

**STICHTING WONEN EN PSYCHIATRIE IN TWENTE
HENGELO (O)**

Jaarrekening 2013

tenkatehuizinga+
accountants & belastingadviseurs

Zuiderval 60
Postbus 2323 | 7500 CH | Eetschede
088 - 5005 100 | www.tenkatehuizinga.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. ALGEMEEN

Algemene opmerkingen 3

2. Bestuursverslag

4

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2013 5

3.2 Exploitatierekening over 2013 7

3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 9

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2013 11

3.5 Toelichting op de exploitatierekening over 2013 15

4. Overige gegevens

4.1 Resultaatbestemming 2013 16

4.2 Controleverklaring 17

1. ALGEMEEN

Algemene opmerkingen

OPRICHTING

Op 8 september 2006 is ten overstaan van mr. G.J. Numan, notaris te Hengelo (O), de stichting Wonen en Psychiatrie in Twente opgericht. De stichting draagt de verkorte naam Stichting WOPiT.

DOEL VAN DE STICHTING

De stichting heeft ten doel:

- het bevorderen van eigentijdse, zelfstandige woonvoorzieningen met zorg op maat voor mensen met een psychiatrische aandoening.
- Het beheren van deze woonvoorzieningen, waarin mensen met een psychiatrische aandoening volledig zelfstandig kunnen wonen en tegelijkertijd gebruik kunnen maken van gemeenschappelijke voorzieningen.

Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door:

- a. subsidies en donaties;
- b. verkrijgingen ingevolge schenkingen, erfstellingen en legaten;
- c. alle andere baten.

BESTUUR

Het stichtingsbestuur bestaat uit een oneven aantal leden, doch ten minste drie en ten hoogste vijf.

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2013 als volgt samengesteld:

De heer H.P. Kieft	Voorzitter
De heer J. van Heerde	Secretaris
Mevrouw D. Kok	Penningmeester
Mevrouw A. Holtland	Lid

In 2009 is een Raad van Toezicht ingesteld, welke per 31 december 2013 als volgt is samengesteld:

De heer H.K. Nijhuis
De heer W. van de Wetering
De heer A. van den Ende

De stichting is bij de Kamer van Koophandel Oost Nederland ingeschreven in het register onder nummer 08150716.

Bestuursverslag 2013

Opnieuw constateren we dat de bewoners aan de Dieselstraat in Hengelo beter zijn gaan functioneren. Het zelfbewustzijn, de zelfstandigheid en de stabiliteit zijn verbeterd. In de winter van 2013-2014 was het geen enkele keer nodig dat een bewoner (member) door een terugval tijdelijk moest worden opgenomen in een psychiatrisch ziekenhuis. Kennelijk vraagt het een periode van 2 à 3 jaar om in een dergelijke setting resultaten te boeken. Hulde aan de herstelcoaches en de members.

In het tweede gedeelte van 2013 is besloten om een kantoor te huren bij het Hazemeijercomplex in Hengelo. Doordat Karin Koopman steeds meer bezoek kreeg van mensen die niet rechtstreeks iets te maken hadden met het project aan de Dieselstraat gaf dat te veel onrust. De tweede reden was dat ze zich i.v.m. de toekomstige ontwikkelingen rondom het vestigen van nieuwe locaties moest vrij maken van de directe begeleiding van members. De derde reden was dat we in 2013 met de voorbereidingen van ambulante begeleiding in 2014 wilden beginnen. Het is een goede beslissing geweest om deze ruimten te gaan huren.

Aan vijf members van de Dieselstraat is gevraagd of ze zitting willen nemen in het z.g. herstelteam. De bedoeling is dat ze een training/opleiding krijgen om op den duur als ervaringswerker bij andere vestigingen van WOPiT of bij andere zorgpartijen, indien dat haalbaar is, tewerk worden gesteld. In 2013 is ook via deelname aan landelijke bijeenkomsten op dit gebied gepoogd om hier vorm aan te geven. In 2014 zal hier zeker mee worden door gegaan.

