

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Kadera aanpak huiselijk geweld



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2019	3
1.1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
1.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	20
1.1.7	WNT-verantwoording 2019	24
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	27
1.1.9	Resultaatbestemming	27
1.1.10	Gebeurtenissen na balansdatum	27
1.1.11	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	27
1.2	Overige gegevens	28
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
1.2.2	Overzicht nevenvestigingen	29
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
1.3	Bijlagen	33
1.3.1	Kostenverdeelstaat 2019	34

1.1 JAARREKENING 2019

1.1 JAARREKENING 2019

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	237.808	1.553.588
Totaal vaste activa		<u>237.808</u>	<u>1.553.588</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	312.582	354.854
Liquide middelen	3	2.068.521	643.563
Totaal vlottende activa		<u>2.381.103</u>	<u>998.417</u>
Totaal activa		<u><u>2.618.911</u></u>	<u><u>2.552.005</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	976.564	690.822
Bestemmingsreserves		382.018	382.018
Totaal eigen vermogen		<u>1.358.582</u>	<u>1.072.840</u>
Voorzieningen	5	399.792	614.725
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	860.537	864.440
Totaal kortlopende schulden		<u>860.537</u>	<u>864.440</u>
Totaal passiva		<u><u>2.618.911</u></u>	<u><u>2.552.005</u></u>
		0	

* Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het totaal eigen vermogen en de achtergestelde leningen die onder langlopende schulden verwerkt zijn.

Het aansprakelijk vermogen per balansdatum bedraagt

	1.358.582	1.072.840
--	-----------	-----------

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7	367.927	450.000	422.920
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	8	5.387.188	5.099.000	5.024.322
Overige bedrijfsopbrengsten	9	957.013	1.078.000	712.596
Som der bedrijfsopbrengsten		6.712.128	6.627.000	6.159.838
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	10	4.672.432	4.603.000	4.853.282
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	59.582	87.000	75.993
Overige bedrijfskosten	12	1.692.587	1.564.000	1.603.706
Som der bedrijfslasten		6.424.601	6.254.000	6.532.981
BEDRIJFSRESULTAAT		287.527	373.000	-373.143
Financiële baten en lasten	13	-1.785	0	-1.219
RESULTAAT		285.742	373.000	-374.362

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	-87.550
Algemene reserve Kadera	355.984	98.398
Algemene reserve Enschede	11.228	-158.736
Algemene reserve Zwolle	-81.470	-226.474
Bestemmingsreserve huisvesting	0	0
	285.742	-374.362

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		287.527		-373.143
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	59.582		75.993	
- mutaties voorzieningen	-214.933		117.678	
- boekresultaten afstoting vaste activa	<u>-590.458</u>		<u>0</u>	
		-745.809		193.671
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	42.272		-107.686	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen behoudens rekening-courant krediet)	<u>-3.903</u>		<u>-113.816</u>	
		38.369		-221.502
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-419.913</u>		<u>-400.974</u>
Ontvangen interest	129		651	
Betaalde interest	<u>-1.914</u>		<u>-1.870</u>	
		-1.785		-1.219
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-421.698		-402.193
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-141.124		-85.978	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>1.987.780</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.846.656		-85.978
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		<u>1.424.958</u>		<u>-488.171</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		643.563		1.131.734
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.068.521</u>		<u>643.563</u>
Mutatie geldmiddelen		1.424.958		-488.171

1.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Kadera is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle en is geregistreerd onder Kvk-nummer 05067550.

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 eergeerelateerd geweld. Maar Kadera wil ook gedwongen prostitutie (loverboys) en mensenhandel voorkomen. Er is altijd sprake van een machtsverschil en van een afhankelijkheidsrelatie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 640, Organisatie-zonder-winststreven.

