

# Jaarrekening 2017



## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.1.2	Resultatenrekening	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans	11
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening	17
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	24
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling	29
1.2.2	Nevenvestigingen	29
1.2.3	Controleverklaring	30

## **1.1 JAARREKENING 2017**

**1.1 JAARREKENING****1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.543.603	1.497.730
Totaal vaste activa		<u>1.543.603</u>	<u>1.497.730</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	247.168	148.933
Liquide middelen	3	1.131.734	1.293.870
Totaal vlottende activa		<u>1.378.902</u>	<u>1.442.803</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>2.922.505</u></u>	<u><u>2.940.533</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	4	87.550	108.863
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.359.652	1.693.920
Totaal eigen vermogen		<u>1.447.202</u>	<u>1.802.783</u>
<b>Vorzieningen</b>	5	497.047	244.421
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	6	978.256	893.329
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>2.922.505</u></u>	<u><u>2.940.533</u></u>

## 1.1.2 RESULTATENREKENING

	Ref.	2017	2016
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten maatschappelijke ondersteuning	8	229.814	94.649
Subsidies	9	6.043.315	5.927.706
Overige bedrijfsopbrengsten	10	568.093	546.561
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>6.841.222</b>	<b>6.568.916</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	11	5.385.954	4.854.058
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	55.508	70.938
Overige bedrijfskosten	13	1.755.839	1.673.418
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>7.197.301</b>	<b>6.598.414</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-356.079</b>	<b>-29.498</b>
Financiële baten en lasten	14	498	-4.162
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-355.581</b>	<b>-33.660</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2017	2016
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-21.313	-18.225
Algemene reserve Kadera		-112.680	-78.711
Algemene reserve Zwolle		-15.044	70.662
Algemene reserve Enschede		-197.273	-7.386
Bestemmingsreserve huisvesting		-9.271	-
		<b>-355.581</b>	<b>-33.660</b>

## 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-356.079		-29.498
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	55.508		70.936	
- mutaties voorzieningen	<u>252.626</u>		<u>-113.881</u>	
		308.134		-42.945
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-98.235		84.012	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>84.927</u>		<u>-33.968</u>	
		-13.308		50.044
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		<u>-61.253</u>		<u>-22.399</u>
Ontvangen interest	2.000		7.121	
Betaalde interest	<u>-1.502</u>		<u>-11.283</u>	
		498		-4.162
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-60.755</u>		<u>-26.561</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-101.381		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-101.381		
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>		<u>-350.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-		-350.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-162.136</u></u>		<u><u>-376.561</u></u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
<b>Verloop geldmiddelen</b>				
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.293.870		1.670.431
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.131.734</u>		<u>1.293.870</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-162.136</u></u>		<u><u>-376.561</u></u>

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

Stichting Kadera is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Terborchstraat 13 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 05067550.

#### **Activiteiten**

Stichting Kadera is er voor iedereen die bij huiselijk geweld betrokken is: slachtoffers, plegers, kinderen, familie, vrienden, burens en professionals. Onder huiselijk geweld valt (ex)partnergeweld, kindermishandeling, oudermishandeling, ouderenmishandeling en eengerelateerd geweld. Maar Kadera wil ook gedwongen prostitutie (loverboys) voorkomen. Er is altijd sprake van een machtsverschil en van een afhankelijkheidsrelatie.

Veilig Thuis IJsselland is een samenwerking van Kadera en Jeugdbescherming Overijssel. Eind 2016 is besloten Veilig Thuis IJsselland te verzelfstandigen. Kadera heeft de afgelopen paar jaar geïnvesteerd in VTIJ. De verzelfstandiging is in de loop van 2017 een feit geworden.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, titel 9 BWZ 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. De vergelijkende cijfers zijn indien nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met 2016 mogelijk te maken.

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's wat ook de functionele valuta is van Kadera.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief, eventueel rekening houdend met een restwaarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

* Bedrijfsgebouwen	2%
* Verbouwingen	2%-20%
* Installaties	20%
* Inventaris	20%
* Automatisering	20%-33%

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.

### **Bijzondere waardeverminderingen**

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 nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

### **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 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**

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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 groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor toekomstige loondoorbetalingen. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren lonen van langdurig zieken. De berekening is gebaseerd op de langdurig zieken per ultimo 2017, de kans op herstel en het loon van de betreffende medewerkers.

### **Schulden**

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

## **1.1.4.3 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 verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar 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 in de winst en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien betrouwbaar kunnen worden bepaald; als dat niet kan dan worden 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.

