



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

JAARVERSLAG 2018



Ter identificatie

13/06/2019

Pagina 1 van 29

Inhoud

1. Bestuursverslag	3
2. Verslag Raad van Toezicht.....	10
3. Strategie en meerjarenbeleid	11
4. Beoordelingsverklaring	13
5. Financieel beleid	15
6. Jaarrekening	18
6.1 Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)	18
6.2 Staat van baten en lasten	19
6.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
6.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	24
6.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	28

1. Bestuursverslag

Voorwoord

Dit verslag heeft als voornaamste uitgangspunt een beknopte verantwoording te verstrekken over de uitvoering van de besturingsprocessen binnen Stichting WOPiT. De jaarrekening 2018 is erin opgenomen alsmede de beoordelingsverklaring van de accountant. Operationele kaders worden jaarlijks in de vorm van beleidsdoelstellingen en speerpunten aangeleverd aan de zelforganiserende teams, zij realiseren dan samen het beleid binnen de gestelde kaders. Operationele zaken zullen dan ook slechts zijdelings de revue passeren. De focus van dit verslag ligt, naast een terugblik op 2018, op risico's en kansen die van toepassing waren voor 2018 of dat gaan worden in de toekomst.

Profiel van de organisatie

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 handelsregister onder nummer 08150716.

Het eerste wooncluster werd in juni 2011 opgeleverd in Hengelo.

In 2018 had WOPiT 5 woonclusters, 2 in Hengelo, 1 in Hof van Twente, 1 in Borne en 1 in Almelo.

Bestuur en Toezicht

De governance bestaat uit één integraal verantwoordelijke directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht, per ultimo 2018 bestaande uit 5 leden.

Directeur-bestuurder:

K. Bakker-Koopman

Raad van Toezicht:

De heer H.K Nijhuis (voorzitter)

De heer A. van den Ende

De heer P.D. Greidanus

Mevrouw A. Holtland

De heer W. van de Wetering

Missie

Stichting WOPiT heeft als doel het bevorderen van woonmogelijkheden voor mensen met een psychiatrische kwetsbaarheid. De stichting beoogt eigentijdse, zelfstandige woningen te laten bouwen waarin mensen met een psychiatrische kwetsbaarheid zo zelfstandig mogelijk kunnen wonen en tegelijkertijd gebruik kunnen maken van gemeenschappelijke voorzieningen.

WOPiT levert, zowel binnen de woonvoorziening als ambulant, begeleiding conform de Systematisch Rehabilerend Handelen (SRH) methodiek waarbij de begeleiding van de members

gericht is op het herstel en participatie binnen de maatschappij. De stichting beoogt te werken vanuit de mogelijkheden van de member binnen een evenwaardige samenwerkingsrelatie waarbij de vraag van de member centraal staat.

