



**STICHTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING ENSCHEDÉ-HAAKSBERGEN  
TE ENSCHEDÉ**

Jaarrapport 2017

---

**Inhoudsopgave**

**JAARVERSLAG**

1. Bestuursverslag	3
--------------------	---

**JAARREKENING**

1. Balans per 31 december 2017	6
2. Staat van baten en lasten over 2017	8
3. Kasstroomoverzicht 2017	9
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5. Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17

**OVERIGE GEGEVENS**

7. Statutaire regeling resultaatsbestemming	29
8. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

## Bestuursverslag

### Algemeen

De Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen (hierna SMD), gevestigd te Enschede, is een organisatie zonder winstoogmerk die mensen helpt om beter of weer zelfstandiger te functioneren in hun dagelijkse bestaan. De stichting heeft één directeur die tevens het bestuur vormt (directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht bestaande uit vijf leden.

Eind 2017 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

§ De heer J.G.M.M. Lotgerink, voorzitter

§ De heer R.G. Becking, lid

§ De heer L. Scharenborg, lid

§ Mevrouw J.H. Nijman-Reints, lid

§ Mevrouw J.P. Verkade-Raven, lid

Vanaf 17 november 2014 heeft de Raad van Toezicht de heer M.J.B. Nossin benoemd als directeur-bestuurder. Het gehele jaar 2017 heeft hij de functie van directeur-bestuurder ingevuld. Per 16 november 2017 is de aanstelling gewijzigd in 70%.

Vanaf 8 december 2017 heeft dhr. J.J. Vos voor de heer Nossin waargenomen als directeur-bestuurder.

Bestuur en Raad van Toezicht hanteren de normen en afspraken die zijn vastgelegd in de Governance Code, uitgebracht door Sociaal Werk Nederland.

### Doelstelling en Visie

De doelstelling van de SMD is het meewerken en meebouwen aan een duurzaam en solide sociaal stelsel in Enschede. In partnerschap met de gemeente is de SMD een traject van transformatie aan het bewerkstelligen vanuit de visie op een inclusieve samenleving: een samenleving waar iedereen optimaal aan kan deelnemen ongeacht geslacht, leeftijd, culturele achtergrond, talenten en beperkingen. Een inclusieve samenleving is allereerst georiënteerd op het creëren van inclusieve leef-, leer- en werkomgevingen op school, op de werkvloer, in verenigingen en in wijken.

Daar kunnen alle mensen, jong en oud, veilig opgroeien, leren, werken, recreëren en kunnen dus actief zijn in hun buurt, dorp en stad. Verschillen worden gezien als mogelijkheden, niet als belemmering, diversiteit wordt gevierd en gelijkwaardigheid is de basis. Een samenleving die is gebouwd op de talenten, bijdragen en interesses van alle inwoners. Iedereen komt tot zijn recht door op een gelijkwaardige manier deel te nemen aan de maatschappij. Een betere wereld begint bij jezelf, bij het gezin en de netwerken en voorzieningen in de wijk.

SMD helpt belemmeringen weg te nemen en de eigen kracht van mensen en hun netwerken te versterken. Het verbinden van wensen, interesses en talenten van alle inwoners geven de richting van verandering aan. Naast de opdracht om te werken aan de problemen van inwoners, ligt de focus op de mogelijkheden die er zijn om samen te leren, te werken en te leven. De ontwikkeling van voor iedereen toegankelijke voorzieningen en clubs is in de realisatie van een inclusieve samenleving van groot belang. SMD werkt met en voor partners zoals de gemeenten, de inwoners, buurtinitiatieven, huisartsen, scholen, zorginstellingen en wooncorporaties.

### Activiteiten

In 2017 heeft de SMD onder meer de volgende activiteiten (c.q. producten en/of diensten) uitgevoerd; wijkcoaches die generalistisch werken m.n. in multi-probleem situaties, jeugdzorg, mantelzorg en rondom thema's zoals armoede en echtscheiding. MW diensten zijn geleverd voor slachtoffers en plegers van huiselijk geweld (Veilig Thuis Twente), Algemeen en School Maatschappelijk Werk, maar ook maatschappelijke opvang en Praktijkondersteuning voor huisartsen.

Vanaf september 2014 is de SMD de uitvoeringsorganisatie voor de negen wijkteams in Enschede. In 2017 heeft de transformatie verder vorm gekregen middels trajecten zoals de Expeditie, de Inclusieve Stad (City Deal).

### **Formatieplaatsen**

Om dit aanbod te leveren zijn ultimo 2017 in totaal 131,1 formatieplaatsen ingevuld, waarvan 120,1 formatieplaatsen in de uitvoering.

#### De formatieontwikkeling van de organisatie was als volgt:

	FTE
31 december 2016	132,5
Begroting 2017	129,9
1 januari 2017	129,8
1 april 2017	131,5
1 juli 2017	132,2
1 oktober 2017	132,9
31 december 2017	131,1

In 2018 (peildatum 01-03-2018) bestaat de formatie uit 128,6 formatieplaatsen waarvan 6,3 in de uitvoering voor derden, 108,1 in de uitvoering voor gemeente Enschede (wijkteams 103,2 en projecten/overige 4,9), 1,8 transformatiecoaches, 4,6 in directie/management en 7,8 in de ondersteuning.