### **Overheidssubsidies**

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

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk 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.

### **Pensioenen**

Stichting Kadera 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 Kadera. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Kadera 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 februari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar (2026) 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 Kadera 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 Kadera heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen (inclusief verbouwingen)	1.443.909	1.481.177
Andere vaste bedrijfsmiddelen	99.694	16.553
Totaal materiële vaste activa	<u>1.543.603</u>	<u>1.497.730</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.497.730	1.568.666
Bij: investeringen	101.381	-
Af: afschrijvingen	55.508	70.936
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.543.603</u>	<u>1.497.730</u>
Aanschafwaarde	2.671.601	2.570.220
Cumulatieve afschrijvingen	1.127.998	1.072.490

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar paragraaf 1.1.6 'mutatie-overzicht materiële vaste activa'.

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	182.143	87.076
<u>Overige vorderingen:</u>		
Jeugbescherming Overijssel inzake Veilig Thuis IJsselland	-	17.634
Veilig Thuis IJsselland	43.148	-
Inhuur automatiseringsdeskundigheid	-5.977	3.987
Rente	-	2.257
Projectsubsidies	-136	16.777
Overig	6.309	7.810
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Automatiseringskosten	9.704	2.710
Overig	11.267	1.974
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	-	-
<u>Overige overlopende activa</u>		
Overig	710	8.708
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>247.168</u>	<u>148.933</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 33.164,- (2016: €35.000,-).

In de overige vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

**3. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€
Bankrekeningen	59.381	141.770
Kassen	1.849	2.100
Spaarrekeningen	1.070.504	1.150.000
Totaal liquide middelen	<u>1.131.734</u>	<u>1.293.870</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA****4. Eigen vermogen**

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	87.550	108.863
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.359.652	1.693.920
Totaal eigen vermogen	<u>1.447.202</u>	<u>1.802.783</u>

**Collectief gefinancierd gebonden vermogen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-2017</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	108.863	-21.313	-	87.550
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>108.863</u>	<u>-21.313</u>	<u>-</u>	<u>87.550</u>

**Niet collectief gefinancierd vrij vermogen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-2017</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve Kadera	676.191	-112.680	-	563.511
Algemene reserve gemeente Enschede	258.503	-197.273	-	61.230
Algemene reserve gemeente Zwolle	367.937	-15.044	-	352.893
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve huisvesting	391.289	-9.271	0	382.018
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.693.920</u>	<u>-334.268</u>	<u>-</u>	<u>1.359.652</u>

**Toelichting:**

Voor de toerekening van het resultaat over het boekjaar 2017 aan de bovengenoemde algemene reserves wordt verwezen naar de resultatenrekening in paragraaf 1.1.2 en de kostenverdeelstaat.

**Bestemmingsreserve huisvesting**

De bestemmingsreserve huisvesting is bestemd voor herhuisvesting.

**5. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	135.787	38.000	16.779	-	157.008
Langdurig zieken	18.400	244.483	18.400	-	244.483
Loopbaanbudget	68.234	46.917	19.595	-	95.556
Transitie Veilig Thuis	22.000	-	-	22.000	-
Totaal voorzieningen	<u>244.421</u>	<u>329.400</u>	<u>54.774</u>	<u>22.000</u>	<u>497.047</u>

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

	<u>31-dec-17</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	167.483
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	329.564
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

**Toelichting:**

Grondslag voor de stand van de voorziening ultimo 2017 is het meerjarenonderhoudsplan dat in 2013 is opgesteld. Eind 2017 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld dat de basis is voor de voorziening voor de komende 15 jaar voor de panden Terborchstraat en Belvederelaan.

**6. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	160.792	106.081
Belastingen en premies sociale verzekeringen	262.162	307.694
Schulden terzake pensioenen	6.610	39.016
Vakantiedagen	162.000	147.900
Te betalen netto lonen	-	9
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Personeelskosten (incl. inhuur derden)	726	1.860
Projectkosten	20.939	14.026
Overig	18.557	14.525
Subtotaal	<u>631.786</u>	<u>631.111</u>
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Huurbijdrage woningbouwverenigingen	133.456	133.031
Subsidie gemeente Enschede	3.906	3.906
Subsidie gemeente Zwolle	-	9.800
Noodhulp cliënten opvang Enschede	-	48.114
RAAK	-	66.865
Veilig Thuis Ijsselland	65.189	66.865
Centrum Sexueel Geweld (CSG)	-	-
Europese Unie	105.800	-
Safe at home	-	-
Vooruit gefactureerde bedragen	35.087	-
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Overig	3.032	502
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>978.256</u></u>	<u><u>893.329</u></u>

## **7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

De locatie Zwolle Intensieve Zorg en Crisisopvang heeft een huurovereenkomst voor 10 jaar, tot 1 augustus 2018. De totale huurverplichting bedraagt € 176.000, waarvan € 176.000 aan verwachte huurkosten voor 2018.