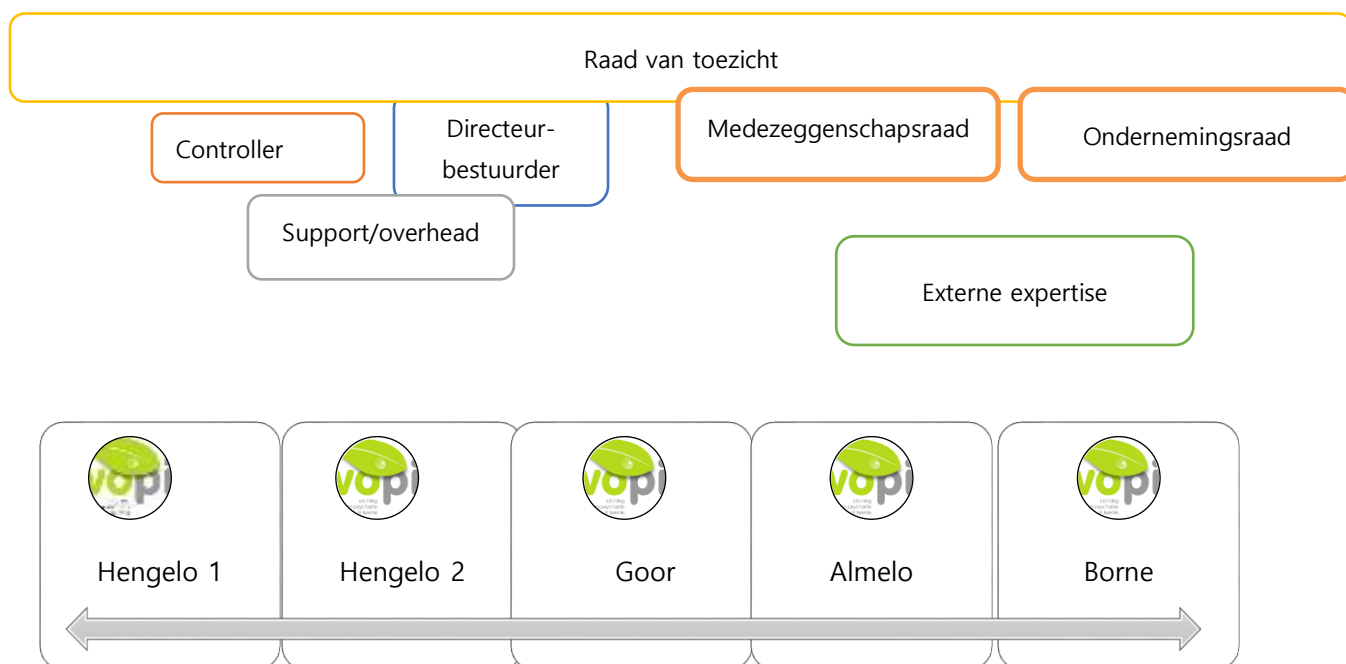


Financiering

Stichting WOPiT werkte in 2018 vanuit contracten voor een zgn. maatwerkvoorziening, het bieden van ondersteuning zelfstandig leven en maatschappelijke deelname aan volwassenen gegund door de 14 Twentse gemeenten. Dit contract biedt vaste tarieven voor alle gecontracteerde zorgaanbieders. De WMO was daarmee ook in 2018 onze enige zorg gerelateerde financieringsbron.

Er was in eerdere jaren ook een WTZi toelating, Stichting WOPiT heeft deze laten intrekken in 2018 omdat er geen zorg wordt verleend vanuit de WLZ. Indien dit in de toekomst wel het geval zal zijn kan de toelating opnieuw geactiveerd worden omdat Wopit aan de toelatingseisen voldoet.

Organisatie



Een locatie is een resultaatverantwoordelijke eenheid met een zelf organiserend team, gecoördineerd door een procesregisseur. Er wordt gebruik gemaakt van personele en inhoudelijke wederzijdse ondersteuning.

Gedragcodes

Naast de wettelijke regels en algemeen geldende governance codes in de zorg heeft Stichting WOPiT eigen principes en waarden. Die komen tot uiting in de visie en missie. Autonomie, eigen regie, inclusie en herstel zijn belangrijke waarden. Er wordt gewerkt vanuit basisveiligheid, actieve steun en presentie.

De praktijk leert dat de medewerkers van Stichting WOPiT deze waarden internaliseren. Ook tijdens de werving van medewerkers wordt erop geselecteerd, het gaat dan om het vermogen tot evenwaardig willen en kunnen samenwerken binnen een hulpverleningsrelatie en een positieve basishouding die een appel doet op krachten en hoop genereert.

Stichting WOPiT is een voorvechter van het bieden van werkplekken aan mensen met een kwetsbaarheid en heeft verschillende mensen in dienst die voorheen een afstand tot de arbeidsmarkt hadden. De inzet van ervaringsdeskundigheid wordt gestimuleerd en gewaardeerd.