Tevens is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Daarnaast is rekening gehouden met subsidiebepalingen zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Zwolle en de Subsidieverordening opvang, begeleiding en beschermd wonen voor kwetsbare burgers van de gemeente Enschede.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling en presentatie zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, zie onderstaande stelselwijziging. De vergelijkende cijfers zijn indien nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met 2018 mogelijk te maken.

Stelselwijziging

In voorgaand verslagjaar (2018) werd de jaarrekening opgesteld conform de Regeling Verslaggeving WTZi en in het bijzonder RJ 655 inzake de zorgverslaggeving door zorginstellingen. Medio 2018 is de WTZi erkenning teruggeven en ingetrokken. Daarom wordt vanaf boekjaar 2019 de jaarrekening opgesteld conform RJ 640. Deze wijziging kwalificeert als een stelselwijziging. De stelselwijziging heeft geen financiële impact op het resultaat of het vermogen.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de op 14 januari 2019 door de Raad van Bestuur vastgestelde goedgekeurde begroting 2019.

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.

1.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 stichting Kadera.

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 (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2%.
- Verbouwingen : 10-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 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.

1.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

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

1.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

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 2019, de kans op herstel en het loon van de betreffende medewerkers.

Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget betreft de saldering van de maandelijkse opbouw (met een maximum van 36 maanden) van het loopbaanbedrag per medewerker minus de benutting hiervan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen hebben betrekking op de in 2020 uit te keren lonen en transitievergoedingen van medewerkers waarmee een vaststellingsovereenkomst is afgesloten. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overheidssubsidies (exclusief opbrengsten jeugdwet)

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige bedrijfsopbrengsten.

1.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

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 (individueel keuzebudget 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 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 februari 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 95,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%.

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.

1.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden en betaalde (te betalen) interest.

1.1.4.4 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens 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.

1.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	68.014	1.406.400
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	169.794	147.188
Totaal materiële vaste activa	<u>237.808</u>	<u>1.553.588</u>

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

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratie-ve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	1.746.220	1.011.359	2.757.579
Cumulatieve afschrijvingen	<u>339.820</u>	<u>864.171</u>	<u>1.203.991</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.406.400</u>	<u>147.188</u>	<u>1.553.588</u>
Bij: investeringen	71.221	69.903	141.124
Af: desinvesteringen	-1.745.061	-170.235	-1.915.296
Bij: afschrijvingen desinvesteringen	347.739	170.235	517.974
Af: afschrijvingen	-12.285	-47.297	-59.582
Mutaties 2019	<u>-1.338.386</u>	<u>22.606</u>	<u>-1.315.780</u>
Aanschafwaarde	72.380	911.027	983.407
Cumulatieve afschrijvingen	<u>4.366</u>	<u>741.233</u>	<u>745.599</u>
	<u>68.014</u>	<u>169.794</u>	<u>237.808</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages	0-20%	20-33%	

Toelichting:

Op 1 april 2019 is het pand aan de Terborchstraat 13 te Zwolle verkocht voor 2.025.500.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	120.391	156.444
Nog te factureren zorgtrajecten	12.403	0
<i>Vorderingen uit hoofde van subsidies:</i>		
Subsidie gemeente Zwolle	0	62.000
EU safe at Home	0	16.669
<i>Overige vorderingen:</i>		
UWV compensatie transitievergoeding	116.805	0
Veilig Thuis IJsselland	0	11.420
Projectsubsidies	17.914	24.907
Inhuur automatiseringsdeskundigheid	3.073	16.385
Overige vorderingen	8.782	10.226
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Automatiseringskosten	19.424	23.735
Overige vooruitbetaalde bedragen	13.080	32.358
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Overige overlopende activa	710	710
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>312.582</u>	<u>354.854</u>

Overige toelichtingen op Debiteuren en overige vorderingen:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 38.685 (2018: € 45.537).