In de samenstelling van het bestuur zijn geen wijzigingen geweest. Per jaar worden 10 à 12 bestuursvergaderingen gehouden en tussentijds wordt er vaak per email gecommuniceerd. Tijdens vier van deze vergaderingen is de RvT aanwezig. André van den Ende (psychiater) is tot de RvT toegetreden, zodat deze weer uit drie leden bestaat. In 2013 waren we genomineerd voor de Ria van der Heijdenprijs, die door vereniging Ypsilon is ingesteld. Bij de uitreiking van de prijs tijdens de Ypsilon Studiedag waren bestuursleden, herstelcoaches en members aanwezig.

Langzaam wordt het duidelijk hoe na de transitie de gehele zorgorganisatie in Nederland er uit gaat zien. Globaal betekent dat voor ons dat voorlopig de bestaande toezeggingen bij kleinschalige woonprojecten zullen worden gehandhaafd. Nieuwe bewoners hebben moeite om hun PGB in orde te krijgen omdat het zorgkantoor selectiever en formeler gaat reageren. In 2015 gaan de zorgzwaartepakketten GGZ 3c en 4c onder de WMO vallen en krijgen we te maken met de gemeenten. Deze moeten 25% bezuinigen op het totale budget. Daar WOPiT het totale huidige budget aan PGB van de members voor slechts ca. 70% declareert ziet het er naar uit dat we van de bezuinigingen geen last hebben.

Bij de locatie Goor heeft de Raad van State in tweede instantie afwijzend gereageerd op bezwaren vanuit de buurt. De oplevering van de 11 woningen is gepland in juli 2015. In Borne is uiteindelijk een particuliere investeerder bereid gevonden om te beleggen in het project van 12 woningen aan de Schaepmanstraat. De oplevering hiervan is gepland in maart 2015. Over de locatie Almelo aan de Tuinstraat wordt nog steeds onderhandeld tussen de aannemer en de Woningbouwcorporatie.

Het bestuur, juni 2014

3.1 Balans per 31 december 2013 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2013</u> €	<u>31 december 2012</u> €
VLOTTENDE ACTIVA		
Overlopende activa	45.918	35.469
Liquide middelen	223.330	165.653
TOTAAL ACTIVA	<u>269.248</u> =====	<u>201.122</u> =====



	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	27.307	13.084
Bestemmingsfonds subsidie Prov. Overijssel	20.000	20.000
Bestemmingsreserve Goor en Borne	30.000	30.000
Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging inrichting Dieselstraat	30.000	30.000
Bestemmingsreserve mutaties bewoners	69.000	25.000
Bestemmingsreserve scholing medewerkers	20.000	20.000
Bestemmingsreserve opleiding ervarings- deskundigen	15.000	15.000
Bestemmingsreserve opstarten ambulante begeleiding	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	236.307	178.084
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verz.	12.181	10.374
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	20.760	12.664
	<u>269.248</u>	<u>201.122</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>269.248</u>	<u>201.122</u>



GECONTROLEERD 21 JULI 2014

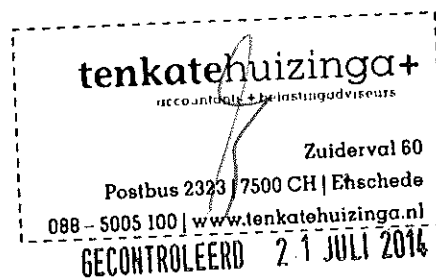
3.2 Exploitatierekening over 2013

	<u>2013</u>
	€
Opbrengsten	
Ontvangen bijdragen PGB	377.982
Ontvangen donaties inrichting pand Hengelo	<u>2.680</u>
	380.662
Kosten	
Kosten inventaris en inrichting pand Hengelo	823
Lonen en salarissen	219.367
Exploitatiekosten Dieselstraat	65.205
Bestuurdersvergoedingen	7.313
Verzekeringen	3.149
Accountants- en administratiekosten	12.023
Telefoon –en internetkosten	3.360
Overige kosten	<u>12.883</u>
	<u>324.123</u>
	56.539
Financiële baten en lasten	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1.684</u>
Exploitatiewinst	58.223
	=====