De locatie Enschede heeft een huurovereenkomst voor 10 jaar, tot 16 februari 2021. De totale huurverplichting bedraagt € 604.000, waarvan € 193.000 aan verwachte huurkosten voor 2018.

De huurovereenkomsten van de overige locaties in Zwolle en Enschede hebben een opzegtermijn van 2-3 maanden. De verwachte huurkosten voor 2018 bedragen € 43.000.

Kopieermachines en printers worden operationeel geleased vanaf medio 2013 voor een periode van 5 jaar, het leasebedrag voor 2018 is € 7.000,-.

Vanaf 2017 wordt een Cloud Telefonie platform afgenomen voor een periode van 5 jaar. De verwachte kosten voor 2018 bedragen € 87.000,-.

De locatie Enschede heeft op 12 april 2002 een perceel grond aangekocht van de gemeente Enschede ter grootte van 1 are en 80 centiare voor een bedrag van € 24.504,-. Kadera is verplicht om bij beëindiging van de huurovereenkomst van het bij Domijn gehuurde pand in Enschede dit perceel te verkopen en te leveren tegen de dan geldende marktwaarde aan Woningstichting Domijn.

Vanaf januari 2015 wordt een extra pand gehuurd in Zwolle. Het pand aan de Koggelaan alsmede 5 parkeerplaatsen zijn voor een periode van 3 jaar gehuurd van Stichting Spoorwegpensioenfonds en is verlengd met 1 jaar. De verwachte huurkosten voor 2018 bedragen € 62.500,-.

Als waarborg voor de juiste nakoming van verplichtingen uit de huurovereenkomst heeft Kadera een bankgarantie ten bedrage van € 15.603,- afgegeven aan de verhuurder.

## BIJLAGE

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond		Gebouwen		Ver- bouwingen		Installaties		Inventaris, automatisering		Totaal	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>												
- aanschafwaarde	418.000	1.192.972	135.248	164.506	659.494	2.570.220						
- cumulatieve afschrijvingen	-	196.838	68.205	164.506	642.941	1.072.490						
<b>Boekwaarde per 1 januari 2017</b>	<b>418.000</b>	<b>996.134</b>	<b>67.043</b>	<b>-</b>	<b>16.553</b>	<b>1.497.730</b>						
<b>Mutaties in het boekjaar</b>												
- investeringen	-	-	-	-	101.381	101.381						
- afschrijvingen	-	23.859	13.409	-	18.240	55.508						
- <i>desinvesteringen</i>												
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-						
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-						
per saldo	-	-	-	-	-	-						
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-</b>	<b>-23.859</b>	<b>-13.409</b>	<b>-</b>	<b>83.141</b>	<b>45.873</b>						
<b>Stand per 31 december 2017</b>												
- aanschafwaarde	418.000	1.192.972	135.248	164.506	760.875	2.671.601						
- cumulatieve afschrijvingen	-	220.697	81.614	164.506	661.181	1.127.998						
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>	<b>418.000</b>	<b>972.275</b>	<b>53.634</b>	<b>-</b>	<b>99.694</b>	<b>1.543.603</b>						
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>0%</b>	<b>2%</b>	<b>10-20%</b>	<b>20%</b>	<b>20-33%</b>							



## 1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 8. Opbrengsten maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
<u>Opbrengsten Jeugdwet</u>	3.288	-
<u>Opbrengsten WMO</u>		
Ambulante trajecten (WMO) gemeente Zwolle	132.059	35.705
Ambulante trajecten (WMO) gemeente Enschede	26.491	33.884
Ambulante trajecten (WMO) Overige gemeenten	66.706	25.060
<u>Overige zorgprestaties</u>	1.270	-
Totaal	<u>229.814</u>	<u>94.649</u>

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
<u>Subsidies gemeenten</u>		
Gemeente Zwolle		
Bovenregionaal, regionaal en lokaal	2.162.034	2.151.726
Veilig Thuis IJsselland	805.633	955.953
Begeleiding WMO (voorheen AWBZ)	354.091	393.250
RAAK	9.800	-
Centrum Sexueel Geweld (CSG)	106.072	53.138
Gemeente Enschede		
Bovenregionaal en regionaal	2.223.183	2.136.387
Begeleiding WMO (voorheen AWBZ)	171.024	168.000
Gemeente Raalte		
Ketencoördinatie Huiselijk Geweld	-	-4.500
Subtotaal	<u>5.831.837</u>	<u>5.853.954</u>
<u>Overige subsidies</u>		
Projecten / fondsenwerving (m.n. t.b.v. cliënten)	83.817	73.752
EU - safe at Home	127.661	-
Totaal	<u>6.043.315</u>	<u>5.927.706</u>

**10. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Overige opbrengsten (w.o. vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</u>		
Eigen bijdragen bewoonsters regio Zwolle	101.668	104.453
Eigen bijdragen bewoonsters regio Enschede	87.830	88.576
Gebruikersbijdrage Aware	10.645	-
Huurbijdrage woningbouwverenigingen	199.759	198.690
Veilig thuis IJsselland	-	15.072
Verhuur Terborchstraat	18.750	-
Dienstverleningsovereenkomst Veilig Thuis	17.250	
Diverse preventieprojecten	28.852	32.046
Opbrengst begeleiding COA-cliënten	-	-
Opbrengst begeleiding OM cliënten	152	9.000
Detachering Gemeente Zwartewaterland	95.040	95.040
Overig	8.147	3.684
Totaal	<u>568.093</u>	<u>546.561</u>

**Toelichting:**

De huurbijdrage woningbouwverenigingen betreft een bijdrage voor 10 jaar van diverse woningbouwverenigingen in Zwolle vanaf de ingebruikname van het huurpand in Stadshagen in oktober 2008.

**11. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.003.647	3.587.248
Sociale lasten	606.778	605.870
Pensioenpremies	333.952	330.150
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Reiskostenvergoedingen	121.492	126.283
Opleidings- en studiekosten	105.259	126.170
Kosten arbodienst	2.166	4.133
Kantinekosten	12.359	14.974
Verzekeringen personeel	1.455	1.557
Uitkeringen ziekengeld en WW/WAO	-57.997	-87.734
Loonkostensubsidie	-	-1.036
Overige kosten	93.240	100.105
Subtotaal	<u>5.222.351</u>	<u>4.807.720</u>
Personeel niet in loondienst	163.603	46.338
Totaal personeelskosten	<u>5.385.954</u>	<u>4.854.058</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE	<u>80</u>	<u>82</u>

**12. Afschrijvingen vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	55.508	70.938
Totaal afschrijvingen	<u>55.508</u>	<u>70.938</u>

**13. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	202.911	235.646
Algemene kosten		
- kosten automatisering	218.786	204.859
- kosten telefonie en verbindingen	147.180	86.553
- directe projectkosten	108.336	16.144
- overige algemene kosten	147.065	206.336
Subtotaal	<u>621.367</u>	<u>513.892</u>
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	157.519	197.563
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	76.717	66.189
- Energiekosten	111.131	118.668
Subtotaal	<u>187.848</u>	<u>184.857</u>
Huur en leasing	548.194	503.460
Dotaties en vrijval voorzieningen	38.000	38.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.755.839</u>	<u>1.673.418</u>

De kosten voor telefonie en verbindingen zijn gestegen door de implementatie van een nieuw telefoonsysteem waarbij vaste en mobiele telefonie met elkaar gecombineerd wordt, zodat de bereikbaarheid van de medewerkers wordt vergroot.

De directe projectkosten zijn gestegen. Deze stijging wordt veroorzaakt door het EU project Safe at Home dat begin 2017 is gestart en het Centrum Sexueel Geweld (CSG) dat in september 2016 is gestart. De bijbehorende projectbaten zijn verantwoord onder de ontvangen subsidies (9).

De daling van de overige algemene kosten ontstaat door een vrijval van de in 2016 gevormde voorziening ad € 22.000 voor de kosten van de verzelfstandiging van stichting VTIJ.

De gestegen kosten voor huur en leasing worden veroorzaakt door een toename van woninghuur voor de opvang van mannen.

**14. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	2.000	7.121
Subtotaal financiële baten	<u>2.000</u>	<u>7.121</u>
Rentelasten	-	8.413
Overige financiële lasten	1.502	2.870
Subtotaal financiële lasten	<u>1.502</u>	<u>11.283</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>498</u></u>	<u><u>-4.162</u></u>

## 15. WNT-verantwoording 2017 Stichting Kadera aanpak huiselijk geweld

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Kadera. Het voor Stichting Kadera toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 121.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 8 en klasse II.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen****1a. Leidinggevende topfunctionarissen**

	W.B.P. Wielakker	J.W.L. Elshof
Functiegegevens	Directeurbestuurder	Waarnemend Directeurbestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0,89	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	97.446	24.165
Beloningen betaalbaar op termijn	10.227	1.958
<i>Subtotaal</i>	107.673	26.123
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	107.557	27.110
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>107.673</b>	<b>26.123</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	De huidige bezoldiging is gebaseerd op een arbeidsovereenkomst, die overeengekomen is voor de ingangsdatum van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT). Er is sprake van een toegestane overschrijding, welke valt onder het overgangsregime welke van toepassing is tot 1 januari 2018 voor WNT-1 en 1 januari 2020 voor WNT-2.	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	nvt
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	0,89	nvt
<b>Gegevens 2016</b>	104.315,00	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	9.983,00	nvt
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>114.298,00</b>	<b>nvt</b>

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	J.P. Gebben	I. Reijmer	P.C.M. Mohr
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	9.300	6.300	6.300
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	18.150	12.100	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>9.300</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	9.000	6.000	6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	300	300	300
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>9.300</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>
	A. Westerholt	D.S. Terporten - Hop	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	6.300	6.300	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	12.100	12.100	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
<b>Gegevens 2016</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	6.000	6.000	
Belastbare onkostenvergoedingen	300	300	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>	

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 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.

**16. Honoraria accountant**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	22.680	22.210
2 Overige controlewerkzaamheden	2.640	3.025
Totaal honoraria accountant	<u>25.320</u>	<u>25.235</u>

**17. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 15.

### 1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Kadera heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 26 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Kadera heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2018.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



J.W.L. Elshof  
Waarnemend Directeurbestuurder



M.K. Groenberg  
Voorzitter Raad van Toezicht



**KOSTENVERDEELSTAAT**

	Totaal opbrengsten	Directe personeelskosten	Overige directe kosten	Toe te rekenen indirecte kosten	Totaal kosten	Bedrijfsresultaat	Reserve aanvaard b kosten	Algemene reserve Kadera	Algemene reserve Zwolle	Algemene reserve Zwolle VTIJ	Algemene reserve enschede	fte incl ovh
<b>Bovenregionaal</b>												
Meldpunt	288.147	192.178	500	118.921	311.599	-23.452	-	-	-11.287	-	-12.164	4,1
Crisisopvang	1.587.239	789.086	305.496	488.292	1.582.875	4.364	-	-	2.101	-	2.264	16,7
Safe Houses	121.745	51.751	69.317	32.024	153.091	-31.347	-	-	-15.087	-	-16.260	1,1
Begeleid wonen jonge moeders	227.710	121.979	29.451	75.481	226.911	799	-	-	384	-	414	2,6
<b>Regio Zwolle</b>												
Intensieve zorg	605.967	231.945	213.900	143.529	589.374	16.593	-	-	16.593	-	-	4,9
Begeleid wonen	214.806	96.921	31.205	59.976	188.102	26.704	-	-	26.704	-	-	2,0
Mannenopvang	193.628	54.684	88.460	33.839	176.982	16.646	-	-	16.646	-	-	1,2
Veerkracht	115.729	78.829	-	48.780	127.609	-11.880	-	-	-11.880	-	-	1,7
Noodbed	37.613	2.843	28.462	1.760	33.065	4.548	-	-	4.548	-	-	0,1
AWARE	60.999	29.551	22.186	18.287	70.023	-9.025	-	-	-9.025	-	-	0,6
Nazorg	19.712	16.785	-	10.387	27.172	-7.460	-	-	-7.460	-	-	0,4
WMO begeleiding (vh AWBZ)	356.719	215.271	15	133.212	348.498	8.220	8.220	-	-	-	-	4,5
Veilig Thuis IJsselland	806.559	720.364	89.399	-	809.763	-3.204	-	-	-3.204	-	-	13,7
<b>Regio Enschede</b>												
Intensieve zorg	849.464	404.151	259.803	250.091	914.045	-64.581	-	-	-	-	-64.581	8,5
Begeleid wonen	157.854	70.515	42.754	43.635	156.903	950	-	-	-	-	950	1,5
Veerkracht	113.525	91.699	-	56.744	148.443	-34.918	-	-	-	-	-34.918	1,9
Noodbed	26.998	13.905	9.572	8.605	32.082	-5.085	-	-	-	-	-5.085	0,3
AWARE	68.345	49.749	37.742	30.785	118.276	-49.931	-	-	-	-	-49.931	1,1
Nazorg	21.690	24.495	-	15.157	39.652	-17.963	-	-	-	-	-17.963	0,5
WMO begeleiding (vh AWBZ)	171.225	112.146	-	69.397	181.542	-10.317	-10.317	-	-	-	-	2,4
<b>Overig</b>												
IWMO - ambulante trajecten	307.973	188.272	22.414	116.504	327.190	-19.217	-19.217	-	0	-	-	4,0
Safe at home	127.812	72.690	62.964	44.981	180.636	-52.824	-	-52.824	-	-	-	1,5
CSG	106.197	55.995	38.850	34.650	129.496	-23.299	-	-	-23.299	-	-	1,2
Raak	9.812	4.743	2.912	2.935	10.590	-778	-	-	-778	-	-	0,1
Overig	245.756	169.115	41.118	104.650	314.883	-69.127	-	-69.127	-	-	-	3,6
	<b>6.843.222</b>	<b>3.859.663</b>	<b>1.396.519</b>	<b>1.942.621</b>	<b>7.198.803</b>	<b>-355.581</b>	<b>-21.313</b>	<b>-121.951</b>	<b>-11.840</b>	<b>-3.204</b>	<b>-197.273</b>	<b>80,0</b>

**REALISATIE VERSUS BEGROTING**

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten maatschappelijke ondersteuning	229.814	80.000	94.649
Subsidies	6.043.315	6.236.660	5.927.706
Overige bedrijfsopbrengsten	568.093	535.000	546.561
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>6.841.222</u>	<u>6.851.660</u>	<u>6.568.916</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	5.385.954	5.164.000	4.854.058
Afschrijvingen op materiële vaste activa	55.508	70.000	70.938
Overige bedrijfskosten	1.755.839	1.778.000	1.673.418
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>7.197.301</u>	<u>7.012.000</u>	<u>6.598.414</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-356.079	-160.340	-29.498
Financiële baten en lasten	498	5.500	-4.162
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-355.581</u>	<u>-154.840</u>	<u>-33.660</u>
Buitengewoon resultaat	-	-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-355.581</u></u>	<u><u>-154.840</u></u>	<u><u>-33.660</u></u>

De opbrengsten maatschappelijke ondersteuning zijn € 150.000 hoger dan begroot. Deze stijging wordt veroorzaakt door de stijging van de opbrengsten uit ambulante trajecten (WMO), voornamelijk in de gemeente Zwolle.

Door de verzelfstandiging van Veilig Thuis Ijsselland (VTIJ) per 1 oktober 2017 zijn de subsidie-opbrengsten € 168.000 lager uitgevallen dan begroot.

Verder is de reguliere subsidie lager dan voorgaand jaar. Echter is er € 180.000 ontvangen voor de mannenopvang. Daarnaast is eenmalig € 80.000 ontvangen voor de opzet van ambulante trajecten.

De personeelskosten zijn € 532.000 hoger dan voorgaand jaar. De stijging wordt veroorzaakt door de dotatie van de voorziening voor langdurig zieken ad € 244.483. Verder is de inhuur van personeel (t.b.v. team ambulante) toegenomen met € 117.000. Daarnaast is in boekjaar 2016 een vrijval van de voorziening voor langdurig zieken in de personeelskosten verwerkt ad € 55.000.

De overige bedrijfskosten liggen in lijn met begroting en voorgaand jaar. Voor een toelichting op de mutaties binnen de diverse rubrieken van de overige bedrijfskosten wordt verwezen naar de toelichting op de overige bedrijfskosten (13).



## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Statutaire regeling**

Besluiten van de directie aangaande de winstbestemming zijn onderworpen aan de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

### **1.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Kadera heeft geen nevenvestigingen.

### **1.2.3 Controleverklaring**

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Kadera, aanpak huiselijk geweld te Zwolle

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Kadera, aanpak huiselijk geweld ('de instelling') te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kadera, aanpak huiselijk geweld op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de resultatenrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kadera, aanpak huiselijk geweld zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

▶ de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens, in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met de raad van toezicht en de raad van bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

---

Hengelo, 1 mei 2018

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

*w.g.*

M. Zoetman-Kiers RA

---