### **Reserves**

In 2015 zijn met de gemeente Enschede afspraken gemaakt inzake een passende bovengrens voor het eigen vermogen. Circa 90% van de inkomsten in 2017 zijn afkomstig uit subsidies van de gemeente Enschede. De overige 10% bestaat uit inkomsten uit diensten voor derden. De egaliseringsreserve gemeente Enschede is voornamelijk ontstaan uit niet-bestede middelen van de subsidie van de gemeente Enschede. De solvabiliteit op balansdatum bedraagt, volgens de definitie van Sociaal Werk Nederland (eigen vermogen / totale lasten) 11,3%. Ultimo 2017 bedroeg het eigen vermogen € 1.069.349 en de totale exploitatielasten € 9.493.349. De solvabiliteit is licht gestegen. (2016: 10,9%).

Door middel van een brief gedateerd op 4 april 2017 heeft de gemeente Enschede ingestemd met een maximale hoogte van een egaliseringsreserve ten behoeve van de gemeente Enschede van € 1.100.000.

### **Begroting 2018**

In het eerste kwartaal van 2018 is in nauwe samenwerking met de gemeente Enschede de begroting voor 2018 vastgesteld. De begroting van ca. € 9,6 miljoen voor de wijkteams en projecten in Enschede is aangevuld met de diensten voor derden van ongeveer € 700.000. Er is een verlies van € 100.000 begroot.

### **Ontwikkelingen in 2017 en voor de toekomst**

Het is de ambitie van de gemeente Enschede om uitvoering te geven aan de transformatieagenda. Dat doet zij binnen de wijkteams in partnerschap en in nauwe samenwerking met de SMD. Het management team en een team van transformatiecoaches sturen dit proces inhoudelijk aan vanuit een gedeelde visie op de inclusieve samenleving. Om hier uitvoering aan te kunnen geven heeft SMD afgelopen jaar voortgebouwd op het fundament dat gelegd was binnen het Kwaliteitskader Wijkcoaches Enschede (werktitel KWE). Alle onderdelen van het kennis- en kwaliteitssysteem voor SMD/Wijkteams Enschede komen hier aan de orde binnen een integraal ontwerp. Op deze wijze geven wij tevens invulling aan de professionalisering van alle medewerkers en de uiteindelijke beroepsmatige registratie van de wijkcoaches zowel binnen het SKJ (Jeugdzorg) als ook de andere domeinen van Sociaal Werk NL.

Daarnaast zijn er succesvolle experimenten met 'grootschalig luisteren' uitgevoerd en zijn er per wijkteam A3 plannen opgesteld t.b.v. planning en verantwoording van SMD. In 2017 zijn er diverse pilots uitgevoerd om deze verschillende elementen voor de lerende organisatie met elkaar te verbinden tot een consistent geheel. Ook op het gebied van training en scholing is er een ontwikkeling in gang gezet naar een geïntegreerd aanbod. Zo hebben er voor alle medewerkers in combinatie met externe partners trainingen plaatsgevonden rondom schuld(hulpverlening) en armoede. Dergelijke trajecten worden in 2018 in het kader van de transformatieagenda verder geïmplementeerd.

Binnen de wijkteams heeft SMD mede vormgegeven aan het leertraject 'de inclusieve stad'. Wijkcoaches kregen meer ruimte om maatwerk in te zetten met het doel inwoners beter te kunnen ondersteunen, tegen hetzelfde budget. Er zijn positieve ervaringen opgedaan, zowel door de gemeente als voor de inwoners. Medewerkers bleken in staat meer flexibiliteit aan te brengen in hun werk en door onderlinge (landelijke) uitwisselingen werden goede praktijken in beeld gebracht. In 2018 willen we deze trajecten in alle wijkteams uitvoeren.

---

Financieel gezien is er opnieuw een verschuiving zichtbaar van diensten voor derden naar innovatieve diensten die in de wijkteams Enschede worden ontwikkeld. Hiervoor wordt op projectbasis financiering gevonden door de gemeente Enschede. Dit is besproken en akkoord bevonden door de Raad van Toezicht.

**Risico's**

Aangezien de begroting van de SMD rond 95% (begroting 2018) uit personele kosten bestaat, liggen de risico's voor de organisatie voornamelijk op dit terrein.

Een ander risico vormt de grote verbinding van de SMD organisatie aan slechts één enkele opdrachtgever. Dit risico is zoveel mogelijk ondervangen door afspraken te maken met de gemeente Enschede over een passende bovengrens voor het eigen vermogen (egalisereserve) en het dragen van risico's als ziekteverzuim. Hiermee wordt recht gedaan aan het verzoek van de Raad van Toezicht van de SMD. De risico's van uitvoering worden door de SMD en gemeente Enschede samen gedragen.

**Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen**

Er zijn in 2018 geen subsidieaanvragen gedaan die nog niet in de begroting waren opgenomen.