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

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.067.361	144.863
Kassen	1.160	3.277
Spaarrekeningen	0	495.423
Totaal liquide middelen	<u>2.068.521</u>	<u>643.563</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	976.564	690.822
Bestemmingsreserves	<u>382.018</u>	<u>382.018</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.358.582</u></u>	<u><u>1.072.840</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve Kadera	661.909	355.984	0	1.017.893
Algemene reserve Enschede	-97.506	11.228	0	-86.278
Algemene reserve Zwolle	126.419	-81.470	0	44.949
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>690.822</u></u>	<u><u>285.742</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>976.564</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve huisvesting	382.018	0	0	382.018
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>382.018</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>382.018</u></u>

Toelichting resultaatbestemming

Voor de toerekening van het resultaat over het boekjaar 2019 aan de bovengenoemde algemene reserves wordt verwezen naar de resultatenrekening in paragraaf 1.1.2 en de kostenverdeelstaat onder 1.3.1.

Toelichting bestemmingsreserves:

De bestemmingsreserve huisvesting is bestemd voor herhuisvesting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- groot onderhoud	104.523	38.994	0	0	143.517
- reorganisatie	305.000	0	300.299	0	4.701
- langdurig zieken	110.497	84.542	109.123	0	85.916
- loopbaanbudget	94.705	38.311	44.098	25.358	63.560
- overige voorzieningen	0	102.098	0	0	102.098
Totaal voorzieningen	614.725	263.945	453.520	25.358	399.792

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	304.140
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	95.652
Hiervan > 5 jaar	40.293

Toelichting per categorie voorziening:

Grondslag voor de stand van de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is het meerjarenonderhoudsplan dat in 2017 is opgesteld. Dit plan is de basis is voor de voorziening voor de komende 15 jaar voor het pand aan de Belvederelaan.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op de kosten voortvloeiend uit het reorganisatieplan dat eind 2018 is opgesteld en gecommuniceerd. Het plan is in 2019 geëffectueerd.

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op de in de toekomst uit te keren lonen van langdurig zieken. De langdurig zieken zijn bepaald op basis van een inschatting van de kans op herstel gedurende het resterende dienstverband van de zieke medewerkers ultimo 2019.

De basis voor de voorziening loopbaanbudget betreft de CAO Sociaal Werk. Het saldo van deze voorziening betreft de saldering van de maandelijkse opbouw (met een maximum van 36 maanden) van het loopbaanbedrag per medewerker minus de benutting hiervan.

De overige voorzieningen hebben betrekking op de in 2020 uit te keren lonen en transitievergoedingen van medewerkers waarmee een vaststellingsovereenkomst is afgesloten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	135.745	104.772
Belastingen en premies sociale verzekeringen	268.041	263.819
Schulden terzake pensioenen	9.744	6.649
<i>Schulden uit hoofde van subsidies:</i>		
Vooruitontvangen subsidie CSG Zwolle 2019	12.754	0
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	-2	315
Vakantiedagen	202.105	190.982
<i>Overige nog te betalen kosten:</i>		
Personeelskosten	22.363	14.947
Projectkosten	35.387	15.009
Overige nog te betalen kosten	84.154	29.515
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Huurbijdrage woningbouwverenigingen	0	86.400
Subsidie gemeente Enschede Noodhulp clientenopvang Enschede	3.906	3.906
Subsidie gemeente Zwolle Centrum Seksueel Geweld (CSG)	71.205	71.205
Oranjefonds	-225	56.782
Vooruit gefactureerde bedragen	5.618	14.588
<i>Overige passiva:</i>		
Overige overlopende passiva	9.742	5.551
Totaal overige kortlopende schulden	<u>860.537</u>	<u>864.440</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Voor de locatie in Zwolle is een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 5 jaar, ingaande op 1 juni 2019 en lopende tot en met 31 mei 2024. De totale resterende huurverplichting ultimo 2019 bedraagt € 1.374.000, waarvan € 311.000 aan verwachte huurkosten voor 2020.

