

Jaarrekening 2017



**VEILIG
THUIS**

Geweld stopt
niet vanzelf.

IJsselland

ADVIES- EN MELDPUNT
HUISELIJK GEWELD EN
KINDERMISHANDELING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Jaarrekening 2017	
1.1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.1.2	Resultatenrekening	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht	6
1.1.4	Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans	11
1.1.6	Toelichting op de resultatenrekening	15
1.1.7	WNT-verantwoording 2017	18
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19
1.1.9	Resultaatbestemming	19
1.1.10	Gebeurtenissen na balansdatum	19
1.1.11	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	19
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
1.2.2	Overzicht nevenvestigingen	21
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

1.1 JAARREKENING 2017

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>1-okt-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	16.461	-
Totaal vaste activa		<u>16.461</u>	<u>-</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	59.868	-
Liquide middelen	3	316.670	-
Totaal vlottende activa		<u>376.538</u>	<u>-</u>
Totaal activa		<u><u>392.999</u></u>	<u><u>-</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	-60.417	-
Totaal eigen vermogen		<u>-60.417</u>	<u>-</u>
Vorzieningen	5	8.726	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	444.690	-
Totaal passiva		<u><u>392.999</u></u>	<u><u>-</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING

	Ref.	Realisatie 1-10-17 tm 31-12-17 €	Begroting 1-10-17 tm 31-12-17 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Subsidies	8	856.267	855.811
Overige bedrijfsopbrengsten	9	15.786	-
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>872.053</u>	<u>855.811</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	10	833.089	765.886
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	1.480	4.125
Overige bedrijfskosten	12	97.901	85.800
Som der bedrijfslasten		<u>932.470</u>	<u>855.811</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-60.417	-
Financiële baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-60.417</u>	<u>-</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		1-10-17 tm 31-12-17 €	1-10-17 tm 31-12-17 €
Onttrekking:			
Algemene reserve		-60.417	-
		<u>-60.417</u>	<u>-0</u>

1.1.3 KASTROOMOVERZICHT

	<u>1-10-17 tm 31-12-17</u>	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-60.417
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.480	
- mutaties voorzieningen	<u>8.726</u>	10.206
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-59.868	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>444.690</u>	384.822
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		<u>334.611</u>
Ontvangen interest	-	
Betaalde interest	<u>-</u>	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>334.611</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-17.941	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-17.941
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-
Mutatie geldmiddelen		<u><u>316.670</u></u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.		
Verloop geldmiddelen		
Stand geldmiddelen per 1 oktober		0
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>316.670</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>316.670</u></u>

1.1.4 ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Stichting Veilig Thuis IJsselland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Terborchstraat 13 en is geregistreerd onder KvK-nummer 69517606.

Veilig Thuis IJsselland is in 2015 gestart als een samenwerking van Kadera en Jeugdbescherming Overijssel. Eind 2016 is besloten Veilig Thuis IJsselland te verzelfstandigen. De stichting is opgericht per 1 september 2017. De activiteiten zoals deze voorheen werden uitgevoerd door Kadera en Jeugdbescherming Overijssel worden van 1 oktober 2017 uitgevoerd door Stichting Veilig Thuis IJsselland.

Activiteiten

Iedereen uit de regio IJsselland kan terecht bij Veilig Thuis IJsselland: kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen. Zij kunnen terecht voor zichzelf als zij slachtoffer, pleger of getuige zijn of als zij denken dat een ander (misschien) slachtoffer, pleger of getuige is. Bij huiselijk geweld kan het bijvoorbeeld gaan om geweld tussen (ex-)partners, ouder en kind of overige familieleden. Zij kunnen te maken hebben met bijvoorbeeld lichamelijk, geestelijk en seksueel geweld, verwaarlozing en ouderenmishandeling.

Vanuit de subsidie-beschikking van de gemeente Zwolle dient Stichting Veilig Thuis IJsselland wettelijke en bovenwettelijke taken uit te voeren, zoals deze zijn omschreven in de prestatie-afspraken 2017.