Enschede, 9 maart 2018

M.J.B. Nossin

Directeur-bestuurder

**1. Balans per 31 december 2017**

Na resultaatbestemming

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwing	9 332		11 690	
Kantoorinrichting	14 704		10 262	
Computerapparatuur	8 468		-	
	<hr/>		<hr/>	
		32 504		21 952
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
Debiteuren	8 596		19 302	
Te ontvangen subsidies	-		6 729	
Overige vorderingen en overlopende activa	260 603		239 595	
	<hr/>		<hr/>	
		269 199		265 626
<b>Liquide middelen</b>		1 976 839		2 357 678
	<hr/>		<hr/>	
		2 278 542		2 645 256
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Bestemmingsreserves	30 820		-	
Egalisatiereserves	1 038 529		1 050 347	
		<u>1 069 349</u>	<u>1 050 347</u>	
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Voorziening loopbaanbudget	164 591		121 408	
		<u>164 591</u>	<u>121 408</u>	
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Crediteuren	65 840		90 711	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4 777		496 542	
Vooruitontvangen subsidies	283 530		288 615	
Overige schulden en overlopende passiva	690 455		597 633	
		<u>1 044 602</u>	<u>1 473 501</u>	
		<u>2 278 542</u>	<u>2 645 256</u>	

## 2. Staat van baten en lasten over 2017

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	%	€	%	€	%
<b>BATEN</b>						
Subsidies	8 583 312	90,2	8 481 700	90,1	8 553 158	90,0
Rente	2 434	-	10 000	0,1	8 784	0,1
Specifieke diensten en overige baten	926 606	9,7	925 000	9,8	939 095	9,9
<b>Totale baten</b>	<b>9 512 352</b>	<b>100,0</b>	<b>9 416 700</b>	<b>100,0</b>	<b>9 501 037</b>	<b>100,0</b>
<b>LASTEN</b>						
Personeelskosten	8 719 034	91,7	8 812 841	93,6	8 863 335	93,3
Afschrijvingen	9 620	0,1	11 000	0,1	11 425	0,1
Overige bedrijfskosten	764 695	8,0	591 600	6,3	731 062	7,7
<b>Totale lasten</b>	<b>9 493 349</b>	<b>99,8</b>	<b>9 415 441</b>	<b>100,0</b>	<b>9 605 822</b>	<b>101,1</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>19 002</b>	<b>0,2</b>	<b>1 259</b>	<b>-</b>	<b>(104 785)</b>	<b>(1,1)</b>

**Resultaatbestemming**

De directie stelt voor het positieve exploitatiesaldo over 2017 van € 19.002 als volgt te bestemmen.  
Dit is reeds verwerkt in het jaarrapport 2017.

*Resultaatbestemming:*

Positief exploitatiesaldo 2017	19 002
Dotatie bestemmingsreserve Expeditie Enschede	(30 820)
Onttrekking egaliseringsreserve gemeente Enschede	147 170
Toevoeging egaliseringsreserve Derden	(135 352)

**Resultaat na bestemming**

-



### 3. Kasstroomoverzicht

Het kasstroom is opgesteld volgens de directe methode

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
<u>Gemeente Enschede</u>				
Reguliere en incidentele subsidies	8 635 700		8 472 700	
<u>Gemeente Haaksbergen</u>				
Reguliere en incidente subsidies	-		359 644	
<u>Specifieke diensten en projecten</u>	938 749		1 003 068	
Totale ontvangsten		9 574 449		9 835 412
Betalingen leveranciers en lonen en salarissen		(9 935 116)		(9 543 984)
Kasstroom uit operationele activiteiten		(360 667)		291 428
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	(20 172)		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		(20 172)		-
Mutatie liquide middelen		(380 839)		291 428
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
Beginstand liquide middelen op 1 januari		2 357 678		2 066 250
Mutatie liquide middelen		(380 839)		291 428
Eindstand liquide middelen per 31 december		1 976 839		2 357 678

#### 4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

KvK-nummer: 41031425

Rechtsvorm: Stichting

Statutaire naam: Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen

Statutaire zetel: Enschede

Feitelijk vestigingsadres: Laaressingel 61, 7514 EL Enschede

De activiteiten van de stichting bestaan uit uitvoeren van algemeen maatschappelijk werk in de regio Twente.

##### ALGEMEEN

De jaarrekening 2017 is opgesteld conform richtlijn RJK C1. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Subsidies en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

###### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

###### Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

###### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

###### Kortlopende schulden

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### 4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

##### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

###### Bepaling exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar, zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

###### Personeelskosten

De pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen uit deze regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan.

Ultimo 2017 (en 2016) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt 98,6% per december 2017. Het pensioenfonds heeft een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank. In het herstelplan zijn geen additionele betalingen door werkgevers als maatregel opgenomen. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds.

###### Toerekening kosten

Bij de verdeling van de kosten over de reguliere subsidiebudgetten van de gemeente Enschede en over de overige inkomsten voor specifieke projecten en diensten:

- zijn de direct toe te wijzen kosten ten laste van het betreffende budget gebracht;
- wordt een verdeelsleutel gehanteerd voor de indirecte kosten.

Uitgangspunt voor deze verdeelsleutel is een verdeling naar rato over de gerealiseerde subsidie- en overige baten tussen de gemeente Enschede en de overige opdrachtgevers.

##### GRONDSLAGEN VOOR DE KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## 5. Toelichting op de balans per 31 december 2017

## Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u> €	<u>Kantoor- inrichting</u> €	<u>Computer- apparatuur</u> €	<u>Totaal</u> €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	107 460	356 701	660 536	1 124 696
Cumulatieve afschrijvingen	(95 770)	(346 438)	(660 536)	(1 102 744)
	<u>11 690</u>	<u>10 262</u>	-	<u>21 952</u>
 <i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	9 650	10 522	20 172
Desinvesteringen	(74 700)	(317 485)	(660 536)	(1 052 720)
Afschrijvingen desinvesteringen	74 700	317 485	660 536	1 052 720
Afschrijvingen	(2 358)	(5 208)	(2 055)	(9 620)
	<u>(2 358)</u>	<u>4 442</u>	<u>8 468</u>	<u>10 552</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	32 760	48 866	10 522	1 144 868
Cumulatieve afschrijvingen	(23 428)	(34 161)	(2 055)	(1 112 364)
	<u>9 332</u>	<u>14 704</u>	<u>8 468</u>	<u>32 504</u>
 <i>Afschrijvingspercentages</i>				
Verbouwingen				%
Kantoorinrichting				10
Computerapparatuur				20

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	8 596	19 302
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>8 596</u>	<u>19 302</u>

Van het ultimo 2017 uitstaande debiteurensaldo is, op € 300 na, alles ontvangen in het eerste kwartaal 2018.  
Een voorziening wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.

**Te ontvangen subsidies**

Implementatie KIES	-	6 729
	<u>-</u>	<u>6 729</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te factureren omzet	118 269	77 626
MWNWT Veilig Thuis Twente samenwerking	68 555	107 472
Vooruitbetaalde kosten	39 339	39 004
Pensioenpremies	13 499	-
Vorderingen leveranciers	5 755	-
Oranjefonds Budgetmaatjes	5 000	-
Waarborgsom Wesselerbrink	3 479	3 479
Zon MW Mantelzorgondersteuning	3 000	3 000
Rente	2 434	8 784
Overige	1 273	230
	<u>260 603</u>	<u>239 595</u>

**Liquide middelen**

Kas	818	151
Banken	1 976 021	2 357 527
	<u>1 976 839</u>	<u>2 357 678</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 5. Toelichting op de balans per 31 december 2017

**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Expeditie Enschede	30 820	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	30 820	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De directeur-bestuurder heeft een bestemmingsreserve gevormd voor de eigen bijdrage van SMD aan het project Expeditie Enschede.

**Egalisatiereserve Gemeente Enschede**

Stand per 1 januari	1 020 840	979 519
Dotatie	-	-
Onttrekking	(30 820)	-
Resultaatbestemming	(116 350)	41 321
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	873 670	1 020 840
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De egalisatiereserve gemeente Enschede kan alleen aangewend worden voor activiteiten uitgevoerd voor de gemeente Enschede. De aard en omvang van deze activiteiten wordt echter bepaald door de SMD E-H. In een brief van de gemeente Enschede d.d. 22 juni 2017 wordt beschreven dat over een onttrekking aan deze reserve de gemeente geïnformeerd wil worden vóór het opstellen van de jaarrekening. Voor het opbouwen van een egalisatiereserve voor de gemeente Enschede is in onderling overleg een plafond vastgesteld van € 1.100.000.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Egalisatiereserve Derden</b>		
Stand per 1 januari	29 507	51 307
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	135 352	(21 800)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	164 859	29 507
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Voorzieningen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Voorziening loopbaanbudget</b>		
Stand per 1 januari	121 408	42 295
Dotatie	96 182	90 437
Onttrekking	(52 999)	(11.324)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	164 591	121 408
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	65 840	90 711
	<u>65 840</u>	<u>90 711</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	4 226	496 542
Omzetbelasting	551	-
	<u>4 777</u>	<u>496 542</u>
<b>Vooruitontvangen subsidies</b>		
Complexe Echtscheiding	95 037	131.000
Preventie Loverboysproblematiek	65 967	89.076
Expeditie Enschede	41 214	28.456
Meldpunt Loverboysproblematiek	36 428	31.683
Aanpak schoolverzuim	23 125	-
Implementatie KIES	17 273	-
Mantelzorgondersteuning	4 486	-
Oranjefonds Budgetmaatjes	-	8.400
	<u>283 530</u>	<u>288 615</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	278 018	293 554
Reserviegeld vakantie- en overuren	208 075	228 513
Personeelskosten	53 056	13 750
Vooruitgefactureerde bedragen derden	48 417	27 651
Terug te betalen Gem. Enschede Coach053	42 344	-
Accountants- en administratiekosten	22 506	20 100
Projectkosten	16 219	-
Kosten waarnemend bestuurder	10 067	-
Nog te betalen Saxion POH JGGZ	-	8 750
Terug te betalen Gem. Enschede POH JGGZ	-	694
Fondsen derden	4 069	1 964
Pensioenpremies	-	1 477
Overige schulden	7 683	1 180
	<u>690 455</u>	<u>597 633</u>

---

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

### *Meerjarige financiële verplichtingen*

#### **Huurverplichtingen onroerend goed**

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake onroerend goed bedraagt € 98.400. De resterende looptijd van de twee huurverplichtingen varieert van enkele maanden tot en met vier jaren.

#### **Bankgaranties**

Per 31 december 2017 lopen bankgaranties tot een bedrag van € 9.300 voor verplichtingen inzake huur van onroerend goed.

#### **Huurverplichting inventaris**

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake inventaris bedraagt € 14.200 (copiers € 11.000; containers € 2.000; koffiemachines € 1.200).

#### **Licentiekosten**

Voor de licentiekosten inzake het kwaliteitskader bestaat een meerjarige verplichting van € 190.575, waarvan € 54.450 in 2018 voldaan dient te worden.

Voor de licentie inzake het mantelzorgplatform bestaat een financiële verplichting voor 2018 ter grootte van € 22.230.

### *Meerjarige financiële rechten*

#### **Personeelskosten**

De gemeente Enschede staat garant voor verplichtingen uit hoofde van personeel van SMD Enschede-Haaksbergen dat werkzaam is voor de activiteiten binnen het samenwerkingsverband met de gemeente Enschede. Indien sprake zou zijn van het staken van deze activiteiten, kan SMD Enschede-Haaksbergen gebruik maken van dit recht.



## 6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	<u>Datum</u>	<u>Wijkteams Enschede</u>	<u>Projecten Enschede</u>	<u>Diensten Derden</u>	<u>Totaal</u>
		€	€	€	€
<b>Subsidiebeschikking</b>					
S01 1600051776	11-07-16		10 198		10 198
S02 1600051777	12-07-16		23 109		23 109
S03 1600051775	14-07-16		187 242		187 242
S04 1600092140	14-11-16		67 755		67 755
S05 1600110261	20-12-16		35 963		35 963
S06 1700022216	15-05-17	8 227 389			8 227 389
S07 1700054441	19-06-17		31 656		31 656
<b>Subtotaal subsidies</b>		<b>8 227 389</b>	<b>355 923</b>	<b>-</b>	<b>8 583 312</b>
<b>Specifieke diensten</b>					
Schoolmaatschappelijk werk				253 825	253 825
Veilig Thuis Twente				174 141	174 141
GGZ huisartsen				150 435	150 435
Maatschappelijk werk DCW				57 350	57 350
KamerRaad				71 982	71 982
Fonds Bijz. Noden				26 552	26 552
CEP Rood				26 250	26 250
SEP Wesselerbrink				23 850	23 850
Nazorg THV				18 000	18 000
Q-koorts				15 880	15 880
Groepswerk Huiselijk Geweld				5 775	5 775
BRAM				8 438	8 438
Overige diensten				4 033	4 033
<b>Subtotaal specifieke diensten</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>836 511</b>	<b>836 511</b>
<b>Overige baten</b>					
Doorbelastingen				50 649	50 649
Humanitas Budgetmaatjes				28 466	28 466
Baten vorig boekjaar				9 617	9 617
Bijdragen derden			763	600	1 363
<b>Subtotaal overige baten</b>		<b>-</b>	<b>763</b>	<b>89 332</b>	<b>90 095</b>
<b>Rentebaten</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 434</b>	<b>2 434</b>
<b>Totale baten</b>		<b>8 227 389</b>	<b>356 685</b>	<b>928 277</b>	<b>9 512 352</b>

Met uitzondering van S06 zijn de subsidies incidenteel van aard.

**Werkelijke en geraamde baten 2017**

Het verschil van €95,652 tussen de € 9.416.700 aan begrote baten 2017 en de € 9.512,352 aan gerealiseerde baten is toe te schrijven aan een aantal factoren. De structurele subsidie voor mantelzorg en aanpak schoolverzuim is opgehoogd met € 130.000 ten opzichte van de begroting. De realisatie hiervan is € 102.389 geweest. De rentebaten waren € 7.588 lager dan begroot en de dienstverlening aan derden nam ook iets af.

**Lasten**

	Wijkteams Enschede	Projecten Enschede	Diensten Derden	Overhead	Totaal
	€	€	€	€	€
Personeelskosten	7 227 683	260 003	703 874	27 678	8 219 238
Overige personeelskosten	376 922	14 850	5 104	102 919	499 795
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
-Verbouwing	1 108	-	-	1 250	2 358
-Kantoorinrichting	1 796	-	-	3 412	5 208
-Computerapparatuur	-	-	-	2 055	2 055
Huisvestingskosten	58 094	-	44	66 972	125 110
Organisatiekosten	136 187	6 655	11 290	329 149	483 281
Projectkosten	60 569	75 178	20 557	-	156 304
	<b>7 862 360</b>	<b>356 685</b>	<b>740 869</b>	<b>533 436</b>	<b>9 493 349</b>
<b>Doorberekende overhead</b>					
Personeelskosten	24 977	-	2 701	(27 678)	-
Overige personeelskosten	92 876	-	10 044	(102 919)	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
-Verbouwing	1 128	-	122	(1 250)	-
-Kantoorinrichting	3 079	-	333	(3 412)	-
-Computerapparatuur	1 854	-	201	(2 055)	-
Huisvestingskosten	60 437	-	6 536	(66 972)	-
Organisatiekosten	297 029	-	32 121	(329 149)	-
	<b>481 379</b>	<b>-</b>	<b>52 056</b>	<b>(533 436)</b>	<b>-</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>8 343 739</b>	<b>356 685</b>	<b>792 925</b>	<b>-</b>	<b>9 493 349</b>
<b>Resultaat</b>	<b>(116 350)</b>	<b>-</b>	<b>135 352</b>	<b>-</b>	<b>19 002</b>

De toerekening van de overhead vindt plaats naar rato van de gerealiseerde subsidie- en overige baten:

Wijkteams Enschede	90,24%	
Projecten Gemeente Enschede	0,00%	(vanwege integrale tarieven)
Diensten voor Derden	9,76%	

**Verantwoording subsidies Gemeente Enschede**

Dit onderdeel van de toelichting heeft uitsluitend betrekking op de subsidies van de Gemeente Enschede wegens een vernieuwde subsidieverordening.

**S01 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1600051776
Datum beschikking:	11-07-16
Omschrijving:	Implementatie KIES
Looptijd:	01-01-2016 t/m 31-07-2018
Beschikt bedrag:	68 400
Ontvangen voorschotten:	68 400
Nog te besteden na 31-12-2017:	17 273
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	17 273

	<u>Begroot totaal</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	68 400	40 929	10 198	51 127	(17 273)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	41 400	11 400	-	11 400	(30 000)
Overige personeelskosten	27 000	28 695	9 184	37 879	10 879
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	834	1 015	1 849	1 849
Overhead	-	n.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief			-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**S02 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1600051777
Datum beschikking:	12-07-16
Omschrijving:	Meldpunt Loverboyproblematiek
Looptijd:	01-07-2016 t/m 30-06-2018
Beschikt bedrag:	145 000
Ontvangen voorschotten:	145 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	36 428
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	36 428

	<u>Begroot totaal</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	145 000	40 817	67 755	108 572	(36 428)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	145 000	40 817	67 755	108 572	(36 428)
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead	-	n.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief			-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**S03 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1600051775
Datum beschikking:	14-07-16
Omschrijving:	Expeditie Enschede
Looptijd:	15-02-2016 t/m 30-06-2018
Beschikt bedrag:	400 000
Ontvangen voorschotten:	400 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	41 214
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	41 214

	<u>Begroot totaal</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	400 000	171 544	187 242	358 786	(41 214)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	350 140	120 428	148 982	269 410	(80 730)
Overige personeelskosten	-	272	( 272)	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	80 680	50 844	38 532	89 376	8 696
Overhead	-	n.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief			-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>(30 820)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 820</b>

**S04 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1600092140
Datum beschikking:	14-11-16
Omschrijving:	Preventie Loverboyproblematiek
Looptijd:	01-07-2016 t/m 30-06-2018
Beschikt bedrag:	100 000
Ontvangen voorschotten:	100 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	65 967
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	65 967

	<u>Begroot totaal</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	100 000	10 924	23 109	34 033	(65 967)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	763	763	763
Personeelskosten	90 000	3 450	13 579	17 029	(72 972)
Overige personeelskosten	-	1 200	-	1 200	1 200
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	10 000	6 274	10 293	16 567	6 567
Overhead	-	n.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief			-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**S05 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1600110261
Datum beschikking:	20-12-16
Omschrijving:	Complexe Echtscheidingsituaties
Looptijd:	01-11-2016 t/m 31-10-2018
Beschikt bedrag:	131 000
Ontvangen voorschotten:	131 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	95 037
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	95 037

	<u>Begroot totaal</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	131 000	-	35 963	35 963	(95 037)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	90 000	-	35 625	35 625	(54 375)
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	41 000	-	338	338	(40 662)
Overhead	-	n.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief			-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	-	-	-	-

**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking:	1700022216
Datum beschikking:	15-05-17
Omschrijving:	Wijkteams Enschede
Looptijd:	01-01-2017 t/m 31-12-2017
Beschikt bedrag:	7 800 000
Ontvangen voorschotten:	7 800 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	-

	<u>Begroot 2016</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	7 600 000	7 600 000	7 800 000	7 800 000	-
Specifieke diensten	-	65 857	-	-	-
Overige opbrengsten	-	53 213	-	-	-
Personeelskosten	7 170 600	6 731 326	7 460 600	7 003 992	(456 608)
Overige personeelskosten	368 500	421 638	278 500	281 805	3 305
Afschrijvingskosten	-	7 177	-	2 904	2 904
Huisvestingskosten	60 900	59 712	60 900	58 094	(2 806)
Organisatiekosten	-	99 439	-	78 149	78 149
Projectkosten	-	-	-	1 007	1 007
Overhead	-	405 900	-	481 379	481 379
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	(6 122)	-	(107 331)	(107 331)

**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking:	1700022216
Datum beschikking:	15-05-17
Omschrijving:	Kwaliteit Wijkteams Enschede
Looptijd:	01-01-2017 t/m 31-12-2017
Beschikt bedrag:	100 000
Ontvangen voorschotten:	100 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	-

	<u>Begroot 2017</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€
Subsidie	100 000	100 000	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	100 000	109 019	9 019
Overhead	niet begroot	-	-
Diversen	2016 verantwoord bij WTE	-	-
<b>Resultaat</b>	-	(9 019)	(9 019)

**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking:	1700022216
Datum beschikking:	15-05-17
Omschrijving:	Aanpak schoolverzuim
Looptijd:	01-01-2017 t/m 31-12-2017
Beschikt bedrag:	70 000
Ontvangen voorschotten:	70 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	23 125
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	23 125

	<u>Begroot 2016</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	70 000	70 000	70 000	46 875	(23 125)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	70 000	70 762	70 000	46 875	(23 125)
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead	-	n.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief	-	-	-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	( 762)	-	-	-

**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking:	1700022216
Datum beschikking:	15-05-17
Omschrijving:	Mantelzorgondersteuning
Looptijd:	01-01-2017 t/m 31-12-2017
Beschikt bedrag:	285 000
Ontvangen voorschotten:	285 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	4 486
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Per saldo vooruit ontvangen op 31-12-2017:	4 486

	<u>Begroot 2016</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	265 000	265 000	285 000	280 514	(4 486)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	175 000	263 252	140 000	171 150	31 150
Overige personeelskosten	40 000	11 737	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	50 000	16 806	145 000	109 364	(35 636)
Overhead	niet begroot	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	(26 795)	-	-	-

**S07 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1700054441
Datum beschikking:	19-06-17
Omschrijving:	Coach053
Looptijd:	01-12-2016 t/m 31-12-2017
Beschikt bedrag:	74 000
Ontvangen voorschotten:	74 000
Nog te besteden na 31-12-2017:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2017:	-
Terug te betalen na 31-12-2017:	42 344

	<u>Begroot</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	74 000	-	31 656	31 656	(42 344)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	24 000	-	-	-	(24 000)
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	50 000	-	31 656	31 656	(18 344)
Overhead	niet begroot	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	-	-	-	-

**Vergoeding Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht heeft in 2017 in totaal € 15.000 ontvangen aan vergoedingen. In 2016 was dit € 7.666.

Naam	R.G. Becking		H.P. Jaspers	
	Lid		Lid	
Jaar	2017	2016	2017	2016
Periode	Jaar 2017	Jaar 2016	Jaar 2017	jan-jun 2016
Structurele beloning	€ 2 950	€ 1 664	n.v.t.	868
Incidente beloning	-	-	n.v.t.	-
Totale beloning	€ 2 950	€ 1 664	n.v.t.	€ 868
Toepasselijk WNT-maximum	€ 18 100	€ 17 900	n.v.t.	€ 17 900

Naam	C.P.B. Kroep		J.G.M.M. Lotgerink	
	Lid		Voorzitter	
Jaar	2017	2016	2017	2016
Periode	Jaar 2017	jan-jun 2016	Jaar 2017	Jaar 2016
Structurele beloning	n.v.t.	€ 907	€ 4 450	€ 2 722
Incidente beloning	n.v.t.	-	-	-
Totale beloning	n.v.t.	€ 907	€ 4 450	€ 2 722
Toepasselijk WNT-maximum	n.v.t.	€ 17 900	€ 27 150	€ 26 850

Naam	J.A.M. van Meijel-Bovee		J.H. Nijman-Reints	
	Lid		Lid	
Jaar	2017	2016	2017	2016
Periode	n.v.t.	jan-aug 2016	Jaar 2017	n.v.t.
Structurele beloning	n.v.t.	900	€ 2 950	n.v.t.
Incidente beloning	n.v.t.	-	-	n.v.t.
Totale beloning	n.v.t.	€ 900	€ 2 950	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	n.v.t.	€ 17 900	€ 18 100	n.v.t.

Naam	L. Scharenborg		J.P. Verkade-Raven	
	Lid		Lid	
Jaar	2017	2016	2017	2016
Periode	Jaar 2017	sep-dec 2016	mei-dec 2017	n.v.t.
Structurele beloning	€ 2 950	€ 605	€ 1 700	n.v.t.
Incidente beloning	-	-	-	n.v.t.
Totale beloning	€ 2 950	€ 605	€ 1 700	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum	€ 18 100	€ 17 900	€ 18 100	n.v.t.



**Bezoldiging bestuurder**

De directeur-bestuurder heeft in 2017 in totaal € 120.815 ontvangen.

De totale beloning aan directeur-bestuurder in 2016 was € 123.350.

**Beloning directeur-bestuurder**

Naam instelling	Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen		
Adres	Laarressingel 61		
Postcode en plaats	7514 EL Enschede		
Contactpersoon	M.L. van der Duin		
Telefoon	06-57681934		
E-mail	m.van.der.duin@smd.nu		
Naam	M.J.B. Nossin		
Functie	directeur-bestuurder		
Dienstbetrekking	loondienst		

	2017		2016
	januari t/m december 2017		januari t/m december 2016
Duur dienstverband	0,96		1,00
Omvang dienstverband (in fte)	nee		nee
Gewezen topfunctionaris			
Bezoldiging			
Beloning	€ 109 719		€ 112 112
Belastbare vergoedingen	-		-
Beloning betaalbaar op termijn	€ 11 096		€ 11 238
Totaal bezoldiging	€ 120 815		€ 123 350
Toepasselijk WNT-maximum	€ 174 157		€ 179 000
Overschrijding	n.v.t.		n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.		n.v.t.

### Bezoldiging plaatsvervangend bestuurders

De plaatsvervangend directeur-bestuurder heeft in 2017 in totaal € 21.473 ontvangen.  
De totale beloning aan de plaatsvervangend directeur-bestuurder in 2016 was € 87.274.

#### Beloning plaatsvervangend directeur-bestuurder

Naam instelling Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen  
Adres Laaressingel 61  
Postcode en plaats 7514 EL Enschede  
Contactpersoon M.L. van der Duin  
Telefoon 06-57681934  
E-mail m.van.der.duin@smd.nu  
Naam J.W.M. Roelofs  
Functie plaatsvervangend directeur-bestuurder  
Dienstbetrekking loondienst

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	januari t/m december 2017	januari t/m december 2016
Duur dienstverband	1,00	1,00
Omvang dienstverband (in fte)	ja	ja
Gewezen topfunctionaris	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning	€ 16 367	€ 78 958
Belastbare vergoedingen	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	€ 5 106	€ 8 316
Totaal bezoldiging	€ 21 473	€ 87 274
Toepasselijk WNT-maximum	€ 29 258	€ 179 000
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

#### Beloning plaatsvervangend directeur-bestuurder

Naam instelling Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen  
Adres Laaressingel 61  
Postcode en plaats 7514 EL Enschede  
Contactpersoon M.L. van der Duin  
Telefoon 06-57681934  
E-mail m.van.der.duin@smd.nu  
Naam J.J.Vos  
Functie waarnemend directeur-bestuurder  
Dienstbetrekking management fee

	<b>2017</b>
	8 t/m 31 december 2017
Duur dienstverband	0,56
Omvang dienstverband (in fte)	nee
Gewezen topfunctionaris	nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 8 320
Belastbare vergoedingen	-
Beloning betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging	€ 8 320
Toepasselijk WNT-maximum	€ 24 500
Overschrijding	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.

**Beloning topfunctionaris 2017**

Naam instelling Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen  
 Adres Laaressingel 61  
 Postcode en plaats 7514 EL Enschede  
 Contactpersoon M.L. van der Duin  
 Telefoon 06-57681934  
 E-mail m.van.der.duin@smd.nu  
 Naam M.J. van de Blankevoort  
 Functie wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder  
 Dienstbetrekking loondienst

	<b>2017</b>
Duur dienstverband	16 januari t/m december 2017
Omvang dienstverband (in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 71 143
Belastbare vergoedingen	-
Beloning betaalbaar op termijn	€ 7 433
Totaal bezoldiging	€ 78 576
Toepasselijk WNT-maximum	€ 173 458
Overschrijding	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.

**Beloning topfunctionaris 2017**

Naam instelling Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen  
 Adres Laaressingel 61  
 Postcode en plaats 7514 EL Enschede  
 Contactpersoon M.L. van der Duin  
 Telefoon 06-57681934  
 E-mail m.van.der.duin@smd.nu  
 Naam S.J. Meijer  
 Functie wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder  
 Dienstbetrekking loondienst

	<b>2017</b>
Duur dienstverband	15 november t/m december 2017
Omvang dienstverband (in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 9 273
Belastbare vergoedingen	-
Beloning betaalbaar op termijn	€ 970
Totaal bezoldiging	€ 10 242
Toepasselijk WNT-maximum	€ 22 625
Overschrijding	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.

**Baten in Natura**

De wijkteams Enschede zijn een samenwerkingsverband waarin de gemeente Enschede en de SMD E-H samenwerken met als doel om vanuit die samenwerking een aantal taken uit te voeren ten behoeve van de inwoners van Enschede. Beide partijen stellen daartoe mensen en middelen ter beschikking aan wijkteams Enschede. De gemeente Enschede heeft op zich genomen om onder andere de automatiseringsapparatuur ter beschikking te stellen. Vanuit deze visie is het dus niet zo dat de gemeente Enschede middelen ter beschikking stelt aan de SMD E-H, maar dat ze die ter beschikking stelt aan wijkteams Enschede.

**Werkelijk en geraamde kosten 2017**

	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	8 719 034	8 812 841	(93 807)
Afschrijvingen	9 620	11 000	(1 380)
Huisvestingskosten	125 110	135 000	(9 890)
Organisatiekosten	483 281	321 600	161 681
Projectkosten	156 304	135 000	21 304
	<u>9 493 349</u>	<u>9 415 441</u>	<u>77 908</u>

Het aantal fte per 31 december 2017 bedraagt 131,1 (2016:132,5).

Hieronder volgt per kostensoort een toelichting op het verschil tussen de werkelijke en geraamde lasten 2017

**Personeelskosten:**

Het verschil kan grotendeels worden verklaard uit een vacature transformatiecoach.

**Afschrijvingen:**

De investering in de ICT-infrastructuur is meegevallen.

**Huisvestingskosten**

Er is weinig onderhoud noodzakelijk geweest.

**Organisatiekosten**

De ontwikkelingskosten van de nieuwe websites, de kosten van juridische en beleidsadviezen, de kosten van het jaarverslag en de bestuurskosten zijn verantwoordelijk voor de overschrijding.

**Projectkosten**

De projectbestedingen zijn geïntensiveerd. Dit geldt speciaal voor het project Mantelzorgondersteuning.

**Subsidievoorwaarden en -afrekeningen**

De subsidies 2017 van de gemeente Enschede zijn verstrekt middels een beschikking waarin onder meer is opgenomen aan

**Verklaring BTW-belastbaarheid subsidies**

De in deze jaarrekening (en in tussentijdse rapportages) verantwoorde subsidies zijn inclusief eventuele verschuldigde BTW. Tot en met 2016 werd administratieve ondersteuning gefactureerd aan de gemeente Enschede waarvoor BTW-afdracht plaats heeft gevonden.

**Ondertekening directie-bestuurder voor akkoord**

Enschede, d.d. 9 maart 2018

M.J.B. Nossin  
Directeur-bestuurder

---

**OVERIGE GEGEVENS**

**Statutaire regeling resultaatbestemming**

Op grond van artikel 9 lid 4 van de statuten van de stichting d.d. 4 november 2009 wordt het resultaat bestemd door de directeur van de stichting.

Artikel 9 lid 4 luidt :

‘Door de directie wordt binnen 4 maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting opgemaakt, op papier gesteld.’

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen

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

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 die deel uitmaakt van het jaarrapport van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten lasten over 2017 ; 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 en het controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen 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 jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport 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;
- alle informatie bevat die op grond van RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK C1 Kleine 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 RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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 Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen 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 Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen 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 Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen 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 Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen.

### 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, het controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), 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 Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen;
- 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 gereede 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;
- 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.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Enschede, 9 maart 2018  
KroeseWevers Audit BV  
Was getekend: A. Eshuis MSc RA