De locatie Enschede heeft een huurovereenkomst voor 10 jaar, tot 16 februari 2021. De totale resterende huurverplichting ultimo 2019 bedraagt € 226.000, waarvan € 201.000 aan verwachte huurkosten voor 2020.

De huurovereenkomsten van de overige locaties in Zwolle en Enschede hebben een opzegtermijn van 2-3 maanden. De verwachte huurkosten voor 2020 bedragen € 98.000.

Vanaf begin 2017 wordt een Cloud Telefonie platform afgenomen voor een periode van 5 jaar in de vorm van operational lease. De totale resterende verplichting ultimo 2019 bedraagt € 256.000, waarvan € 128.000 aan verwachte kosten voor 2020.

Vanaf mei 2019 worden kopieermachines en printers gehuurd voor een periode van 5 jaar. De totale resterende verplichting ultimo 2019 bedraagt € 46.000, waarvan € 11.000 aan verwachte kosten voor 2020.

Voorwaardelijke verplichtingen

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.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	109.105	135.000	47.470
Opbrengsten Wmo	250.477	315.000	375.450
Opbrengsten overige zorgprestaties	8.345	0	0
Totaal	367.927	450.000	422.920

Toelichting realisatie versus begroting:

Het verschil in de opbrengsten uit ambulante zorg ontstaat enerzijds door een tegenvallende ontwikkeling in het aantal en de hoogte van de afgegeven beschikkingen en anderzijds door een lager behaalde productiviteit ten opzichte van de begrote productiviteit.

8. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (excl Wmo en JW)	5.279.523	5.059.000	4.832.702
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	107.665	40.000	191.620
Totaal	5.387.188	5.099.000	5.024.322

Toelichting realisatie versus begroting:

Het verschil in subsidies gemeenten ontstaat door subsidiegelden voor ongedocumenteerden ad € 216.000. Deze subsidiebeschikkingen zijn door de gemeente Zwolle en Enschede in 2019 afgegeven (met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2018). Het verschil in overige subsidies ontstaat voornamelijk door ontvangen fondsgelden ad € 51.000. Deze gelden zijn specifiek bedoeld voor aanschaffingen tbv klanten en staan altijd gelijk aan de desbetreffende uitgaven tbv klanten. Ook de uitgaven worden jaarlijks niet begroot.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Overige opbrengsten:			
- boekwinst verkoop pand	590.458	719.000	0
- Uitgeleend personeel	0	0	95.040
- Bijdragen klanten	182.359	201.000	198.364
- Huurbijdrage woningbouwverenigingen	86.400	86.000	201.102
- Dienstverlening VTIJ	0	0	69.000
- Preventie	45.178	50.000	58.419
- Verhuur pand	18.750	19.000	79.610
- Overig	33.868	3.000	11.061
Totaal	957.013	1.078.000	712.596

Toelichting realisatie versus begroting:

In de begrote boekwinst voor het pand zat tevens een vrijval van de voorziening groot onderhoud. In de jaarrekening 2018 2018 is echter reeds een vrijval ad € 155.000 verwerkt, omdat ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2018 bekend was dat het pand verkocht zou worden en de voorziening dus niet meer noodzakelijk was.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

10. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Lonen en salarissen	3.213.264	3.186.000	3.356.095
Sociale lasten	549.336	561.000	575.707
Pensioenpremies	284.772	287.000	311.863
Andere personeelskosten:			
Mutatie reorganisatievoorziening	-315.278	0	305.000
Transitievergoedingen	207.248	200.000	0
Reiskostenvergoedingen	84.703	93.000	99.028
Wervingskosten	33.578	0	-
Opleidings- en studiekosten	56.377	72.000	80.789
Kosten arbodienst	17.834	14.000	12.697
Kantinekosten	12.503	10.000	9.601
Verzekeringen personeel	2.698	2.000	1.505
Uitkeringen ziekengeld en WW/WAO	-78.715	0	-57.107
Overige personele baten	0	0	-9.700
Overige kosten	113.313	63.000	84.608
Subtotaal	<u>4.181.633</u>	<u>4.488.000</u>	<u>4.770.086</u>
Personeel niet in loondienst	490.799	115.000	83.196
Totaal personeelskosten	<u><u>4.672.432</u></u>	<u><u>4.603.000</u></u>	<u><u>4.853.282</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's	<u>63</u>		<u>70</u>