Verslaggevingsperiode

In verband met de oprichting van Stichting Veilig Thuis IJsselland in 2017 is sprake van een verkort boekjaar, te weten: 1 oktober 2017 tot en met 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

De Stichting heeft in het (eerste) boekjaar 2017 een negatief resultaat van € 60.000. Het verlies is met name ontstaan door incidentele posten, zoals kosten van ziektevervanging, toename reservering verlofuren en automatiseringskosten. Echter, de stichting heeft voldoende liquiditeiten en zal naar verwachting in de komende jaren het eigen vermogen zich herstellen.

Verder heeft stichting VTIJ op 22 december 2017 een beschikking van gemeente Zwolle ontvangen voor de reguliere subsidieverlening 2018 en op 28 december 2017 voor de extra middelen 2018.

Deze feiten zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voorzetting van de activiteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de vastgestelde en goedgekeurde begroting 2017.

Gebruik van schattingen

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

* Inventaris	33%
* Telefoons	33%
* Automatisering	33%

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

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd, rekening houdend met opbouw in de loop van de dienstjaren.

Schulden

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

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

Personele kosten

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Pensioenen

Stichting Veilig Thuis IJsselland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Veilig Thuis IJsselland. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Veilig Thuis IJsselland betaalt hiervoor premies waarvan 52% door de werkgever wordt betaald en 48% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Het is de stand van de gemiddelde actuele dekkingsgraden van de laatste twaalf maanden. Deze wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Naar de stand van april 2018 is de dekkingsgraad 101,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar (2026) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Veilig Thuis IJsselland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Veilig Thuis IJsselland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

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

Overige bedrijfskosten

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

1.1.4.4 Toelichting op kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>1-okt-17</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	16.461	-
Totaal materiële vaste activa	<u>16.461</u>	<u>-</u>

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

	<u>Andere vaste bedrijfsmid delen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 oktober	-	-
Bij: investeringen	17.941	17.941
Af: afschrijvingen	1.480	1.480
Boekwaarde per 31 december	<u>16.461</u>	<u>16.461</u>

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>1-okt-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	-	-
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen ivm overdracht activiteiten (zie verloopoverzicht)	34.793	-
Gemeente Zwolle - kosten verzelfstandiging Stichting VTIJ	6.534	-
Gemeente Zwolle - salariskosten september 2017	9.252	-
Overig	456	-
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Verzekeringspremie	3.400	-
Automatiseringskosten	3.433	-
Overig	2.000	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>59.868</u>	<u>-</u>

Het verloop van de vorderingen ivm overdracht activiteiten is als volgt weer te geven:

	<u>Jeugdbe- scherming Overijssel</u>	<u>Kadera</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 oktober	-	-	-
Bij: overdracht saldo verlofuren	79.979	15.372	95.351
Af: mutaties	-45.186	-	-45.186
Af: bankontvangsten	-	-15.372	-15.372
Stand per 31 december	<u>34.793</u>	<u>-</u>	<u>34.793</u>

Toelichting:

In het sociaal plan is bepaald dat het saldo verlofuren overgaat naar stichting Veilig Thuis IJsselland. Alle andere beloningscomponenten zijn binnen de latende ondernemingen afgerekend.

De mutaties hebben betrekking op door JBOV betaalde kosten met betrekking tot detachering, automatisering en telefonie.

3. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>1-okt-17</u>
	€	€
Bankrekening	316.670	-
Totaal liquide middelen	<u>316.670</u>	<u>-</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**4. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende component:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>1-okt-17</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	-60.417	-
Totaal eigen vermogen	<u>-60.417</u>	<u>-</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-okt-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	-	-60.417	-	-60.417
Totaal algemene en overige reserves	<u>-</u>	<u>-60.417</u>	<u>-</u>	<u>-60.417</u>

5. Voorzieningen*De voorzieningen bestaan uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>1-okt-17</u>
	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	8.726	0
Totaal voorzieningen	<u>8.726</u>	<u>-</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-okt-2017</u>	<u>Toevoeg-</u> <u>ingen</u>	<u>Onttrek-</u> <u>kingen</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	-	8.726	-	8.726
Totaal algemene en overige reserves	<u>-</u>	<u>8.726</u>	<u>-</u>	<u>8.726</u>

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

	<u>€</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	726
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.000
Hiervan > 5 jaar	1.382

6. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>1-okt-17</u>
	€	€
Crediteuren	57.047	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	82.953	-
Schulden terzake pensioenen	95.276	-
Vakantiedagen	104.459	-
Vakantiegeld	39.306	-
Te betalen netto lonen en overige vergoedingen	5.704	-
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Kadera	43.148	-
Accountantskosten	10.000	-
Telefoonkosten	3.600	-
Overig	3.197	-
Totaal overige kortlopende schulden	<u>444.690</u>	<u>-</u>

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Rechten en plichten van voorgaande werkgevers (Kadera en JBOV) zijn overgegaan naar stichting VTIJ. Hierbij zijn nieuwe overeenkomsten opgesteld.

In het pand Terborchstraat 13 te Zwolle worden kantoor- en overige ruimtes gehuurd, alsmede parkeerplaatsen achter het pand. De huurovereenkomst met Kadera loopt tot 1 januari 2019, met een opzegtermijn van 6 maanden. De verwachte kosten voor 2018 bedragen € 75.000.

Ten behoeve van ondersteunende diensten heeft Stichting Veilig Thuis IJsselland een dienstverleningsovereenkomst, inclusief een detacheringsovereenkomst, gesloten met Kadera. Dit contract loopt tot 1 januari 2019. De verwachte kosten voor 2018 bedragen € 83.000.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Subsidies

		Realisatie	Begroting
		1-10-17 tm	1-10-17 tm
		31-12-17	31-12-17
		€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
<u>Subsidies gemeenten</u>			
Gemeente Zwolle	Reguliere middelen	793.311	793.311
	Extra middelen	62.500	62.500
	Centrum Sexueel Geweld (CSG)	456	-
Totaal		<u>856.267</u>	<u>855.811</u>

Toelichting:

De subsidie ad € 793.311 is bestemd voor de uitvoering van wettelijke en bovenwettelijke taken zoals deze zijn omschreven in de prestatie-afspraken 2017.

De incidentele subsidie ad € 62.500 is verstrekt voor het inzetten van extra formatie met als prioriteit het wegwerken van de wachtlijst.

Stichting VTIJ is van mening dat is voldaan aan de prestatie-afspraken en dat er geen sprake is van een terugbetalingsplicht van (een deel van) de subsidie. Door rapportage in de vorm van de jaarrekening en het inhoudelijke verslag over 2017 wordt voldaan aan de subsidie-voorwaarden.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

		Realisatie	Begroting
		1-10-17 tm	1-10-17 tm
		31-12-17	31-12-17
		€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Overige bedrijfsopbrengsten		15.786	-
Totaal		<u>15.786</u>	<u>-</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op een vergoeding van de gemeente Zwolle voor de loonkosten van de directeur-bestuurder en de inhuur van een adviseur in de maand september 2017 ten behoeve van de voorbereiding van de overdracht van activiteiten per 1-10-2017.

LASTEN

10. Personeelskosten

		Realisatie	Begroting
		1-10-17 tm	1-10-17 tm
		31-12-17	31-12-17
		€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Lonen en salarissen (incl. mutatie reservering vakantiedagen)		535.186	
Sociale lasten		83.965	
Pensioenpremies		49.748	
Subtotaal		<u>668.899</u>	<u>698.536</u>
<u>Andere personeelskosten:</u>			
Reiskostenvergoedingen		10.554	16.825
Opleidings- en studiekosten		737	7.775
Kantinekosten		1.607	825
Uitkeringen ziekengeld		-2.164	-
Overige kosten		5.456	8.150
Subtotaal		<u>16.190</u>	<u>33.575</u>
Personeel niet in loondienst		148.000	33.775
Totaal personeelskosten		<u>833.089</u>	<u>765.886</u>

Toelichting:

De afwijking tov de begroting zijn onder andere te verklaren door de mutatie reservering vakantiedagen over het 4e kwartaal 2017 ad € 24.933. Verder is sprake van extra inleen van een vertrouwensarts en van kosten voor ziektevervangning.

