



2018

Op Mezelf
23-05-2019



JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.0 Algemeen

5.0.1. Jaarverslag van de directie

2

5.0.2. WNT gegevens

2

5.1 Jaarrekening 2018

3

5.1.1 Balans per 31 december 2018

4

5.1.2 Resultatenrekening over 2018

5

5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018

6

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

7

5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

11

5.1.6 Mutatieoverzicht vaste activa

16

5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

17

5.2 Overige gegevens

21

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

22

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

22

5.2.3 Resultaatbestemming

22

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

22

5.2.5 Controleverklaring

23

Op Mezelf B.V.**Jaarverslag van de directie**

Het jaarverslag van de directie ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap en is gepubliceerd op onze website:

<http://www.opmezelf.nu/jaarverslagen>

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Op Mezelf. Het voor Op Mezelf toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 €103.000. De Raad van Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Op Mezelf B.V. een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 103.000.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Commissarissen bedraagt € 15.450 en voor de overige leden van de Raad van Commissarissen € 10.300. Deze maxima worden niet overschreden. In de vergoeding van de heer Platzbeecker is een bedrag van € 1.000 opgenomen als tegemoetkoming in de scholingskosten Governance Opleiding voor Commissarissen & Bestuurders van Governance & Leadership Graduate School Life Long Learning van de Wagner Group

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur over het jaar 2018 is als volgt:

	A. Holtkamp	S. Mlekuz	N.J.M. Krekels
Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin dienstvervulling)	27-7-2017	1-4-2018	27-7-2017
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	ja
Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00	0,44
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	30.000	30.000	26.538
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	30.000	30.000	26.538
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000	103.000	103.000
Gegevens 2017			
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Deeltijdfactor in fte	1,00	0,00	0,22
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000	99.000	99.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J. Benjamin	J. Schrek	R. Platzbeecker	J. Goltstein
Functie (functienaam)	Voorz. RvC	Lid RvC	Lid RvC	Lid RvC
In dienst vanaf (datum begin dienstvervulling)	24-4-2018	24-4-2018	24-4-2018	24-4-2018
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden	heden
Bezoldiging				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.850	2.420	3.000	2.420
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300	10.300
Gegevens 2017				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.850	9.900	9.900	9.900

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	20.952	8.378
Totaal vaste activa	20.952	8.378
Vlottende activa		
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	158.065	0
Debiteuren en overige vorderingen	67.919	27.735
Liquide middelen	6.770	3.334
Totaal vlottende activa	232.754	31.069
Totaal activa	253.706	39.447
	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene en overige reserves	-4.754	-47.191
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	-4.754	-47.191
Voorzieningen	410	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Overige kortlopende schulden	258.050	86.638
Totaal passiva	253.706	39.447

RESULTATENREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	982.749	38.702
Overige bedrijfsopbrengsten	1.002	68
Som der bedrijfsopbrengsten	983.751	38.770
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	556.166	42.646
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.483	159
Overige bedrijfskosten	383.665	43.156
Som der bedrijfslasten	941.314	85.960
BEDRIJFSRESULTAAT	42.437	-47.191
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	42.437	-47.191
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	42.437	-47.191
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	2018	2017
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	42.437	-47.191
	42.437	-47.191

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		42.437		-47191
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	1.483		159	
- mutaties voorzieningen	410		0	
		1.893		159
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-40.184		-27.735	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-158.065		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	171.412		86.638	
		-26.837		58.903
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		17.493		11.871
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-14.057		-8.537	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-14.057		-8.537
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie geldmiddelen		3.436		3.334
Stand geldmiddelen per 1 januari		3.334		0
Stand geldmiddelen per 31 december		6.770		3.334
		3.436		3.334

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Op Mezelf B.V. is statutair en feitelijk gevestigd te Heerlen , op het adres Kasteellaan 102.