Toelichting realisatie versus begroting:

Per saldo ligt het totaal van de personeelskosten € 70.000 hoger dan de begroting. De voorziening voor langdurig zieken is ultimo 2019 met € 85.000 opgehoogd. Verder zijn er in de onderliggende rubrieken verschillen, waarvan het voornaamste verschil is gelegen in het feit dat er meer extern personeel is ingehuurd. De kosten voor de inhuur van de interim-bestuurder bedragen € 229.000 (incl btw en reiskosten). Het deel van deze kosten dat betrekking heeft op de bezoldiging is opgenomen onder paragraaf 1.1.7 (WNT).

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
- materiële vaste activa	59.582	87.000	75.993
Totaal afschrijvingen	<u>59.582</u>	<u>87.000</u>	<u>75.993</u>

Toelichting realisatie versus begroting:

Het verschil is ontstaan doordat investeringen lager zijn uitgevallen en doordat ze later in het jaar zijn uitgevoerd.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

12. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	206.090	192.000	196.789
Algemene kosten	587.056	481.000	628.861
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	97.447	86.000	105.749
Onderhoud en energiekosten:			
- Onderhoud	88.729	78.000	45.508
- Energiekosten	103.340	114.000	108.945
Subtotaal	<u>192.069</u>	<u>192.000</u>	<u>154.453</u>
Huur en leasing	530.641	545.000	564.098
Verhuis- en verbouwingskosten	40.290	55.000	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	38.994	13.000	-46.244
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.692.587</u></u>	<u><u>1.564.000</u></u>	<u><u>1.603.706</u></u>

Toelichting realisatie versus begroting:

Het grootste verschil in de overige bedrijfskosten betreft het verschil tussen de gerealiseerde en begrote algemene kosten ad € 106.000. Hieronder wordt het verschil nader uitgesplitst.

<i>Specificatie van de Algemene kosten</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Automatisering	205.127	176.000	210.075
Telefonie en verbindingen	132.855	103.000	113.515
Directe projectkosten	48.593	39.000	97.612
Overige algemene kosten	200.481	163.000	207.659
Totaal algemene kosten	<u>587.056</u>	<u>481.000</u>	<u>628.861</u>

13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Rentebaten	129	0	651
Subtotaal financiële baten	<u>129</u>	<u>0</u>	<u>651</u>
Overige financiële lasten	1.914	0	1.870
Subtotaal financiële lasten	<u>1.914</u>	<u>0</u>	<u>1.870</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.785</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-1.219</u></u>

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

OVERIGE TOELICHTINGEN

Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Zie paragraaf 1.1.7

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening (incl controle productiestaten wmo/jw)

Totaal honoraria accountant

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
	28.005	25.410
	<u>28.005</u>	<u>25.410</u>

Transacties met verbonden partijen

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

1.1.7 WNT-VERANTWOORDING 2019

WNT-verantwoording 2019 Stichting Kadera aanpak huiselijk geweld

De WNT is van toepassing op Stichting Kadera. Het voor Stichting Kadera toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000, gebaseerd op Zorg- en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	W.B.P. Wielakker	J.W.L. Elshof	G.H. Brinkhuis-Oord
Functiegegevens	Directeurbestuurder	Waarnemend Directeurbestuurder	Waarnemend Directeurbestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 - 1-12	1-1 - 1-11	1/11 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	0,89	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.426	87.496	18.113
Beloningen betaalbaar op termijn	5.502	8.868	1.988
<i>Subtotaal</i>	<i>85.928</i>	<i>96.364</i>	<i>20.101</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	106.059	96.561	21.726
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	85928	96364	20101
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2018			
	W.B.P. Wielakker	J.W.L. Elshof	G.H. Brinkhuis-Oord
Functiegegevens	Directeurbestuurder	Waarnemend Directeurbestuurder	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	0,89	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.131	98.550	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.230	10.540	
<i>Subtotaal</i>	<i>102.361</i>	<i>109.090</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.250	111.250	
Bezoldiging	102.361	109.090	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