Exploitatie en organisatie in 2018

Hoofddoelstellingen strategie en beleid 2018-2019

1. De bedrijfsvoering van WOPiT is gebaseerd op effectieve en wendbare managementprocessen en een gezonde financiële situatie.
2. WOPiT biedt kwalitatief goede ondersteuning vanuit de SRH en herstelvisie en profileert zich in de keten door middel van aangetoonde en waardegedreven resultaten en positieve relaties binnen het netwerk.
3. WOPiT behoudt de contractering onder WMO vanaf 2019

Het jaar 2018 stond in het teken van een niet voorziene wijziging in de manier waarop de zorg aan members wordt geïndiceerd door de gemeente Hengelo. Dit had verstrekkende gevolgen t.a.v. het zorgaanbod aan members die in 2 clusters wonen binnen de gemeente Hengelo en gelet op de impact van deze wijziging op de organisatie van Stichting WOPiT als geheel. Binnen dezelfde categorie zorgaanbieders bleek Stichting Wopit als enige te maken te hebben met deze beleidswijziging van de gemeente Hengelo. Dit werd mede veroorzaakt doordat het innovatieve exploitatiemodel van Stichting WOPiT afwijkt van andere organisaties die vanuit de maatwerkvoorziening worden gefinancierd.

Stichting WOPiT werd daarnaast volledig doorgelicht op integriteit en de reikwijdte van de declaratie en verantwoording daarvan.

Stichting WOPiT kwam medio vorig jaar, t.g.v. de versoerde toewijzingen, tot het noodgedwongen besluit om zowel kwalitatieve als kwantitatieve aanpassingen in de personeels



Ter identificatie

13/06/2019

Pagina 5 van 29

inzet door te voeren. Deze aanpassing lukte dankzij de wendbaarheid van de organisatie en de genomen beheersmaatregelen vanuit risicomanagement, maar had wel een negatief effect op de werksfeer en motivatie van zowel medewerkers als members.



Na de zomer was alles binnen Stichting WOPiT gericht op het terugvinden van een positieve werkbeleving; men moest de drive en de vaart er weer helemaal in krijgen. Deze beweging kwam vanaf oktober 2018 ook weer op gang. Het goed faciliteren van zelforganisatie in de breedste zin van het woord speelt hierin een essentiële rol naast het bieden van inspiratiekansen in de vorm van activiteiten die gericht zijn op de inhoud van het werk; ondersteuning vanuit krachtgericht denken en doen gericht op herstel van leven en participatie in de maatschappij. Binnen de andere gemeenten deden zich geen grote wijzigingen voor, de exploitatie van de woonclusters verliep positief. Woonclusters Almelo consolideerde na roerige beginjaren tot een wooncluster met een goede balans tussen omzet en kosten, een veilig woonklimaat met een goede kwaliteit van zorg binnen een vloeiende samenwerking met de gemeente en het stabiele team.

De kleinere clusters in Goor en Borne blijken alleen dan positief te exploiteren in nauwe samenwerking met elkaar en gemeenten, met name als er in complexe situaties extra bijgezet moet worden. Dit is in 2018 na wat uitdagingen uiteindelijk goed gelukt.

Het Herstel College WOPiT is per april 2018 opgeheven in verband met tegenvallende deelname en de weigering van de gemeenten om dit als maatschappelijke deelname of anderszins te financieren.

De contracten met de investeerder van 20 nieuw op te leveren geclusterde woningen voor onze doelgroep in Enschede zijn in 2018 definitief gemaakt door middel van ondertekening. De verwachting is dat rond het begin van 2020 gestart kan worden met de inrichting en exploitatie.

Capaciteit

- Hengelo Dieselstraat → 16 woningen → continu 100% bezet
- Hengelo Geerdinksweg → 18 woningen → gemiddeld 90% bezet
- Almelo De Hop → 24 woningen → gemiddeld 95% bezet
- Borne Schaepmanstraat → 13 woningen → gemiddeld 95% bezet
- Goor Bleekstraat → 12 woningen → gemiddeld 95% bezet

Extern ambulant bediende Stichting WOPiT in 2018 een wisselend popu



Ter identificatie

13/06/2019

Pagina 6 van 29

Medewerkers

Mede in verband met afname van de zorgtoewijzingen in Hengelo werd de personeelsformatie afgebouwd van 47 naar 37 medewerkers.

