

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

Jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Bestuursverslag	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	6
2.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2014	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	13
3. Overige gegevens	
3.1 Resultaatbestemming 2014	14
3.2 Controleverklaring	15

1. Bestuursverslag

OPRICHTING

Op 8 september 2006 is de stichting Wonen en Psychiatrie in Twente opgericht. De stichting draagt de verkorte naam Stichting WOPiT. De stichting is bij de Kamer van Koophandel Oost Nederland ingeschreven in het register onder nummer 08150716.

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:

- subsidies en donaties;
- verkrijgingen ingevolge schenkingen, erfstellingen en legaten;
- 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 2014 als volgt samengesteld:

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

In 2009 is een Raad van Toezicht ingesteld, welke per 31 december 2014 als volgt is samengesteld:

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

TERUGBLIK 2014

2014 is een bijzonder jaar geweest. Zelf vinden we dat de hervormingen in de zorg noodzakelijk zijn i.v.m. de gewenste kostenbesparingen. De regering wil dat o.a. bereiken door de zorg te decentraliseren en gelijktijdig minder geld beschikbaar te stellen. Zo werd het in de loop van het jaar duidelijk dat de geldstromen voor onze doelgroep in het kader van de WMO door de gemeenten geregeld zouden gaan worden. De 14 Twentse gemeenten werken hierin samen. Door gebrek aan informatie was het in het begin even zoeken, zowel voor de gemeenten als voor de zorgverleners. We zijn niet in gegaan op het voorstel van de

gemeente om mee te doen aan de verstrekking van subsidie voor een locatie als geheel maar hebben gebruik gemaakt van het z.g. maatwerksysteem. We sluiten met elke cliënt apart een ondersteuningscontract onafhankelijk van het feit of deze in een wooncluster woont of in de wijk. In beide gevallen spreken we van ambulante begeleiding. De regelingen vanuit de gemeenten zijn nog groeiende en aan veranderingen onderhevig. Om klaar te zijn voor de veranderingen en om tevens in te spelen op de uitbreidingen van vestigingen van WOPiT die in 2015 zullen plaats vinden is overgegaan op een professioneel boekhoudpakket Twinfield, is de koppeling met het programma Qurentis gemaakt en is een platform gebouwd om met het systeem van de gemeente te kunnen communiceren. Tevens is begonnen met het inspannende traject van de HKZ certificering. Aan het einde van het jaar is de website ingrijpend gewijzigd zowel in opzet als in tekst. Tot slot zijn mensen aangenomen om de directeur op secretariael gebied te ontlasten en om de intake voor de nieuwe locaties uit te voeren. In de loop van het jaar is gebleken dat minder uren zijn besteed aan externe ambulante begeleiding en meer aan de intake, waardoor meer kosten zijn gemaakt. De kost gaat voor de baat.

Gedurende het gehele jaar is de samenstelling van het bestuur en de RvT niet gewijzigd. Er werd ca. 11 maal per jaar vergaderd, waarvan 4 maal in aanwezigheid van de RvT. De leden van het herstelteam hebben twee maal actief deel genomen aan workshops tijdens congressen in Nederland. Dit als onderdeel van hun opleiding tot ervaringswerker en in het algemeen om te werken aan hun herstel. Op deze manier wordt WOPiT tevens landelijk op de kaart gezet.

Het project aan de Tuinstraat in Almelo is uiteindelijk te duur gebleken zodat Woningcorporatie Beter Wonen de stekker er uit heeft getrokken. Vervolgens zijn ze bereid gevonden om een bestaand project aan De Hop in Almelo voor ons te verbouwen. In juli 2015 zullen hier 25 woningen worden opgeleverd. In Goor zullen in november 2015 11 woningen worden opgeleverd. Het project in Borne heeft vertraging opgeleverd omdat er weerstand vanuit de buurt is gekomen. Met enig geluk wordt dit project in 2016 opgeleverd. De plannen voor een tweede project in Hengelo van 17 woningen beginnen al aardige vormen aan te nemen.