G.H. Brinkhuis-Oord		
Functiegegevens	Waarnemend Directeurbestuurder	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1/1 - 31/10	1/11 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10	2
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	221.200	50.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	271.800	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	187.060	29.315
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	216.375	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	216.375	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Van de bezoldiging in 2019 ad € 187.060 heeft € 33.850 betrekking op de vergoeding voor het interimbureau. Van de bezoldiging in 2018 ad € 29.315 heeft € 5.638 betrekking op de vergoeding voor het interimbureau.		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	M.K. Groenberg	I.J.T. Reijmer	D.S. Terporten - Hop
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.884	9.256	9.256
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	13.884	9.256	9.256
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2018			
Functiegegevens	M.K. Groenberg	I.J.T. Reijmer	D.S. Terporten - Hop
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.179	7.594	7.594
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500

bedragen x € 1	A. Verburg
Functiegegevens	
	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	9.256
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	9.256
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
	A. Verburg
Functiegegevens	
	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/7 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	4.444
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.250

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	W.B.P. Wielakker
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeurbestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	66.668
Individueel toepasselijk maximum	66.668
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	66.668
Waarvan betaald in 2019	66.668
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Kadera heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Kadera heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2020.

1.1.9 RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onder aan paragraaf 1.1.2.

1.1.10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Coronacrisis

Begin 2020 is, door de uitbraak van de infectieziekte COVID-19, de coronacrisis ontstaan. De gevolgen van deze crisis op de financiële prestaties van Kadera zijn op dit moment niet goed in te schatten. De dienstverlening aan de cliënten van Kadera loopt door, echter deels op andere wijze, bijv. door het gebruik van digitale middelen. De grootste subsidiestromen (gemeente Enschede en Zwolle) lopen hierdoor onverhinderd door. Mogelijke effecten in de opbrengst sfeer kunnen plaatsvinden in de rubrieken ambulante omzet en preventie. Ook op deze vlakken wordt gewerkt om de (zorg)prestaties zo min mogelijk te beperken. Er is subsidie (Set Covid 19) aangevraagd om de digitaliseringsslag te versnellen. In mei 2020 wordt een beschikking hiervoor verwacht. Er is op dit moment nog geen Corona-besmetting bekend van cliënten van Kadera. Middels diverse voorzorgsmaatregelen wordt getracht een besmetting ook in de toekomst te voorkomen. De extra kosten hiervoor (schoonmaak, medicijnen, communicatie, aanschaf beschermende middelen, etc.) hebben geen materiele impact op het resultaat van Kadera. De liquide positie van Kadera is goed. We hebben geen aanleiding te verwachten dat de Corona-crisis deze positie zal verslechteren.

1.1.11 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van Bestuur

W.G.

J.H.Y. Traas MBA
Directeurbestuurder

Raad van Toezicht

W.G.

drs. M.K. Groenberg
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

mr. D.S. Terporten-Hop
Vicevoorzitter Raad van Toezicht

W.G.

A. Verburg
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is bepaald, conform artikel 10, lid 2 sub a, dat besluiten van de directie aangaande de winstbestemming zijn onderworpen aan de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

1.2.2 OVERZICHT NEVENVESTIGINGEN

Stichting Kadera heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Kadera aanpak huiselijk geweld 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 per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019
2. de winst-en-verliesrekening over 2019, en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is

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:

- het bestuursverslag;
- 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.