De flexibele schil maakte het mogelijk om de kosten en omzet meer met elkaar in evenwicht te brengen. Het was desondanks een pijnlijke operatie die verlies gaf van fijne collega's en menselijk kapitaal, dat werd terdege gevoeld.

Kwaliteit

De kwaliteit binnen Stichting WOPiT wordt continu gemonitord via het Qarebase systeem. Teams, management en directie werken met behulp van dit systeem binnen hun eigen domein aan afgesproken verbeteracties. Onderkende risico's, meldingen van klachten en incidenten alsmede kansen worden daarbij als basis genomen.

De HKZ audit is begin 2019 zonder een enkele tekortkoming gehaald voor alle locaties.

Dit was een welkome opsteker voor de hele organisatie.

De verbeteracties voor 2018 waren met name gericht op de doorontwikkeling van de zelforganisatie, verdieping van de SRH-methodiek, het opzetten van antistigma activiteiten, een verbetering van de relatie met de buurt en verhogen van de veiligheid. Formele klachten zijn er niet geweest, wel was er onvrede in de buurt i.v.m. overlast en gingen enkele members naar de vertrouwenspersoon in verband met een gevoel van onveiligheid. Teams zijn hier vanuit de beleidsdoelstellingen en zelforganisatie actief mee aan de slag gegaan.

De kwaliteitsdoelen op directieniveau waren gericht op de facilitering van kwaliteitsbehoud en waarborgen van de continuïteit ondanks de reductie van de zorgfinanciering.

Risicomanagement

Risicomanagement wordt een steeds belangrijker onderdeel van de bedrijfsvoering omdat de financiering onder de WMO fluctueert door wisselend (soms door centrale overheid opgelegd) gemeentebeluid. We werken samen met 14 Twentse gemeenten met allen hun eigen regiokenmerken en aandachtspunten. Daarnaast zien we een verhoging van de complexiteit van de doelgroep, ook door maatschappelijke factoren als intolerantie, criminaliteit die doordringt in de zorgwereld en een toename van drugsgebruik.

Stichting WOPiT legt deze risico's vast in het kwaliteitssysteem. Van daaruit worden ook de beheersmaatregelen opgesteld en vastgelegd en vervolgens getoetst op uitvoering. Vanaf 2018 kunnen medewerkers dit ook toepassen op operationeel niveau binnen het Qarebase systeem.

De volgende financiële risico's zijn in 2018 en 2019 als urgent vastgesteld:

- Ontoereikende financiering van de opgebouwde werkwijze en personele inzet binnen het huidige model door wijziging gemeentebestuur
- Calamiteit en veel extra kosten door incidenten met agressie
- Leegstand door te weinig of te lage toewijzingen gemeente
- Liquiditeitsproblemen door te trage verwerking toewijzingen
- Hoog ziekteverzuim medewerkers

In 2018 kwam vooral het eerstgenoemde risico als bedreiging tot uiting, enkele andere onderkende risico's werden (helaas) ook realiteit maar de getroffen maatregelen zorgden ervoor dat dit beperkt bleef tot een beheersbare omvang, er ontstond geen significante bedreiging t.a.v. de bedrijfsvoering. Liquiditeitsproblemen deden zich niet voor.

Het ziekteverzuim daalde WOPIT breed niet in 2018, dit blijft een aandachtspunt en er zijn inmiddels verbeteracties opgenomen na analyse van de oorzaken.

Als we de meest bedreigende risico's doorrekenen blijkt dat er tenminste voor een periode van drie maanden een liquiditeit buffer moet zijn om alle vaste lasten ter wille van de continuïteit te kunnen blijven waarborgen (circa € 420.000,--). Die buffer is eind 2018 nog niet bereikt. De korting die Hengelo toepaste en de kosten van de daaropvolgende juridische procedures hebben geleid tot een negatief resultaat van circa € 20.000, -- die uit de reserve gehaald moest worden. Er moest een periode overbrugd worden waarbinnen de medewerkers konden afvloeien zonder al te acute gevolgen voor de members.

Door de beheersmaatregelen die toegepast zijn (inzet flexibele schil, kostenbeheersing) kan gezegd worden dat de effectivering van risicobeheersing adequaat was. De totale korting die is toegepast was namelijk circa €150.000,--.