Gemiddeld aantal personeelsleden (in loondienst) op basis van FTE	<u>36</u>	<u>39</u>
---	-----------	-----------

11. Afschrijvingen vaste activa

	Realisatie	Begroting
	1-10-17 tm	1-10-17 tm
<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-17	31-12-17
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.480	4.125
Totaal afschrijvingen	<u>1.480</u>	<u>4.125</u>

12. Overige bedrijfskosten

	Realisatie	Begroting
	1-10-17 tm	1-10-17 tm
<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-17	31-12-17
	<u>€</u>	<u>€</u>
Algemene kosten		
- kosten automatisering	41.556	32.500
- accountantskosten	10.000	4.500
- kosten telefonie en verbindingen	9.198	5.000
- overige algemene kosten	11.212	18.325
Subtotaal	<u>71.966</u>	<u>60.325</u>
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	6.365	5.100
Huisvestingskosten	19.570	20.375
Totaal overige bedrijfskosten	<u>97.901</u>	<u>85.800</u>



Toelichting:

De gerealiseerde automatiseringskosten zijn hoger dan begroot door eenmalige migratie-kosten. De extra kosten betreffen voornamelijk kosten voor de telefooncentrale.

OVERIGE TOELICHTINGEN**13. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders**

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen in paragraaf 1.1.7.

14. Honoraria accountant

	Realisatie
	1-10-17 tm
	31-12-17
	<hr/>
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:	€
1 Controle van de jaarrekening	10.000
2 Overige controlewerkzaamheden	-
3 Fiscale advisering	
4 Niet-controlediensten	
Totaal honoraria accountant	<hr/> <hr/> 10.000

15. Transacties met verbonden partijen

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

Er zijn geen verbonden partijen.

1.1.7. WNT-verantwoording 2017

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Veilig Thuis IJsselland. Het voor Stichting Veilig Thuis IJsselland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 99.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, klasse I.

Bezoldiging topfunctionarissen***Leidinggevende topfunctionarissen***

E.I.M. Rooijers	
Functiegegevens	Directeurbestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/9 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	29.695
Beloningen betaalbaar op termijn	3.272
<i>Subtotaal</i>	<i>32.967</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt
Totaal bezoldiging	32.967
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A. van Rijkom	I. Pijnenburg	G. Eikenaar
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/9 - 31/12	1/12 - 31/12	1/12 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.333	250	250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.950	825	825
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	1.333	250	250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Veilig Thuis IJsselland heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Veilig Thuis IJsselland heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2018.

1.1.9 RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.1.10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

1.1.11 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

w.g

E.I.M. Rooijers
Directeurbestuurder

w.g

A. L.H. van Rijkom
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g

J.R.M. Pijnenburg-Adriaanssen
Lid RvT

w.g

G. Eikenaar
Lid RvT

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

Voor het vaststellen van de jaarrekening en de daarin opgenomen resultaatbestemming heeft de directeur-bestuurder de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

1.2.2 NEVENVESTIGINGEN

Stichting Veilig Thuis IJsselland heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Veilig Thuis IJsselland

Meeuwenlaan 8
Postbus 432
8000 AK Zwolle
telefoon (088) 236 9600
e-mail auditnoord@flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Veilig Thuis IJsselland per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Veilig Thuis zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen 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 in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- 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.

Zwolle, 30 mei 2018
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. E.J. Schollaardt RA