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 in 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 het bestuursverslag en overige gegevens in overeenstemming met R.J-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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 getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende R.J-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. 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 onderneming 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 stichting 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 onderneming 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 stichting.

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 fraude of fouten 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, 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 stichting;
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 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.

Zwolle, 18 mei 2020
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. M.R. Quispel RA

1.3 BIJLAGEN

Stichting Kadera aanpak huiselijk geweld

1.3.1 KOSTENVERDEELSTAAT 2019	Totaal opbrengsten	Directe personeels kosten	Directe overige kosten	Indirecte personeelskosten	Indirecte overige kosten	Totaal kosten	Bedrijfsresultaat	Algemene reserve Kadera	Algemene reserve Zwolle	Algemene reserve Enschede	fte incl ovh
Bovenregionaal											
Meldpunt	302.045	197.060	3.270	85.676	38.229	324.234	-22.189		-9.874	-12.315	3,9
Crisisopvang	1.554.798	795.464	281.843	345.844	154.317	1.577.469	-22.671		-10.088	-12.582	15,6
Safe Houses	66.340	30.873	39.448	13.423	5.989	89.732	-23.393		-10.410	-12.983	0,6
Begeleid wonen jonge moeders	241.912	125.461	24.094	54.547	24.339	228.441	13.471		5.995	7.476	2,5
Regio Zwolle en Enschede vanaf 1 juli 2019											
Mensenhandel	190.464	86.049	71.224	37.412	16.693	211.378	-20.914		-10.457	-10.457	1,7
Regio Zwolle											
Intensieve zorg	569.231	252.236	181.835	109.665	48.933	592.669	-23.438		-23.438		4,9
Begeleid wonen	48.080	19.706	11.147	8.568	3.823	43.243	4.837		4.837		0,4
Mannenopvang	192.395	92.618	42.418	40.268	17.968	193.271	-876		-876		1,8
Veerkracht	121.311	78.824	40	34.270	15.292	128.426	-7.115		-7.115		1,5
Noodbed	35.530	3.284	25.574	1.428	637	30.923	4.607		4.607		0,1
AWARE	80.980	32.843	24.161	14.279	6.371	77.655	3.325		3.325		0,6
Nazorg	20.663	18.392	-	7.996	3.568	29.957	-9.294		-9.294		0,4
WMO begeleiding (vh AWBZ)	228.351	151.079	-	65.685	29.309	246.073	-17.722		-17.722		3,0
Regio Enschede											
Intensieve zorg	1.021.434	397.403	305.734	172.779	77.095	953.012	68.422			68.422	7,8
Begeleid wonen	171.474	79.481	52.500	34.556	15.419	181.956	-10.482			-10.482	1,6
Veerkracht	119.000	78.824	-	34.270	15.292	128.386	-9.386			-9.386	1,5
Noodbed	42.300	15.108	8.938	6.568	2.931	33.545	8.755			8.755	0,3
AWARE	121.114	52.549	28.988	22.847	10.194	114.579	6.535			6.535	1,0
Nazorg	22.736	26.275	-	11.423	5.097	42.795	-20.059			-20.059	0,5
WMO begeleiding (vh AWBZ)	179.485	105.098	-	45.694	20.389	171.181	8.304			8.304	2,1
Overig											
IWMO - ambulante trajecten	366.961	344.197	22.607	149.647	66.773	583.224	-216.263	-216.263			6,8
CSG	141.304	78.167	48.934	-	15.164	142.265	-961		-961		1,5
Boekwinst pand	590.458	-	-	-	-	-	590.458	590.458			
Overig	283.762	154.363	49.870	67.113	29.946	301.976	-18.213	-18.213			3,0
	6.712.128	3.215.355	1.222.624	1.363.957	623.769	6.426.388	285.740	355.981	-81.470	11.228	63,1