Exploitatierekening over 2012

	<u>2012</u>
	€ €
Opbrengsten	
Ontvangen bijdragen PGB	349.843
Ontvangen donaties inrichting pand Hengelo	<u>14.500</u>
	364.343
Kosten	
Kosten inventaris en inrichting pand Hengelo	8.030
Lonen en salarissen	191.434
Exploitatiekosten Dieselstraat	48.827
Bestuurdersvergoedingen	6.488
Verzekeringen	2.445
Energiekosten	2.004
Accountantskosten	2.730
Telefoon –en internetkosten	3.840
Onderhoudskosten pand Hengelo	6.608
Overige kosten	<u>4.092</u>
	<u>276.498</u>
	87.845
Financiële baten en lasten	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1.300</u>
Exploitatiewinst	89.145 =====



3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De toegepaste grondslagen voor waardering en bepaling van het exploitatieresultaat zijn in hoofdlijnen het waarderen van de activa tegen verkrijgingsprijs en het in aanmerking nemen van winsten in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de levering van diensten heeft plaatsgevonden. Het exploitatiesaldo wordt bepaald door de kosten in mindering te brengen op de opbrengsten.

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden; voor zover niets is vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Voor de continuïteit van de stichting is het nodig om een algemene reserve op te bouwen. Deze reserve zal zeker nodig zijn als de begeleidingskosten niet meer uit de AWBZ maar uit de WMO bekostigd zullen worden. Het een en ander zal gepaard gaan met een bezuiniging van 30% hetgeen zeker ook door stichting WOPiT zal worden gevoeld. Er wordt gestreefd naar een continuïteitsreserve van 20% van de jaarlijkse omzet hetgeen op dit ogenblik betekent dat de reserve € 70.000 zou moeten bedragen. In de komende jaren zal de huidige reserve moeten worden aangevuld tot de beoogde 20% van de omzet.

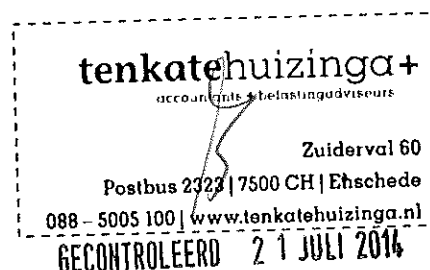
Bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel

Op 12 december 2008 is door de Provincie Overijssel voor een vijftal op te starten projecten een subsidie van ieder € 10.000 toegekend. Twee van deze projecten bevinden zich nog in de opstartfase. Bij realisatie van deze projecten zal het in bestemmingsfonds opgenomen bedrag worden aangewend.

Bestemmingsreserves

Reservering inrichting locatie Goor en Borne.

Voor de inrichting van de centrale ruimten en het inhuizen van de bewoners van de toekomstige locatie in Goor wordt een bedrag van € 150.000 geraamd. Hiervoor wordt een reservering getroffen van € 30.000.



Reservering onderhoud en vervanging inrichting Dieselstraat Hengelo.

De fysieke inrichting van locatie Hengelo heeft ca.€ 150.000 gekost. Voor vervanging is een reservering getroffen van in totaal € 30.000.

Reservering voor mutaties bewoners.

Bewoners kunnen hun huurcontract met de woningcorporatie binnen de wettelijke termijn van één maand opzeggen. De praktijk leert dat het meerdere maanden duurt voordat nieuwe bewoners zijn geïnstalleerd en voordat de formaliteiten rond hun PGB zijn afgerond. Het een en ander betekent dat de stichting borg moet staan voor de huur van de woningen en dat er geen begeleidingskosten kunnen worden gedeclareerd. Besloten wordt om hiervoor jaarlijks ca.4% van de zorgdeclaraties te reserveren zijnde over 2013 ca. € 14.000. Mede in het kader van de op handen zijnde transitie (2015) wordt in 2013 aanvullend € 30.000 gedoteerd.

Reservering voor scholing medewerkers.

De inzichten in de begeleiding van mensen met een psychiatrische stoornis veranderen zeer snel. Niet in de laatste plaats onder druk van de door de regering opgelegde bezuinigingen. De gekozen begeleidingsmethode SRH (systematisch rehabiliterend handelen) vraagt veel training van medewerkers. Besloten wordt om hier € 20.000 voor te reserveren. Dit bedrag is inclusief de kosten van de internationale oriëntering omtrent de ontwikkelingen van de begeleiding in het algemeen.

Reservering opleiding ervaringsdeskundigen.

Sommige bewoners hebben opleiding en kracht voldoende om als ervaringsdeskundige, bv. op andere vestigingen, nieuwe bewoners te begeleiden. Dit kan positief uitpakken voor zowel de ervaringsdeskundige als degene die wordt begeleid. Voor de opleiding van deze ervaringsdeskundigen zal € 15.000 worden gereserveerd.

Reservering voor het opstarten van ambulante begeleiding.

Het proces van jarenlange verkleining van de inrichtingen wordt onder invloed van de bezuinigingen versneld doorgezet. Er zullen meer mensen ambulant moeten worden begeleid. Stichting WOPIT denkt dat de SRH methode hier uitermate geschikt voor is en wil een aparte tak "ambulante begeleiding" gaan opstarten. Voor opstartkosten en opleidingskosten wordt € 25.000 gereserveerd.

Kortlopende schulden

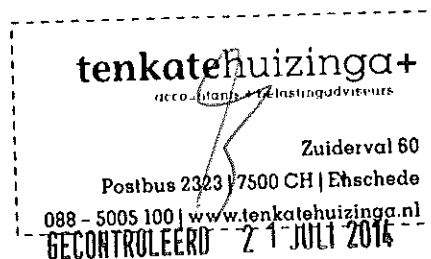
De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteontvangsten en –uitgaven en bankkosten.



3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2013

OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Te ontvangen PGB bewoners	43.198	32.111
Te ontvangen rente	1.684	1.299
Te ontvangen ziekgeld	-	2.059
Te ontvangen WAO/WIa premie	<u>1.036</u>	<u>-</u>
	45.918	35.469
	=====	=====

LIQUIDE MIDDELEN

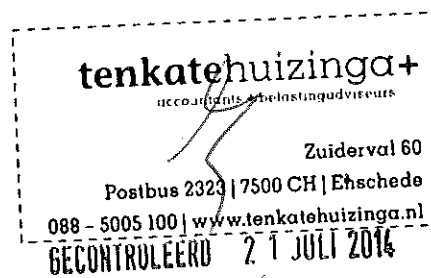
	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Kas	36	46
Rekening-courant Rabobank	15.350	56.432
Rekening-courant Rabobank Dieselstraat	8.071	0
Rekening-courant ING	3.317	8.919
Spaarrekening Rabobank	<u>196.556</u>	<u>100.256</u>
	223.330	165.653
	=====	=====

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	13.084
Resultaatbestemming 2013	<u>14.223</u>
Stand einde boekjaar	27.307
	=====



Bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel

Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	20.000
Resultaatbestemming 2013	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	20.000 =====

Bestemmingsreserve inrichting Goor en Borne

Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	30.000
Resultaatbestemming 2013	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	30.000 =====

Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging inrichting Dieselstaat

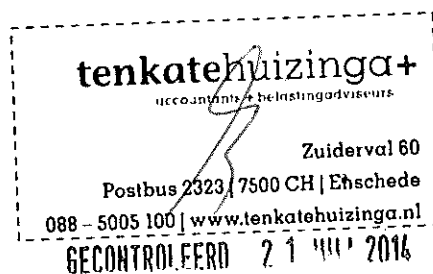
Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	30.000
Resultaatbestemming 2013	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	30.000 =====

Bestemmingsreserve mutaties bewoners

Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	25.000
Resultaatbestemming 2013	<u>44.000</u>
Stand einde boekjaar	69.000 =====



Bestemmingsreserve scholing medewerkers

Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	20.000
Resultaatbestemming 2013	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	20.000 =====

Bestemmingsreserve opleiding ervaringsdeskundigen

Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	15.000
Resultaatbestemming 2013	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	15.000 =====

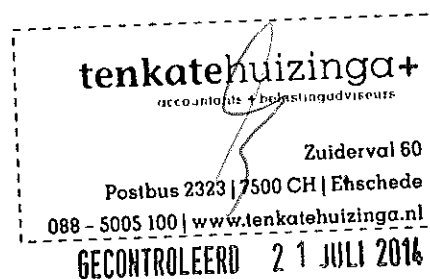
Bestemmingsreserve opstarten ambulante begeleiding

Het verloop is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Stand begin boekjaar	25.000
Resultaatbestemming 2013	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	25.000 =====

KORTLOPENDE SCHULDEN**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Loonbelasting	12.181	10.374
	=====	=====



	<u>31-12-2013</u> €	<u>31-12-2012</u> €
Overlopende passiva		
Overige overlopende passiva	2.516	448
Te betalen pensioenpremie	-	465
Te betalen lonen en salarissen	4.709	-
Te betalen vakantiegeld	7.428	6.921
Te betalen vakantiedagen / TvT	<u>6.107</u>	<u>4.830</u>
	20.760	12.664
	=====	=====



3.4 Toelichting op de exploitatierekening over 2013

OPBRENGSTEN

Ontvangen bijdragen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Ontvangen donaties inrichting pand Hengelo	2.680	14.500
Ontvangen PGB bewoners	<u>377.982</u>	<u>349.843</u>
	380.662	364.343
	=====	=====

PERSENEELSLEDEN

Er waren in 2013 gemiddeld 7 personeelsleden (4,4 fte) in dienst van de stichting.

Getekend door de voorzitter en penningmeester,

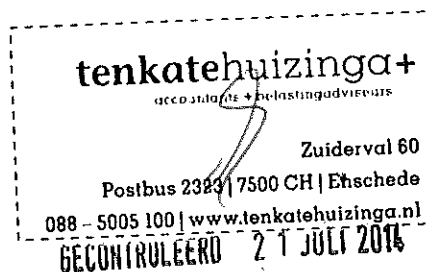
Hengelo, juli 2014

H.P. Kieft

B.H. Kok-Bouma

Voorzitter

Penningmeester



4. Overige gegevens

4.1 Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het exploitatieresultaat over het boekjaar 2013, ter grootte van € 58.223,00 als volgt te verdelen:

- Dotatie aan de algemene reserve	14.223
- Toevoegen aan bestemmingsreserve mutaties bewoners	<u>44.000</u>
Totaal	58.223 =====

Vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur is deze resultaatbestemming reeds in de jaarrekening per 31 december 2013 verwerkt.

4.2 Controleverklaring

Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente
P/a Vossenbrinkweg 86
7491 DE DELDEN

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de, in dit rapport op de pagina's 5 tot en met 15 opgenomen, jaarrekening 2013 van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente te Hengelo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

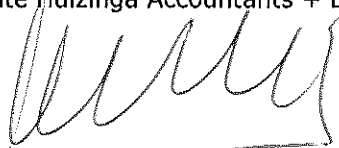
Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Enschede, 21 juli 2014

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.



G.J.H. Geerling RA