Zorginstelling Op Mezelf B.V. is 55% dochter van Anco B.V en 45% dochter van Sigin B.V. Er is geen sprake van consolidatieplicht.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Zorginstelling Op Mezelf is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden:

De volgende transacties met verbonden partijen hebben wel onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

Vennootschap	Activiteit	Zeggenschap	Waarde
Second Chance Force B.V. te Heerlen	Bedrijfsvoering- en facilitaire diensten. Woonbegeleiding	geen	€ 96.633
SCF Housing B.V.8	Verhuur onroerend goed	geen	€ 18.404
Anco B.V.	Management fee vlgs. WNT	55%	€ 103.000
Sigin B.V.	Management fee vlgs. WNT	45%	€ 103.000

* Het onroerend goed is niet in eigendom van SCF Housing. Deze huur dit van woningcorporatie Woonpunt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen : 10%
- Infrastructuur : 6,7%
- Machines en installaties : 5%-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : Inventaris 5%-10%, Vervoer 20%, ICT 20%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de gemiddelde inkooprijsmethode.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt gevormd op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt gevormd op basis van de statische methode. Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De waardering van vorderingen is tegen nominale kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt gevormd op basis van de statische methode.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 voorziening jubileumverplichtingen is gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%. Het effect van de discontering is € 8. De voorziening langdurig zieken is opgenomen voor de nominale 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 jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op de door te betalen loonkosten tijdens ziekte van werknemers die per balansdatum meer dan 6 weken ziek waren. De loonkosten zijn opgenomen tot de verwachte hersteldatum.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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.
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.

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

Op Mezelf B.V. 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 Op Mezelf. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Op Mezelf 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 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 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. Op Mezelf 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. Op Mezelf heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de onderneming gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de onderneming voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

5.1.4.4 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	20.952	8.537
Totaal materiële vaste activa	<u>20.952</u>	<u>8.378</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.378	0
Bij: investeringen	14.057	8.537
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	1.483	159
Boekwaarde per 31 december	<u>20.952</u>	<u>8.378</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-18 €	31-dec-17 €
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	158.065	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	158.065	0

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	totaal €
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	158.065	158.065
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	158.065	158.065
Saldo per 31 december	0	0	0	158.065	158.065

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	158.065	0
	158.065	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018 €	2017 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	229.261	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	71.196	0
Totaal financieringsverschil	158.065	0

Toelichting:

Op Mezelf heeft per 01-10-2018 een eigen overeenkomst met Zorgkantoor CZ Zuid Limburg. Het beleid binnen CZ Zorgkantoren is dat nieuwe aanbieders de eerste 6 maanden financiering op realisatiebasis krijgen. Concreet betekent dit dat de zorg 2 maanden na afloop van de declaratieperiode betaalbaar wordt gesteld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	47.338	26.989
- Nacalculatie onderaanneming	0	745
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Scholingskosten	2.205	0
- Overige vooruitbetaalde bedragen	5.176	0
Overige overlopende activa:		
- Te verrekenen inrichtingskosten	13.200	0
Totaal overige vorderingen	<u>67.919</u>	<u>27.735</u>

Toelichting:

Op Mezelf heeft voor een aantal cliënten de stofferings-/inrichtingskosten van de appartementen voorgefinancierd omdat het merendeel van de cliënten van Op Mezelf in de schuldsanering zit. De stofferings-/inrichtingskosten bedragen € 2.000 per appartement en cliënten betalen dit in termijnen van € 50 per maand terug.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.770	3.282
Kassen	0	51
Totaal liquide middelen	<u>6.770</u>	<u>3.334</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De woongroepen van Op Mezelf werken met kassen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	-4.754	-47.191
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	-4.754	-47.191

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	-47.191	42.437	0	-4.754
Algemene en overige reserves	-47.191	42.437	0	-4.754

Toelichting:

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	0	410	0	0	410
Totaal voorzieningen	0	410	0	0	410

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	410
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubilea is gevormd ten behoeve van de toekomstige uitbetaling van jubilea bij een dienstverband van 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar.

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op de door te betalen loonkosten tijdens ziekte van werknemers die per balansdatum meer dan 6 weken ziek waren. Per balansdatum was geen werknemer langer dan 6 weken ziek. De langdurige zieke in 2018 is per 31-12-2018 hersteld uit dienst gegaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	0	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	0	0

Toelichting:

Op Mezelf B.V. is geen langlopende leningsverplichtingen in 2018 aangegaan.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
- Schulden aan banken	0	0
- Crediteuren	54.373	21.226
- RC Second Chance Force	93.355	32.500
- RC SCF Housing	21.586	0
- Schuld aan DeSeizoenen	0	10.000
- Belastingen en sociale premies	32.569	0
- Schulden terzake pensioenen	6.784	0
- Nog te betalen salarissen	646	0
- Vakantiegeld	12.198	0
- Vakantiedagen	5.210	0
- BTW	0	0
Overige schulden:		
- Te verrekenen met bewoners	390	140
- Te betalen vennootschapsbelasting	0	0
- Nog te betalen kosten	30.939	19.528
- Overig	0	3.244
Totaal overige kortlopende schulden	258.050	86.638