Destichting heeft een vermogen per 31 december 2014 van € 241.000 dat volledig beschikbaar is in de vorm van liquide middelen. Het vermogen van de stichting kent naast een algemene reserve van € 32.000 een bestemmingsfonds van € 20.000 en diverse bestemmingsreserves. Over 2014 is een positief exploitatieresultaat gerealiseerd van € 5.232 dat is toegevoegd aan de algemene reserve. Er hebben geen mutaties in de bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves plaatsgevonden. Wat betreft de algemene reserve, welke wordt gezien als continuïteitsreserve, wordt gestreefd naar een omvang van circa 20% van de jaarlijkse opbrengsten. De komende jaren zal opbouw naar deze gewenste omvang plaatsvinden.

Voor 2015 wordt een uitbreiding van het aantal werknemers verwacht. De

Alles bij elkaar is er veel gebeurd in 2014. Een jaar dat vooral aangemerkt kan worden als voorbereiding op de komende uitbreidingen en veranderingen vanuit de overheid.

Het bestuur, 24 juli 2015

2.1 Balans per 31 december 2014 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Overlopende activa	45.037	45.918
Liquide middelen	243.374	223.330
	<u> </u>	<u> </u>
TOTAAL ACTIVA	288.411	269.248
	=====	=====
	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	32.539	27.307
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	69.000
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>
	241.539	236.307
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verz.	14.629	12.181
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	32.243	20.760
	<u> </u>	<u> </u>
TOTAAL PASSIVA	288.411	269.248
	=====	=====

2.2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Baten				
Ontvangen bijdragen PGB	407.979		377.982	
Ontvangen donaties	<u>8.000</u>		<u>2.680</u>	
	415.979		380.662	
Lasten				
Kosten inventaris en inrichting pand Hengelo	920		823	
Lonen en salarissen	259.971		219.367	
Exploitatiekosten Dieselstraat	85.026		65.205	
Exploitatiekosten Tuindorp	24.620		-	
Bestuurdersvergoedingen	12.389		7.313	
Verzekeringen	3.225		3.149	
Accountants- en administratiekosten	8.262		12.023	
Telefoon –en internetkosten	3.120		3.360	
Kosten website	6.126		-	
Overige kosten	<u>8.544</u>		<u>12.883</u>	
	<u>412.203</u>		<u>324.123</u>	
	3.776		56.539	
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1.456</u>		<u>1.684</u>	
Exploitatie resultaat	<u>5.232</u>		<u>58.223</u>	
	=====		=====	

2.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

Algemeen

Stichting Wonen en psychiatrie in Twente ("de Stichting") is opgericht op 8 september 2006, heeft haar statutaire zetel te Delden en is daar ook gevestigd. De Stichting is niet belastingplichtig uit hoofde van de vennootschapsbelasting alsmede de omzetbelasting. De Stichting is aangemerkt als een zogenaamde algemeen nut beogende instelling ingevolge artikel 24 lid 4 der Successiewet 1956.

Activiteiten

De doelstelling van de Stichting is 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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en van bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving "Organisaties zonder winststreven" (RJ 640) die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

In de jaarrekening is geen begroting 2014 opgenomen. De begroting wordt door de stichting niet als een stuurinstrument gebruikt voor de beheersing van de activiteiten.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers voor 2013 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2014 mogelijk te maken.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Subsidies en overige bijdragen

De bijdragen worden als baten verantwoord in het jaar dat deze ontvangen worden tenzij anders wordt aangegeven in de beschikking of toezegging.

Lasten

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.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2014

OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Te ontvangen PGB bewoners	43.581	43.198
Te ontvangen rente	1.456	1.684
Te ontvangen ziekengeld	-	-
Te ontvangen WAO/WIa premie	-	1.036
	<u>45.037</u>	<u>45.918</u>
	=====	=====

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Kas	138	36
Rekening-courant Rabobank, Hoofdrekening	33.356	15.350
Rekening-courant Rabobank Dieselstraat	11.398	8.071
Rekening-courant Rabobank Tuindorp	10.242	-
Rekening-courant ING	-	3.317
Spaarrekening Rabobank	<u>188.240</u>	<u>196.556</u>
	<u>243.374</u>	<u>223.330</u>
	=====	=====

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand begin boekjaar	27.307
Resultaatbestemming 2014	<u>5.232</u>
Stand einde boekjaar	32.539
	=====

Voor de continuïteit van de stichting is het nodig om een algemene reserve op te bouwen. Er wordt gestreefd naar een continuïteitsreserve van 20% van de jaarlijkse opbrengsten hetgeen op dit ogenblik betekent dat de reserve circa € 80.000 zou moeten bedragen. In de komende jaren zal de huidige reserve moeten worden aangevuld tot de beoogde 20% van de opbrengsten.

Bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u> €
Stand begin boekjaar	20.000
Resultaatbestemming 2014	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	20.000 =====

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.

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u> €
Stand begin boekjaar	30.000
Resultaatbestemming 2014	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	30.000 =====

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

Reservering onderhoud en vervanging inrichting Dieselstraat Hengelo.

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u> €
Stand begin boekjaar	30.000
Resultaatbestemming 2014	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	30.000 =====

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

Reservering voor mutaties bewoners.

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand begin boekjaar	69.000
Resultaatbestemming 2014	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	69.000 =====

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 in beginsel ca.4% van de zorgdeclaraties te reserveren. Gedurende 2014 heeft geen dotatie plaatsgevonden.

Reservering voor scholing medewerkers.

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand begin boekjaar	20.000
Resultaatbestemming 2014	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	20.000 =====

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. Per 31 december 2014 bedraagt de reservering € 20.000. Dit bedrag is inclusief de kosten van de internationale oriëntering omtrent de ontwikkelingen van de begeleiding in het algemeen.

Reservering opleiding ervaringsdeskundigen.

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand begin boekjaar	15.000
Resultaatbestemming 2014	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	15.000 =====

Sommige bewoners hebben opleiding en kracht voldoende om als ervaringsdeskundige, bijvoorbeeld 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 is € 15.000 gereserveerd.

Reservering voor het opstarten van ambulante begeleiding.

Het verloop is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand begin boekjaar	25.000
Resultaatbestemming 2014	<u>-</u>
Stand einde boekjaar	25.000 =====

Het proces van jarenlange verkleining van de inrichtingen wordt onder invloed van de bezuinigingen versneld doorgezet. Er zullen meer mensen ambulante 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 is € 25.000 gereserveerd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Loonbelasting	14.629	12.181
	=====	=====

Overlopende passiva

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige overlopende passiva	5.957	2.516
Te betalen pensioenpremie	3.417	-
Te betalen lonen en salarissen	4.869	4.709
Te betalen vakantiegeld	9.500	7.428
Te betalen vakantiedagen / Tijd voor Tijd	<u>8.500</u>	<u>6.107</u>
	32.243	20.760
	=====	=====

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014

Ontvangen bijdragen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Ontvangen donaties	8.000	2.680
Ontvangen PGB bewoners	<u>407.979</u>	<u>377.982</u>
	415.979	380.662
	=====	=====

Lonen en salarissen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	197.911	167.482
Sociale lasten	31.350	24.727
Pensioenpremies	17.997	13.751
Overige personeelslasten	<u>12.713</u>	<u>13.407</u>
	259.971	219.367
	=====	=====

Werknemers

Er waren in 2014 gemiddeld 8 personeelsleden (5,5 fte) in dienst van de stichting.
(2013: 4,4 fte).

Beloning bestuur

Het bestuur ontvangt een vrijwilligersvergoeding op basis van werkelijke inzet. Daarnaast worden onkosten op declaratiebasis vergoed. In de staat van baten en lasten is het totaal aan bestuursvergoedingen opgenomen.

Hengelo, 24 juli 2015
Het bestuur,

WAS GETEKEND

H.P.Kieft
Voorzitter

WAS GETEKEND

A.Holtland
Lid

WAS GETEKEND

J.van Heerde
Secretaris

WAS GETEKEND

B.H. Kok-Bouma
Penningmeester

Stichting wonen en psychiatrie in Twente
Vossenbrinkweg 86
7491 DE DELDEN

3. Overige gegevens

3.1 Resultaatbestemming

Het bestuur heeft het resultaat over het boekjaar 2014 ad € 5.232 toegevoegd aan de algemene reserve. Deze resultaatbestemming is reeds in de jaarrekening per 31 december 2014 verwerkt.

3.2 Controleverklaring

Aan het bestuur van de Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente te Hengelo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 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 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Enschede, 24 juli 2015

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.

WAS GETEKEND

A. Veringmeier RA