Deze gang van zaken toont wel aan dat een continuïteitsbuffer ook voor de komende jaren belangrijk is.

Ook binnen de aanbestedingsprocedures dient Stichting Wopit nu aan te tonen dat we financieel gezond zijn en de continuïteit van de overeengekomen ondersteuning aan de members kunnen waarborgen.

In 2019 zal dus opnieuw gestuurd worden op het handhaven en zo mogelijk vergroten van de reserves waarbij behoud van kwaliteit prioriteit blijft.

Mede daarom is het WOPIT Herstel College als verliesgevend onderdeel afgebouwd.

Kans

Het dispuut met de gemeente Hengelo en de bijbehorende overleggen en procedures hebben ook kansen gebracht om te laten zien hoe en wat Stichting WOPIT doet op meerdere podia. Het gaf ook inzicht in de toekomstige risico's en legde kwetsbare plekken bloot.

Er is een nieuwe manier van urenregistratie geïmplementeerd die als veel prettiger en transparanter wordt ervaren.



De gemeente Hengelo en Stichting WOPiT zijn opnieuw in gesprek gegaan in september 2018 met betrekking tot een nieuw financieringsmodel voor het geclusterd wonen. Doel is te komen tot een andere opbouw van het budget zodat ook de collectieve voorzieningen in stand kunnen blijven binnen het wooncluster naast de individuele ondersteuning. De meerwaarde van behoefte aan deze tussenvorm tussen ambulante ondersteuning en beschermd wonen, met een scheiding van zelfstandig huren en zorg, is vastgesteld en erkend door de gemeente Hengelo.

Andere gemeenten volgen nu vanaf de zijlijn deze ontwikkelingen en bepalen in een latere fase of zij een dergelijke financieringsvorm ook willen gaan hanteren.

2. Verslag Raad van Toezicht



Onderstaande paragraaf is toegevoegd aan dit verslag door de voorzitter van de Raad van Toezicht, de heer H.K. Nijhuis.

De RvT kent een tweetal commissies te weten een auditcommissie financiën en een remuneratiecommissie.

- De auditcommissie, bestaande uit een lid van de Raad van Toezicht, de directeur-bestuurder en de controller is 5 keer bijeengewees voor de bespreking van de financiën en de periodieke informatievoorziening. Daarnaast heeft er op RvT niveau overleg plaatsgevonden met de accountant i.v.m. de uitkomsten van de tussentijdse controle en de opstelling en controle van de jaarrekening 2017.
- De remuneratiecommissie heeft in 2018, nadat eind 2017 een eerste evaluatiegesprek met de per 1 juli 2017 benoemde directeur-bestuurder had plaatsgevonden, een beoordelingsgesprek gevoerd met deze functionaris dat positief is verlopen.

De RvT heeft in 2018 zeven keer vergaderd samen met de directeur-bestuurder.

Zoals elk jaar is de kwaliteit van de dienstverlening aan onze members een zeer regelmatig terugkerend onderwerp in de RvT. Stichting WOPiT is HKZ gecertificeerd en hanteert de parameters in dit systeem. De in het jaarplan gestelde doelen zijn steeds het ijkpunt/de meetlat waarlangs de verschillende prestaties worden gelegd.

Daarnaast zijn uiteraard de financiële rapportages belangrijke informatie voor de RvT. Bij de bespreking van deze rapportages is ook de controller steeds aanwezig.

Een belangrijk onderdeel van de informatiestroom is ook de verslaglegging van de directeur-bestuurder over de gevoerde gesprekken met alle interne en externe relaties.