Toelichting:

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen	Infrastructuur	Inventaris/ Installaties	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	0	0	8.537	0	0	8.537
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	159	0	0	159
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	8.378	0	0	8.378
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	14.057	0	0	14.057
- afschrijvingen	0	0	1.483	0	0	1.483
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	12.574	0	0	12.574
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	0	0	22.594	0	0	22.594
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.642	0	0	1.642
Boekwaarde per 31 december 2018	0	0	20.952	0	0	20.952
Afschrijvingspercentage	10,0%	6,7%	5-20%	20,0%	20,0%	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	229.261	0
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	88.863	0
Opbrengsten PGB	148.221	1.413
Overige zorgprestaties	516.404	37.289
Totaal	982.749	38.702

Toelichting:

Op Mezelf heeft m.i.v. 01-10-2018 een eigen overeenkomst met zorgkantoor CZ Zuid Limburg. Tot die datum is de Wlz zorg als onderaannemer van DeSeizoenen geleverd en voor een beperkt deel als onderaannemer van Mondriaan

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Niet WLZ diensten	760	68
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Overige opbrengsten	242	0
Totaal	1.002	68

Toelichting:

De belangrijkste niet WLZ opbrengsten betreffen de doorbelastingen aan cliënten voor niet Wlz diensten zoals waskosten
De overige opbrengsten zijn verhuiskosten die aan cliënten zijn doorberekend

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	325.016	0
Sociale lasten	55.722	0
Pensioenpremies	24.371	0
Andere personeelskosten:		
- Verlofverplichtingen	5.210	0
- Premie verzuimverzekering	6.171	0
- Uitkering ziekengeld	-8.787	0
- Overige personeelskosten	21.353	725
Subtotaal	429.056	725
Personeel niet in loondienst	127.110	41.921
Totaal personeelskosten	556.166	42.646
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Vast personeel	12	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	12	0

Toelichting:

De flexibele schil is in 2018 geheel ingevuld door medewerkers van Second Chance Force. Per 01-01-2019 zijn deze medewerkers in dienst van Op Mezelf gekomen.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.483	159
Totaal afschrijvingen	1.483	159

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen op de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	46.994	8.676
Algemene kosten	235.071	18.761
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.390	168
Kosten werkgebieden	2.132	975
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	8.537	11.575
Subtotaal	295.125	40.156
Huur en leasing	88.540	3.000
Totaal overige bedrijfskosten	383.665	43.156

Toelichting:

In de algemene kosten zit de doorbelasting voor de bedrijfsvoering van Second Chance Force B.V. opgenomen. In de algemene kosten zijn ook de kosten opgenomen die Op Mezelf B.V. aan DeSeizoenen B.V. als hoofdaannemer heeft moeten betalen voor de verwerving van de zorgopbrengsten en in mindering zijn gebracht op de zorgopbrengsten.

21. Te betalen vennootschapsbelasting

	2018	2017
	€	€
Te betalen vennootschapsbelasting	0	0
	0	0

Toelichting:

Over het jaar 2018 is geen te betalen vennootschapsbelasting opgenomen. Over 2018 wordt de verliescompensatie over het jaar 2017 toegepast. Er blijft nog een verlies van € 4.754 staan voor verliescompensatie in 2019

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	1.815	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.178	0
4 Niet-controlediensten	2.007	0
Totaal honoraria accountant	6.000	0

Toelichting:

24. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De belangrijkste transacties zijn als volgt te omschrijven. Second Chance Force B.V. levert ondersteuning voor de bedrijfsvoering (o.a. Financiële administratie, HRM, ICT en vervoersmiddelen) aan Op Mezelf B.V. SCF Housing B.V. verhuurt gebouwen aan de Op Mezelf B.V. de gebouwen zijn niet in eigendom van SCF Housing B.V. maar huurt deze zelf van woningcorporatie Woonpunt.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen op pagina 2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder
Andre Holtkamp

Bestuurder
Silvia Mlekuz

Voorzitter RvC
John Benjamin

Lid RvC
Joop Schrok

Lid RvC
Rob Platzbeecker

Lid RvC
Jan Goltstein

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De algemene vergadering van aandeelhouders van Op Mezelf B.V. heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2019.

De raad van commissarissen van Op Mezelf B.V. heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2019.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 23, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2018.

5.2.5 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant