095
Subtotaal financiële baten	957	3.095
Rentelasten	-6.719	-8.815
Subtotaal financiële lasten	-6.719	-8.815
Totaal financiële baten en lasten	<u>-5.762</u>	<u>-5.720</u>

Toelichting:

De rentebaten hebben betrekking op de rentevergoeding van het spaarsaldo en de lasten op rentekosten voor de lopende geldleningen.

17. Toelichting op de WNT

Toelichting:

Toelichting

XONAR voldoet aan de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp. De raad van toezicht heeft op basis van deze regeling 8 punten toegekend aan XONAR waarmee deze is ingedeeld in klasse II met een bezoldigingsmaximum van € 125.000. De arbeidsovereenkomst met de bestuurder is gesloten op 1 mei 2013. De bezoldiging van de bestuurder in 2018 bedraagt € 141.561 (2017: € 140.648) en overschrijdt daarmee het bezoldigingsmaximum. De bezoldiging van J.P. Pijls vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor inwerking treding van het overgangsrecht/ WNT II op grond waarvan het overgangsrecht van toepassing is.

Overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Anticumulatie

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

Verantwoordingsmodel WNT 2018

WNT-verantwoording 2018 Stichting Xonar

De WNT is van toepassing op Stichting Xonar. Het voor Stichting Xonar toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 125.000 in klasse 2.

17.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling.

Bedragen x € 1	Pijls
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.949
Beloningen betaalbaar op termijn	12.046
Subtotaal	140.995
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	140.995
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Bedragen x € 1	Pijls
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang 6 en einde functievulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.892
Beloningen betaalbaar op termijn	11.756
Subtotaal	140.648
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	121.000
Totale bezoldiging	140.648

17.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Wever	Jacobs	Ruiters	Montfoort	Frings	Darley
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/10	02/11 – 31/12	26/3 – 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	10.681	8.900	7.120	5.934	1.187	5.934
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500	10.445	2.055	9.623
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	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.	N.v.t.
Gegevens 2017						
Bedragen x € 1	Wever	Jacobs	Ruiters	Montfoort	Frings	Darley
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	10.681	8.901	7.120	7.120		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.150	12.100	12.100	12.100		

1.18 Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

Accountantskosten	2018	2017
Controle jaarrekening 2018	€ 86.778	€ 92.350
Overige controle werkzaamheden	9.960	19.239
Som honoraria accountantskosten	96.738	111.589

Toelichting:

De honoraria van de accountant zijn gebaseerd op de totale honoraria voor de jaarrekening van het lopend boekjaar en specifieke controlewerkzaamheden gedurende m.b.t. 2018.

1.19 Verbonden partijen

JenS

De coöperatie die XONAR samen vormt met Alcander, Koraal, Meander, Mondriaan, Radar en Welsun, is definitief gegund in de aanbesteding van de basishulp jeugd in de gemeenten Heerlen, Landgraaf en Voerendaal voor de jaren 2019-2022. Onder Basishulp jeugd verstaan wij alle vormen van jeugdhulp in en nabij de thuissituatie plus het jeugd- en jongerenwerk.

1.9 Toelichting op de resultatenrekening gesegmenteerd

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 1 Jeugd en Opvoedhulp

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	38.575.344	38.688.007
Overige bedrijfsopbrengsten	1.131.226	614.627
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>39.706.570</u>	<u>39.302.635</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	27.741.704	27.720.288
Afschrijvingen op materiële vaste activa	477.111	341.800
Overige bedrijfskosten	10.718.914	10.677.068
Som der bedrijfslasten	<u>38.937.729</u>	<u>38.739.157</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	768.841	563.478
Financiële baten en lasten	-5.762	-5.720
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>763.079</u></u>	<u><u>557.758</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Risicoreserve Jeugd en Opvoedhulp	763.079	557.758
	<u><u>763.079</u></u>	<u><u>557.758</u></u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 2 Vrouwenopvang en hulpverlening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	2.049.046	2.207.330
Overige bedrijfsopbrengsten	236.602	217.664
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.285.648</u>	<u>2.424.994</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.791.179	1.809.985
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9.000	34.892
Overige bedrijfskosten	564.585	604.974
Som der bedrijfslasten	<u>2.364.764</u>	<u>2.449.852</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-79.116	-24.857
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-79.116</u></u>	<u><u>-24.857</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Risicoreserve Vrouwenopvang en hulpverlening	-79.116	-24.857
	<u><u>-79.116</u></u>	<u><u>-24.857</u></u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 3 Alleenstaande minderjarige vreemdelingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	3.605.743	5.424.712
Overige bedrijfsopbrengsten	21.783	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.627.526</u>	<u>5.424.712</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.534.599	4.426.989
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.538	15.728
Overige bedrijfskosten	678.041	980.337
Som der bedrijfslasten	<u>4.216.178</u>	<u>5.423.053</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-588.651	1.659
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-588.651</u></u>	<u><u>1.659</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Risicoreserve Alleenstaande minderjarige vreemdelingen	-588.651	1.659
	<u><u>-588.651</u></u>	<u><u>1.659</u></u>

1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Jeugd en Opvoedhulp	763.079	557.758
SEGMENT 2 Vrouwenopvang en hulpverlening	-79.116	-24.857
SEGMENT 3 Alleenstaande minderjarige vreemdelingen	-588.651	1.659
	<u>95.312</u>	<u>534.559</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>95.312</u></u>	<u><u>534.559</u></u>

1.10 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Xonar heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 6 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Xonar heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.5.5.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mw. Drs. J.P. Pijls 27-5-2019

W.G.
Dhr. Drs. R. Wever 27-5-2019

W.G.
Mw. J.C.M. Jacobs 27-5-2019

W.G.
Mw. Drs. L.C.P. Ruiters 27-5-2019

W.G.
Dhr. B. Frings 27-5-2019

W.G.
Mw. Drs. H.L.H.M. Darley MHSA 27-5-2019

2. Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke bepaling opgenomen voor de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Xonar heeft geen nevenvestigingen

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.