

FINANCIEEL JAARRAPPORT 2016

Enschede, d.d. 12 mei 2017

Inhoudsopgave jaarrapport 2016

	Pagina
1. Voorwoord.....	2
2. Bestuursverslag	3
3. Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming).....	7
4. Staat van baten en lasten over 2016.....	9
5. Kasstroomoverzicht 2016.....	10
6. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	11
7. Toelichting op de balans	13
8. Toelichting op de staat van baten en lasten	18
9. Overige gegevens	29
9.1. Statutaire regeling resultaatsbestemming	29
9.2. Controleverklaring KroeseWevers.....	30

1. Voorwoord

Dit verslag betreft het jaarrapport 2016 van de Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen (SMD E-H).

De SMD E-H dient de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving te volgen, met name richtlijn RJ 640 bedoeld voor organisaties zonder winststreven, voor de indeling van het financieel verslag. De SMD E-H voldoet aan de voorwaarde voor een kleine onderneming. De jaarrekening 2016 is diensgevolge opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

2. Bestuursverslag

Algemeen

De Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen (SMD E-H), gevestigd te Enschede, is een organisatie zonder winstoogmerk. De stichting heeft één directeur die tevens het bestuur vormt (directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht bestaande uit vijf leden.

Eind 2016 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
- Vacature
- Vacature

Vanaf 17 november 2014 heeft de Raad van Toezicht de heer M.J.B. Nossin benoemd als directeur-bestuurder. Het gehele jaar 2016 heeft hij de functie van directeur-bestuurder ingevuld.

Bestuur en Raad van Toezicht hanteren de normen en afspraken die zijn vastgelegd in de Governance Code, uitgebracht door de Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Zorg, sectie Welzijn.

Doelstelling en Visie

De doelstelling van de SMD E-H is het meewerken en meebouwen aan een duurzaam en solide sociaal stelsel in Enschede en Haaksbergen. In partnerschap met de gemeenten is de SMD E-H 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.

Het verbinden van wensen, interesses en talenten van alle bewoners geven de richting van verandering aan. Naast de opdracht om te werken aan de problemen

van burgers, 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.

Activiteiten

In 2016 heeft de SMD E-H onder meer de volgende activiteiten (c.q. producten en/of diensten) voor de gemeenten (Enschede en Haaksbergen), onderwijsorganisaties en andere instellingen geleverd: Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), School Maatschappelijk Werk (SMW), Wijkcoaches bij multi-probleem situaties, MW voor slachtoffers en plegers van huiselijk geweld (Veilig Thuis Twente), MW voor maatschappelijke opvang en Praktijkondersteuning voor huisartsen.

Vanaf 1 september 2014 is de SMD E-H de uitvoeringsorganisatie voor de negen wijkteams in Enschede. In 2015 en 2016 heeft de transformatie verder vorm gekregen.

Formatieplaatsen

Om dit aanbod te leveren zijn ultimo 2016 in totaal 132,5 formatieplaatsen ingevuld, waarvan 117,8 formatieplaatsen in de uitvoering.

De formatieontwikkeling van de organisatie was als volgt:

	FTE
31 december 2015	125,7
Begroting 2016	127,6
1 januari 2016	125,7
1 april 2016	125,4
1 juli 2016	129,3
1 oktober 2016	135,7
31 december 2016	132,5

In 2017 (peildatum 31-03-2017) bestaat de formatie uit 127,5 formatieplaatsen waarvan 5,3 in de uitvoering voor derden, 110,4 in de uitvoering voor gemeente Enschede (wijkteams 98,3 en projecten/overige 12,1), 0,9 transformatiecoaches, 4,9 in directie/management en 6,0 in de ondersteuning.

Algemene reserve

In 2015 zijn met de gemeente Enschede afspraken gemaakt inzake een passende bovengrens voor het eigen vermogen. Circa 86,3% van de inkomsten in 2016 zijn afkomstig uit subsidies van de gemeente Enschede. Het overige deel is uit inkomsten van de gemeente Haaksbergen en diensten van derden. De reserve 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) 10,9%. Ultimo 2016 bedroeg het eigen vermogen € 1.050.347 en de totale exploitatielasten € 9.605.822. De

solvabiliteit is daarmee opnieuw gedaald (2015: 13,5%).

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

Begroting 2017

In het najaar van 2016 is in nauwe samenwerking met de gemeente Enschede de begroting voor 2017 vastgesteld waarbij deze samenwerking geformaliseerd werd door middel van een in mei 2017 afgegeven beschikking en een uitvoeringsovereenkomst voor 2017. De begroting van ca. € 8,5 miljoen voor de wijkteams en projecten in Enschede is aangevuld met de diensten voor derden van ongeveer € 925.000. Er is een klein positief resultaat van € 1.260 begroot.

Ontwikkelingen in 2016 en voor de toekomst

Het is de ambitie van de gemeente Enschede om als 'pioneering city' uitvoering te geven aan de transformatieagenda. Dat doet zij binnen de wijkteams in partnerschap en in nauwe samenwerking met de SMD E-H. 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 hebben wij afgelopen jaar het fundament gelegd voor het Kwaliteitskader Wijkcoaches Enschede (KWE). Alle onderdelen van het kennis- en kwaliteitssysteem voor SMD E-H 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 E-H. In 2017 worden er diverse pilots uitgevoerd om deze verschillende elementen voor de lerende organisatie met elkaar te verbinden tot een consistent geheel.

De samenwerking met de gemeente Haaksbergen is beëindigd per 31 december 2016. In goed overleg is voor alle medewerkers passende werkgelegenheid geregeld.

Financieel gezien is er in toenemende mate 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 E-H rond 94% (begroting 2017) 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 E-H 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 (egalisatiereserve) en het dragen van risico's als ziekteverzuim. Hiermee wordt recht gedaan aan het verzoek van de Raad van Toezicht van de SMD E-H. De risico's van uitvoering worden door de SMD E-H en gemeente Enschede samen gedragen.

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Er zijn in 2017 geen subsidieaanvragen gedaan die nog niet in de begroting waren opgenomen.

Enschede, 12 mei 2017

M.J.B. Nossin

Directeur-bestuurder

STICHTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING ENSCHDEDE-HAAKSBERGEN

3. Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

	*	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
		€	€
VASTE ACTIVA			
<u>Materiële vaste activa</u>	I.		
Verbouwing		11.690	14.412
Kantoorinrichting		<u>10.262</u>	<u>18.965</u>
		21.952	33.377
VLOTTENDE ACTIVA			
<u>Kortlopende vorderingen</u>			
Debiteuren	II.	19.302	45.308
Te ontvangen subsidies	III.	6.729	9.000
Overige vorderingen en overlopende activa	VI.	<u>239.595</u>	<u>265.907</u>
		265.626	320.215
<u>Liquide middelen</u>	V.		
Bank		2.357.527	2.065.719
Kas		<u>151</u>	<u>531</u>
		2.357.678	2.066.250
		<u>2.645.256</u>	<u>2.419.842</u>

	*	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
<u>Eigen vermogen</u>					
Bestemmingsfondsen	VI.	0		125.000	
Bestemmingsreserves	VII.	0		0	
Egalisatiereserves	VIII.	1.050.347		1.030.826	
Algemene reserve	XI.	<u>0</u>		<u>0</u>	
			1.050.347		1.155.826
<u>Voorzieningen</u>	X.		121.408		42.295
<u>Kortlopende schulden</u>					
Belasting en sociale verzekeringen	XI.	496.542		618.923	
Crediteuren		90.711		102.865	
Vooruit ontvangen subsidies	XII.	288.615		0	
Overige schulden en overlopende passiva	XIII.	<u>597.633</u>		<u>499.933</u>	
			1.473.501		1.221.721
			<u>2.645.256</u>		<u>2.419.842</u>

* Verwijzing naar toelichting

STICHTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING ENSCHDEDE-HAAKSBERGEN

4. Staat van baten en lasten over 2016

	*	Begroot 2016			Werkelijk 2015
		€	€	€	
BATEN	XIV				
Subsidies		8.553.158	8.471.072	7.961.994	
Rente		8.784	16.000	15.814	
Specifieke diensten		<u>939.095</u>	<u>939.296</u>	<u>669.239</u>	
		9.501.037		9.426.368	8.647.047
LASTEN	XV.				
Personeelskosten		8.863.335	8.642.630	7.842.493	
Afschrijvingen		11.425	22.600	21.585	
Overige bedrijfskosten		<u>731.062</u>	<u>706.484</u>	<u>671.084</u>	
		9.605.822		9.371.715	8.535.162
EXPLOITATIESALDO		<u>(104.785)</u>	<u>54.653</u>		<u>111.885</u>

* Verwijzing naar toelichting

Resultaatsbestemming

De directie stelt voor het negatieve exploitatiesaldo over 2016 van € 104.785 te dekken uit de daartoe specifiek benoemde fondsen en reserves. Dit is reeds verwerkt in het jaarrapport 2016.

	€
Negatief exploitatiesaldo 2016	104.785
Onttrekking bestemmingsfonds verlenging POH jGGZ 2016	(49.306)
Onttrekking bestemmingsfonds kwaliteitsontwikkeling 2016	(75.000)
Toevoeging egalisatiereserve gemeente Enschede	41.321
Onttrekking egalisatiereserve Derden	<u>(21.800)</u>
Saldo	<u>0</u>

5. Kasstroomoverzicht 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
<u>Gemeente Enschede</u>				
- Reguliere en incidentele subsidies	8.472.700		7.626.550	
<u>Gemeente Haaksbergen</u>				
- Reguliere en incidentele subsidies	359.644		330.444	
<u>Specifieke diensten en projecten</u>	1.003.068		777.536	
Totaal ontvangsten		9.835.412		8.734.530
Betalingen leveranciers en lonen en salarissen		(9.542.942)		(8.056.817)
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		291.428		677.713
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	0		(10.171)	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		0		(10.171)
Mutatie liquide middelen in boekjaar		291.428		667.542
Samenstelling geldmiddelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	2.066.250		1.398.708	
Mutatie liquide middelen in boekjaar	291.428		667.542	
Stand per 31 december		2.357.678		2.066.250

6. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

KvK-nummer: 41031425

Rechtsvorm: stichting

Statutaire naam: Stichting Maatschappelijke Diensteverlening Enschede-Haaksbergen

Statutaire zetel: Enschede

Algemeen

De jaarrekening 2016 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.

Om het inzicht te vergroten zijn in de jaarrekening aanpassingen gedaan in de vergelijkende cijfers van het vorig boekjaar.

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

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

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

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van baten en lasten

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.

Subsidiebatén

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde uitgaven ten laste komen. De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte uitgaven in verhouding tot de geschatte totale uitgaven.

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 2016 (en 2015) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Toerekening kosten

Bij de verdeling van de kosten over de reguliere subsidiebudgetten van de gemeenten Enschede en Haaksbergen 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, de gemeente Haaksbergen en de overige opdrachtgevers.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor de opstelling van het 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.

7. Toelichting op de balans

Vaste activa

I. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn opgenomen op basis van de aanschafprijs onder aftrek van afschrijvingen. De specificatie is als volgt :

	Verbouwing	Kantoor- inrichting	Computer- apparatuur	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari	14.412	18.965	0	33.377
Investering	0	0	0	0
Afschrijving	2.722	8.703	0	11.425
Boekwaarde 31 december	11.690	10.262	0	21.952
Aanschafwaarde	107.459	356.700	660.536	1.124.695
Cumulatieve afschrijving	95.769	346.438	660.536	1.102.743
Boekwaarde 31 december	11.690	10.262	0	21.952

Afschrijving in procenten van de aanschafwaarde	10-20%	20-25%	33,3%
--	--------	--------	-------

De computerapparatuur van SMD Enschede-Haaksbergen is in 2014 versneld afgeschreven in verband met de door de gemeente Enschede georganiseerde passende ICT-voorzieningen.

Vlottende activa

Kortlopende vorderingen

II. Debiteuren

Van het ultimo 2016 uitstaande debiteurensaldo is, op € 1.940 na, alles ontvangen in het eerste kwartaal 2017. Een voorziening wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.

III. Te ontvangen subsidies

	31-12-2016 €	31-12-2015 €
Implementatie KIES	6.729	0
Gemeente Haaksbergen	0	9.000
Totaal	6.729	9.000

IV. Overige vorderingen en overlopende activa

Hieronder zijn vorderingen en overlopende activa opgenomen met een looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
MWNWT Veilig Thuis Twente samenwerking	107.471	0
Nog te factureren omzet	77.626	201.513
Vooruitbetaalde kosten	39.004	27.592
Rente	8.784	15.814
Verhaal loonschade	0	13.886
Waarborgsom Wesselerbrink	3.479	3.479
Zon MW Mantelzorgondersteuning	3.000	0
Overige	230	3.623
Totaal	<u>239.595</u>	<u>265.907</u>

V. Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
€	€

VI. Bestemmingsfondsen gemeente Enschede

Stand begin boekjaar	125.000	0
Verlenging POH jGGZ 2016 aanwending	(49.306)	50.000
Verlenging POH jGGZ 2016 terugbetaling	(694)	0
Kwaliteitsontwikkeling 2016 aanwending	(75.000)	75.000
Stand einde boekjaar	<u>0</u>	<u>125.000</u>

Van het bestemmingsfonds verlenging POH jGGZ 2016 is een bedrag van € 694 niet gebruikt. Dit terug te betalen bedrag is opgenomen bij de overige schulden. Het bestemmingsfonds Kwaliteitsontwikkeling 2016 is geheel opgegaan als dekking van de werkbegeleiding en deskundigheidsbevordering.

<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
€	€

VII. Bestemmingsreserves

Stand begin boekjaar	0	43.941
Opleiding en scholing 2015	0	(43.941)
Stand einde boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Conform RJK C1.307 is een bestemmingsreserve gevormd voor opleiding, scholing en verbetering deskundigheid in 2015. Deze bestemmingsreserve is in 2015 geheel aangewend.

VIII. Egalisatiereserves

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>Egalisatiereserve gemeente Enschede</u>		
Stand begin boekjaar	979.519	0
Dotatie	0	875.000
Verdeeld uit resultaatbestemming	41.321	104.519
Stand einde boekjaar	<u>1.020.840</u>	<u>979.519</u>

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. 4 april 2017 wordt beschreven dat onttrekking aan deze reserve pas na overleg met de gemeente mag plaatsvinden. De directeur-bestuurder betwist deze zienswijze. Omdat deze nieuwe voorwaarde het karakter van de reserve verandert in een fonds wordt hierover op korte termijn in overleg getreden met de gemeente.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>Egalisatiereserve Derden</u>		
Stand begin boekjaar	51.307	0
Dotatie	0	75.000
Verdeeld uit resultaatbestemming	(21.800)	(23.693)
Stand einde boekjaar	<u>29.507</u>	<u>51.307</u>

De relatie met de gemeente Haaksbergen is ultimo 2016 beëindigd. Onderling zijn geen rechten en/of verplichtingen meer. De naam van de egalisatiereserve is derhalve aangepast van "Egalisatiereserve Derden en Gemeente Haaksbergen" naar "Egalisatiereserve Derden". De middelen in de reserve staan ter vrije beschikking van SMD E-H binnen de statutaire doelstelling van de stichting.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>IX. Algemene reserve</u>		
Stand begin boekjaar	0	1.000.000
Toedelingen:		
Verlenging POH jGGZ 2016	0	(50.000)
Egalisatiereserve Enschede	0	(875.000)
Egalisatiereserve Derden en Haaksbergen	0	(75.000)
Stand einde boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>X. Voorziening Loopbaanbudget</u>		
Stand begin boekjaar	42.295	0
Toevoeging	90.437	42.295
Onttrekking	(11.324)	0
Vrijval	0	0
Stand einde boekjaar	<u>121.408</u>	<u>42.295</u>

Kortlopende schulden

XI. Belastingen en sociale verzekeringen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	496.542	613.324
Omzetbelasting	0	5.599
Totaal	<u>496.542</u>	<u>618.923</u>

XII. Vooruitontvangen subsidies

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Complexe Echtscheiding	131.000	0
Preventie Loverboysproblematiek	89.076	0
Meldpunt Loverboysproblematiek	31.683	0
Expeditie Enschede	28.456	0
Oranjefonds Budgetmaatjes	8.400	0
Totaal	<u>288.615</u>	<u>0</u>

XIII. Overige schulden en overlopende passiva

Hieronder zijn schulden en overlopende passiva opgenomen met een looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vakantiegeldverplichting	293.554	279.520
Reservering vakantie- en overuren	228.513	153.429
Vooruit gefactureerde bedragen derden	27.651	0
Accountants- en administratiekosten	20.100	12.000
Personeelskosten	13.750	22.795
Nog te betalen Saxion POH jGGZ	8.750	0
Terug te betalen Gem. Enschede POH jGGZ	694	0
Vooruit ontvangen bedragen	0	12.120
Fondsen derden	1.964	2.259
Organisatiekosten	0	7.583
Automatisering	0	4.370
Pensioenpremie	1.477	3.503
Huisvestingskosten	0	2.354
Overige schulden	1.180	0
Totaal	<u>597.633</u>	<u>499.933</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Meerjarige financiële verplichtingen

Subsidievoorwaarden

Voor het opbouwen van een egalisatiereserve voor de gemeente Enschede is in onderling overleg een plafond vastgesteld van € 1.100.000.

Huurverplichtingen onroerend goed

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake onroerend goed bedraagt € 96.000. De resterende looptijd van de huurverplichtingen varieert van enkele maanden tot en met vijf jaren.

Bankgaranties

Per 31 december 2016 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 € 16.200 (copiers € 13.000; containers € 2.000; koffiemachines € 1.200).

Meerjarige financiële rechten

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.

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

XIV. Baten

De in de staat van baten en lasten opgenomen subsidiebedragen en specifieke diensten en projecten 2016 zijn als volgt tot stand gekomen:

<i>Subsidiebeschikking</i>	<i>Datum</i>	<i>Gem. Enschede</i>	<i>Gem. Haaksbergen</i>	<i>Derden</i>	<i>Totaal</i>
S01 1500125369	15-12-15	7.600.000			7.600.000
S02 16.18315	31-12-15		293.444		293.444
S03 16.18706	02-02-16		38.000		38.000
S04 20152680	25-03-16			3.300	3.300
S05 16.20779	30-06-16		19.200		19.200
S06 1600051773	07-07-16	70.000			70.000
S07 1600051776	11-07-16	40.929			40.929
S08 1600051777	12-07-16	40.817			40.817
S09 1600051775	14-07-16	171.544			171.544
S10 1600069303	29-09-16	265.000			265.000
S11 1600092136	14-11-16	10.924			10.924
S12 1600110261	14-11-16	0			0
<i>Subtotaal</i>		8.199.214	350.644	3.300	8.553.158
<i>Specifieke diensten</i>					
Veilig Thuis Twente				187.271	187.271
Schoolmaats. werk				269.747	269.747
GGZ huisartsen				113.939	113.939
KamerRaad				49.200	49.200
Maatsch. werk DCW		48.857			48.857
Q-koorts				37.560	37.560
Code Rood				32.684	32.684
Nazorg THV				26.250	26.250
Fonds Bijz. Noden				29.400	29.400
Aanpak huurschulden				19.400	19.400
SEP Wesselerbrink		17.000			17.000
BRAM				11.700	11.700
KIES-trainingen			7.800		7.800
LOES				5.960	5.960
Budgetmaatjes				3.300	3.300
Zon Mw				3.000	3.000
Overige diensten				14.463	14.463
<i>Subtotaal</i>		65.857	7.800	803.874	877.531
<i>Overige baten</i>					
Applicatiebeheer TOP		53.213			53.213
Doorbelaasting			8.351		8.351
<i>Subtotaal</i>		53.213	8.351	-	61.564
<i>Rentebaten</i>		-	-	8.784	8.784
Totaal baten		8.318.284	366.795	815.958	9.501.037

Met uitzondering van de subsidies aangeduid met S01 en S02 zijn de subsidies incidenteel van aard.

Werkelijke en geraamde baten 2016

Het verschil van € 74.669 tussen de € 9.426.368 aan begrote baten 2016 en de € 9.501.037 aan werkelijke baten wordt voor € 39.200 uit extra projectsubsidies van de gemeente Haaksbergen en voor € 39.600 uit projectsubsidies van de gemeente Enschede verklaard. De vrijgevalen subsidie van het Oranjefonds van € 3.300 voor het project Budgetmaatjes was niet begroot.

<u>XV. Lasten</u>	Gemeente Enschede €	Gemeente Haaksbergen €	Derden €	Overhead €	Totaal €
Personeelskosten	6.797.965	258.614	763.711	552.856	8.373.146
Overige personeelskosten	429.915	5.787	6.085	48.403	490.190
Afschrijvingen					
-Verbouwing	1.108	-	-	1.614	2.722
-Kantoorinrichting	6.069	-	-	2.634	8.703
-Computerapparatuur	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	59.712	15.801	-	65.855	141.368
Organisatiekosten	99.439	5.099	16.879	393.518	514.935
Projectkosten	74.758	-	-	-	74.758
	<u>7.468.966</u>	<u>285.301</u>	<u>786.675</u>	<u>1.064.880</u>	<u>9.605.822</u>
<u>Doorberekende overhead</u>					
Personeelskosten	484.026	21.340	47.490	(552.856)	-
Overige personeelskosten	42.377	1.868	4.158	(48.403)	-
Afschrijvingen					
-Verbouwing	1.413	62	139	(1.614)	-
-Kantoorinrichting	2.306	102	226	(2.634)	-
-Computerapparatuur	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	57.656	2.542	5.657	(65.855)	-
Organisatiekosten	344.525	15.190	33.803	(393.518)	-
	<u>932.303</u>	<u>41.104</u>	<u>91.473</u>	<u>(1.064.880)</u>	<u>-</u>
Totaal lasten	8.401.269	326.405	878.148	-	9.605.822
Resultaat	(82.985)	40.390	(62.190)	-	(104.785)

De toerekening van de overhead vindt plaats naar rato van de gerealiseerde subsidie- en overige baten (gemeente Enschede 87,55%, gemeente Haaksbergen 3,86%, overige 8,59% van de totale baten).

Verantwoording subsidies gemeente Enschede

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

VI. Dekking via bestemmingsfonds 2016

Nummer beschikking:	1600033170
Datum beschikking:	25-04-2016
Omschrijving:	Verlenging POH-jGGZ
Looptijd:	01-03-2016 t/m 31-12-2016
Beschikt bedrag:	€ 50.000
Bestemmingsfonds 2016:	€ 50.000
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 0
Terug te betalen na 31-12-2016:	€ 694

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	0	0	0
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	50.000	40.556	(9.444)
Overige p-kosten	0	8.750	8.750
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	0	0	0
Overhead	0	0	0
Resultaat	(50.000)	(49.306)	694

XIV. S01

Nummer beschikking:	1500125369
Datum beschikking:	15-12-2015
Omschrijving:	Wijkteams Enschede
Looptijd:	01-01-2016 t/m 31-12-2016
Beschikt bedrag:	€ 7.600.000
Ontvangen voorschotten:	€ 7.600.000
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 0
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 0

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	7.600.000	7.600.000	0
Specifieke diensten	0	65.857	65.857
Overige opbrengsten	0	53.213	53.213
Personeelskosten	7.170.600	6.731.326	(439.274)
Overige p-kosten	368.500	421.638	53.138
Afschrijvingskosten	0	7.177	7.177
Huisvestingskosten	60.900	59.712	(1.188)
Organisatiekosten	0	99.439	99.439
Projectkosten	0	0	0
Overhead	0	405.900	405.900

Resultaat	0	(6.122)	(6.122)
------------------	----------	----------------	----------------

XIV. S06

Nummer beschikking:	1600051773
Datum beschikking:	07-07-2016
Omschrijving:	Forza
Looptijd:	01-01-2016 t/m 31-12-2016
Beschikt bedrag:	€ 70.000
Ontvangen voorschotten:	€ 70.000
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 0
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 0

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	70.000	70.000	0
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	70.000	70.762	762
Overige p-kosten	0	0	0
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	0	0	0
Overhead	N.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief		
Resultaat	0	(762)	(762)

XIV. S07

Nummer beschikking:	1600051776
Datum beschikking:	11-07-2016
Omschrijving:	Implementatie KIES
Looptijd:	01-01-2016 t/m 31-12-2017
Beschikt bedrag:	€ 68.400
Ontvangen voorschotten:	€ 34.200
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 27.471
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 34.200
Per saldo vordering op 31-12-2016:	€ 6.729

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	68.400	40.929	27.471
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	41.400	11.400	(30.000)
Overige p-kosten	27.000	28.695	1.695
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	0	834	834
Overhead	N.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief		
Resultaat	0	0	0

XIV. S08

Nummer beschikking:	1600051777
Datum beschikking:	12-07-2016
Omschrijving:	Meldpunt Loverboyproblematiek
Looptijd:	01-07-2016 t/m 30-06-2018
Beschikt bedrag:	€ 145.000
Ontvangen voorschotten:	€ 72.500
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 104.183
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 72.500
Per saldo vooruit ontvangen per 31-12-2016:	€ 31.683

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	145.000	40.817	104.183
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	145.000	40.817	104.183
Overige p-kosten	0	0	0
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	0	0	0
Overhead	N.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief		
Resultaat	0	0	0

XIV. S09

Nummer beschikking:	1600051777
Datum beschikking:	14-07-2016
Omschrijving:	Expeditie Enschede
Looptijd:	15-02-2016 t/m 31-12-2017
Beschikt bedrag:	€ 400.000
Ontvangen voorschotten:	€ 200.000
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 228.456
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 200.000
Per saldo vooruit ontvangen per 31-12-2016:	€ 28.456

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	400.000	171.544	228.456
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	350.140	120.428	(229.712)
Overige p-kosten	0	272	272
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	80.680	50.844	(29.836)
Overhead	N.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief		
Resultaat	(30.820)	0	(30.820)

XIV. S10

Nummer beschikking:	1600069303
Datum beschikking:	29-09-2016
Omschrijving:	Mantelzorgondersteuning
Looptijd:	01-01-2016 t/m 31-12-2016
Beschikt bedrag:	€ 265.000
Ontvangen voorschotten:	€ 265.000
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 0
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 0

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	265.000	265.000	0
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	175.000	263.252	88.252
Overige p-kosten	40.000	11.737	(28.263)
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	50.000	16.806	(33.194)
Overhead	0	Geen budgettaire ruimte voor	
Resultaat	0	(26.795)	(26.795)

XIV. S11

Nummer beschikking:	1600092136
Datum beschikking:	14-11-2016
Omschrijving:	Preventie Loverboysproblematiek
Looptijd:	01-07-2016 t/m 30-06-2018
Beschikt bedrag:	€ 100.000
Ontvangen voorschotten:	€ 100.000
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 89.076
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 0
Per saldo vooruit ontvangen per 31-12-2016:	€ 89.076

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	100.000	10.924	89.076
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	90.000	3.450	(86.550)
Overige p-kosten	0	1.200	1.200
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	10.000	6.274	(3.726)
Overhead	N.v.t. personeelskosten tegen integraal tarief		
Resultaat	0	0	0

XIV. S12

Nummer beschikking:	1600110261
Datum beschikking:	14-11-2016
Omschrijving:	Complexe Echtscheidingsituaties
Looptijd:	01-11-2016 t/m 31-10-2018
Beschikt bedrag:	€ 131.000
Ontvangen voorschotten:	€ 131.000
Nog te besteden na 31-12-2016:	€ 131.000
Nog te ontvangen na 31-12-2016:	€ 0
Per saldo vooruit ontvangen per 31-12-2016:	€ 131.000

€	Begroot	Realisatie	Verschil (R-B)
Subsidie	131.000	0	(131.000)
Specifieke diensten	0	0	0
Overige opbrengsten	0	0	0
Personeelskosten	90.000	0	(90.000)
Overige p-kosten	0	0	0
Afschrijvingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0
Projectkosten	41.000	0	(41.000)
Overhead	0	0	0
Resultaat	0	0	0

Vergoeding Raad van Toezicht

De vergoeding aan de Raad-van-Toezicht-leden bedroeg in 2016 totaal € 7.666 (2015: € 10.555).

Naam	R.G. Becking	H.P. Jaspers	C.P.B. Kroep
Functie	Lid	Lid	Lid
Periode	Jaar 2016	januari t/m juni 2016	januari t/m juni 2016
Structurele beloning	1.664	868	907
Incidentele beloning	-	-	-
Totale beloning	1.664	868	907
Naam	J.G.M.M. Lotgerink	J.A.M. van Meijel-Bovee	L. Scharenborg
Functie	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Periode	jaar 2016	januari t/m augustus 2016	september t/m december 2016
Structurele beloning	2.722	900	605
Incidentele beloning	-	-	-
Totale beloning	2.722	900	605

Bezoldiging bestuurder

De directeur-bestuurder heeft in 2016 in totaal € 123.350 ontvangen. De totale beloning aan directeur-bestuurder in 2015 was € 118.280.

Beloning directeur-bestuurder 2016

Naam instelling	Stichting Maatschappelijke Diensteverlening 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.B. Nossin
Functie	directeur-bestuurder
Dienstbetrekking	loondienst
Duur dienstverband	januari t/m december 2016
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 112.112
Belastbare vergoedingen	€ 0
Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.238
Totaal bezoldiging	€ 123.350
Toepasselijk WNT-maximum	€ 179.000
Overschrijding	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.

*Beloning directeur-bestuurder 2015**

Naam instelling	Stichting Maatschappelijke Diensteverlening 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.B. Nossin
Functie	directeur-bestuurder
Dienstbetrekking	loondienst
Duur dienstverband	januari t/m december 2015
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 107.233
Belastbare vergoedingen	€ 0
Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.047
Totaal bezoldiging	€ 118.280
Toepasselijk WNT-maximum	€ 178.000
Overschrijding	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.

**aangepast voor vergelijkingsdoeleinden*

Bezoldiging plaatsvervangend bestuurder

De plaatsvervangend directeur-bestuurder heeft in 2016 in totaal € 87.274 ontvangen. De totale beloning aan de plaatsvervangend directeur-bestuurder in 2015 was € 86.304.

Beloning plaatsvervangend directeur-bestuurder 2016

Naam instelling	Stichting Maatschappelijke Diensteverlening 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
Duur dienstverband	januari t/m december 2016
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 78.958
Belastbare vergoedingen	€ 0
Beloning betaalbaar op termijn	€ 8.316
Totaal bezoldiging	€ 87.274
Toepasselijk WNT-maximum	€ 179.000
Overschrijding	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.

Beloning plaatsvervangend directeur-bestuurder 2015

Naam instelling	Stichting Maatschappelijke Diensteverlening 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
Duur dienstverband	januari t/m december 2015
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 78.059
Belastbare vergoedingen	€ 0
Beloning betaalbaar op termijn	€ 8.245
Totaal bezoldiging	€ 86.304
Toepasselijk WNT-maximum	€ 178.000
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. Derhalve ontvangt SMD E-H geen baten in natura.

Werkelijke en geraamde kosten 2016

	Werkelijke kosten €	Begroting €	Verschil €
Personeelskosten	8.863.335	8.642.631	220.704
Afschrijvingen	11.425	22.600	(11.175)
Huisvestingskosten	141.368	153.114	(11.746)
Organisatiekosten	514.936	393.400	121.536
Projectkosten	74.758	159.970	(85.212)
Totaal	9.605.822	9.371.715	234.107

Hieronder volgt per kostensoort een toelichting op het verschil tussen de werkelijke en geraamde lasten 2016.

- Personeelskosten:
De personeelskosten liggen boven de begrote lasten als gevolg van de inzet van medewerkers op in 2016 gestarte nieuwe projecten.
- Afschrijvingen:
De vervanging van de telefooncentrale is niet doorgegaan.
- Huisvestingslasten:
In Haaksbergen heeft het team medio 2016 de oude locatie verlaten en is het in de Noaberpoort getrokken.
- Organisatiekosten:
De overschrijding wordt verklaard uit de niet begrote kosten voor de nieuwe website van SMD (€ 32.500), een half jaar licentiekosten Innovation Tree (€ 27.500), de extra accountantskosten (€ 14.000) en advieskosten voor herregistratie, dagboeken wijkcoaches en A3-methodiek (€ 47.500).
- Projectkosten:
De begrote projectkosten voor het 'oude' project Stut en Steun waren toegerekend aan 2016, terwijl het 'nieuwe' project Expeditie Enschede doorloopt in 2017.

Subsidievoorwaarden en -afrekeningen

De subsidies 2016 van de gemeente Enschede zijn verstrekt middels een beschikking waarin onder meer is opgenomen aan welke prestatievoorwaarden voldaan moet worden.

De voorwaarden voor subsidieverstreking 2016 van de gemeente Haaksbergen zijn in het betreffende budgetcontract 2016 vastgelegd. Over de voorliggende jaren tot en met 2015 zijn definitieve subsidieafrekeningen van de gemeente Enschede ontvangen.

Over de voorliggende jaren tot en met 2015 zijn definitieve subsidieafrekeningen van de

gemeente Haaksbergen ontvangen.

Verklaring BTW-belastbaarheid subsidies

De in deze jaarrekening (en in tussentijdse rapportages) verantwoorde subsidies zijn inclusief eventuele verschuldigde BTW. De aard van de dienstverlening door Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen is door de wetgever aangemerkt als een vrijgestelde prestatie op grond van de algemene vrijstelling voor sociaal-culturele instellingen in brede zin en instellingen voor bedrijfsmaatschappelijk en algemeen maatschappelijk werk in enge zin.

Incidenteel wordt administratieve ondersteuning gefactureerd aan de gemeente Enschede waarvoor BTW-afdracht plaatsvindt.

Ondertekening directeur-bestuurder voor akkoord

Enschede, d.d. 12 mei 2017

M.J.B. Nossin
Directeur-bestuurder

9. Overige gegevens

9.1. Statutaire regeling resultaatsbestemming

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.’

9.2. Controleverklaring KroeseWevers

KROESE
WEVERS

Audit

Enschede, Colosseum 1
Postbus 142, NL-7500 AC
Tel +31 (0)53 850 49 00
kroesewevers.nl

KroeseWevers Audit BV
Handelsregister 08150987

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 financieel jaarrapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 die deel uitmaakt van het financieel jaarrapport van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 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 2016;
2. de staat van baten lasten over 2016 ; 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 financieel jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel 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 en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 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 het controleprotocol WNT en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van 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 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, 29 mei 2017
KroeseWevers Audit BV

Was getekend: F.G. Tijscholte RA