Daarnaast hebben in het jaar 2018 de volgende onderwerpen een belangrijke rol gespeeld voor de RvT van Stichting WOPiT in haar werkzaamheden:

- Het programma Goed Toezicht van de NVTZ inclusief een speciale bijeenkomst met de heer. prof. dr. R. Goodijk over de ins en outs van good governance anno 2018.
- Een intensieve discussie met de gemeente Hengelo omtrent (het gebrek aan een onderbouwde motivatie van) de verlaging van de indicaties van de members woonachtig in deze gemeente en de financiering van het wooncluster. In vele vergaderingen van de RvT met de directeur-bestuurder is uitvoerig stil gestaan bij het opereren van de gemeente Hengelo t.o.v. Stichting WOPiT. Dit heeft o.a. geleid tot het nemen van enkele juridische stappen. Daarnaast zijn drastische organisatorische maatregelen getroffen om het voortbestaan van Stichting WOPiT te kunnen waarborgen. Daarbij moet wel worden vastgesteld dat dit ten koste is gegaan van de inzet van een aantal zeer gemotiveerde



Ter identificatie

13/06/2019

Pagina 10 van 29

medewerkers, hetgeen uiteraard een grote impact heeft gehad op de organisatie als geheel.

- De voorgenomen uitbreiding van Stichting WOPiT met een vestiging in Enschede. Na een zeer lange aanloopperiode, waarin Stichting WOPiT zich in allerlei opzichten heeft gestabiliseerd, is duidelijk geworden dat een vestiging in Enschede geconcretiseerd kan worden. Hopelijk kan deze nieuwe vestiging aan de Javastraat eind 2019 of begin 2020 in gebruik worden genomen door nieuwe members.
- De start van de gesprekken over het nieuwe strategisch beleidsplan. Aangezien het vorige strategisch beleidsplan in 2020 is afgelopen, is de directeur-bestuurder gestart met de gesprekken met alle geledingen binnen WOPiT voor de opstelling van de contouren van een nieuw meerjarig beleidsplan 2020 – 2025. In de loop van 2019 zal het nieuwe strategisch beleidsplan voor besluitvorming worden voorgelegd.
- Op 13 september 2018 heeft tot slot een eerste overleg plaatsgevonden tussen een delegatie van de OR en de RvT. Deze ontmoeting stond vooral in het teken van een nadere kennismaking. Dit overleg zal jaarlijks plaatsvinden.

3. Strategie en meerjarenbeleid

Stichting WOPiT heeft in 2018 een start gemaakt met het bespreken van lange termijn doelstellingen. Alle geledingen binnen Stichting WOPiT; members, familie, medewerkers, OR en RvT hebben hier een stem in gehad. Een zorgvuldige risicoscreening blijft belangrijk maar hetzelfde geldt voor het herkennen van kansen en deze benutten. Het structureel hierop sturen is in 2018 verder verbeterd en is versneld ingebed in de organisatiecultuur en structuur.

In het meerjarenbeleidsplan dat in 2019 opgesteld gaat worden zal een grotere spreiding van financieringsbronnen een strategisch speerpunt zijn. Ook scenario's voor juridisch verweer kunnen ontwikkeld worden zodat ze als beheersmaatregel paraat zijn wanneer nodig.

Naast deze punten zullen we in de toekomst in moeten zetten op verdere profilering en kansen binnen onze specifieke expertise en werkwijze. 'Sociale ondernemingen' en subsidies voor innovatie zijn in opmars en bieden ook kansen.

Stichting WOPiT dient kansen te blijven benutten en creëren vanuit een rotsvast geloof in dat waar we voor staan en een krachtige verkondiging daarvan. Het concept en de dynamische omgeving brengen met zich mee dat tevreden achteroverleunen nooit een optie zal zijn. Ook in periodes van stabilisatie moet Stichting Wopit blijven bewegen.

- De komende jaren bieden veel kansen voor vernieuwing; De transformatie van de WMO brengt meer ruimte voor ons concept en aangepaste financieringsovereenkomsten.
- De WLZ gaat vanaf 2021 meer ruimte bieden voor GGZ-cliënten.

- Het wooncluster in Enschede zal voor een deel bestaan uit innovatieve, duurzame woningen, die energieneutraal zijn gemaakt. Binnen deze woningen kan een specifiek aanbod gerealiseerd worden; de woningen zijn prikkelarm en bieden veel privacy.
- De voorgenomen decentralisatie van Beschermd Wonen noopt tot onderzoeken naar nieuwe vormen van zorg en wonen in opdracht van het ministerie; het concept van Stichting Wopit voldoet daarbij aan de gestelde innovatie en transformatie norm.
- De middelen vanuit de overheid schieten structureel te kort. Stichting WOPiT is te allen tijde bereid om samen met financiers te onderzoeken hoe passende zorg aan hun inwoners met een psychiatrische kwetsbaarheid geboden kan worden met minder middelen; een wezenlijke verlaging van de administratiedruk zou bijv. al een forse verlaging van kosten kunnen geven.
- Intensieve samenwerking en verbinding in de keten kunnen leiden tot doelmatiger en passender instroom en doorstroom trajecten.
- Het initiëren van zogenaamde 'sociale ondernemingen' kan een middel zijn tot maatschappelijke deelname en het genereren van (meer) onafhankelijkheid van overheidsmiddelen.
- In samenwerking met andere organisatie meer loopbaankansen bieden voor medewerkers.

Uitgangspunten die Stichting WOPiT zelf heeft gesteld voor de komende jaren zijn;

- De huidige missie en visie blijven leidend.
- We houden de focus op de kerndoelgroep; volwassenen met chronische psychiatrische kwetsbaarheid die vanuit autonomie aan herstel willen werken binnen een gelijkwaardige hulpverleningsrelatie.
- Inzet van ervaringsdeskundigheid gaat een grotere rol spelen binnen de totale dienstverlening.
- Aandacht voor en ontwikkeling van medewerkers is kernwaarde in het personele beleid.
- We doen zo mogelijk een beroep op meerdere financieringsbronnen.
- We verhogen de intensiviteit van activiteiten gericht op inclusie.
- De SRH-methodiek wordt verder doorontwikkeld en verdiept.

Vestiging Lichtenvoorde
Van der Meer de Walcherenstraat 2a
Postbus 50 | 7130 AB Lichtenvoorde

T +31 (0)544 39 33 33
E lichtenvoorde@bonsenreuling.nl
I www.bonsenreuling.nl

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente te Hengelo beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur en de Raad van Toezicht zijn verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Het bestuur en de Raad van Toezicht zijn tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur en de Raad van Toezicht noodzakelijk achten 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 conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Lichtenvoorde, 13 juni 2019

BonsenReuling
Namens deze,

drs. R.J. Wieggers,
Registeraccountant.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

5. Financieel beleid



Behaalde omzet en resultaten

De omzet 2018 van ad € 1.665.829,-- (ter vergelijking 2017: € 1.860.587,--) ligt bijna 8% lager dan de begroting van 2018 (€ 1.806.000,--). Het gerealiseerde resultaat van negatief € 17.763,-- (2017: € 124.291,--) ligt eveneens lager dan in de begroting 2018 was voorzien. Dit komt nagenoeg alleen door de per augustus 2018 verlaagde indicaties. De aanpassingen in het personeelsbestand en het continue monitoren ervan op hun financieel effect hebben het negatief resultaat zo beperkt mogelijk gehouden.

Analyse exploitatie 2018

Stichting WOPiT

Winst en Verlies

Cumulatieve cijfers december 2018

Omschrijving	Werkelijk	Budget	Vorig jaar
Omzet	1.665.829	1.806.000	1.860.587
Kostprijs van de omzet	0	9.825	10.364
Bruto-omzet resultaat	1.665.829	1.796.175	1.850.223
Personeelskosten	1.263.406	1.289.576	1.267.131
Afschrijvingskosten	40.993	44.036	44.453
Overige bedrijfskosten	377.937	417.034	413.005
Som der bedrijfskosten	1.682.336	1.750.646	1.724.588
Bedrijfsresultaat	-16.507	45.530	125.635
Financiële baten en lasten	1.255	763	1.344
Netto resultaat	-17.763	44.767	124.291
Belastingen resultaat	0	0	0
Resultaat na belastingen	-17.763	44.767	124.291
Buitengewone baten en lasten	0	0	0
Resultaat na baten en lasten	-17.763	44.767	124.291

Toestand op balansdatum

De solvabiliteit (EV / TV x 100%) bedraagt voor 2018 73% (2017: 72%). De relatieve stijging van het eigen vermogen is toe te wijzen aan de relatief sterkere verlaging van het vreemd vermogen. Met name de verlaging van het uit te betalen vakantiegeld en de reservering voor de LFB-uren door enerzijds een actief beleid op verlaging hiervan en anderzijds door een verlaging van het personeelsbestand hebben hieraan bijgedragen.



Ter identificatie
13/06/2019
Pagina 15 van 29

Kasstroom en financieringsbehoeften

De liquiditeit is eind 2018 gestegen naar € 292.402,--. Evenals vorig jaar zit er een beperking op van een bankgarantie ad € 7.356. Het overige deel is ter vrije beschikking van de stichting, hierdoor is Stichting Wopit niet genoodzaakt tot het aantrekken van andere financieringsmiddelen.

Financiële instrumenten

Door de daling van de omzet vanaf augustus 2018 zijn de debiteuren evenredig gedaald. In 2017 was er nog een relatief grote post omzet ondergebracht onder de 'Overige vorderingen', die nog gefactureerd diende te worden in 2018. Deze post is eind 2018 aanzienlijk lager door een actievere benadering van de debiteuren. De daling van de verplichtingen is vooral toe te rekenen aan actief beleid op het verlagen van ieders verlofsaldo en de daling van het personeel.

Ontwikkeling

Stichting WOPiT is vanuit de aanbestedingsprocedure 2019-2021 voor het product ondersteuning zelfstandig leven en logeeropvang (wonen met verblijf, dakje 0) een gegunde partij voor alle 14 Twentse gemeenten. Vanaf 2021 kan de aanbesteding voor 2 jaar verlengd worden.

De gemeenten Hof van Twente en Almelo hebben zich afgesplitst van 'Samen 14' en volgden voor 2019 een eigen aanbestedingsprocedure.

Stichting WOPiT voldoet aan de eisen voor aanbesteding die gesteld werden binnen beide procedures.

Het jaar 2018 was, zoals hiervoor is toegelicht een bewogen jaar voor Stichting WOPiT. In 2019 gaan we zoeken naar nieuwe kansen en mogelijkheden in de keten en de samenwerking intensiveren binnen het netwerk van relevante zorgaanbieders. Er zal worden voorgesorteerd op de koers die gevolgd gaat worden om de doelen uit het meerjarenplan te behalen.

Ten aanzien van het personeelsbeleid zal de flexibele ruimte weer verhoogd moeten worden. In 2018 is hiervan gebruik van gemaakt om de personeelsformatie te reduceren, die nu per 2019 nagenoeg is verdwenen.

Komend verslagjaar

In het bestuursverslag is reeds verder uitgewerkt waar de organisatie zich in 2019 mee bezig zal gaan houden, dit resulteert in de volgende begroting voor 2019:



Stichting WOPiT

Winst en Verlies

Cumulatieve cijfers december 2019

Omschrijving	Budget
Omzet	1.491.325
Kostprijs van de omzet	0
Bruto-omzet resultaat	1.491.325
Personeelskosten	1.144.601
Afschrijvingskosten	40.800
Overige bedrijfskosten	307.800
Som der bedrijfskosten	1.493.202
Bedrijfsresultaat	-1.877
Financiële baten en lasten	1.000
Netto resultaat	-2.877

6. Jaarrekening



6.1 Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		202.582		232.886
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Debiteuren	131.326		176.496	
Overige vorderingen	34.318		39.650	
		165.644		216.146
Liquide middelen		292.402		245.019
		660.627		694.051
<i>Passiva</i>				
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	396.360		393.848	
Bestemmingsfondsen	85.199		105.474	
		481.560		499.322
Voorzieningen		7.373		5.671
Kortlopende schulden				
Crediteuren	9.559		9.615	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50.325		52.252	
Overige schulden	111.810		127.190	
		171.694		189.058
		660.627		694.051

6.2 Staat van baten en lasten



	2018	2017
	€	€
Baten		
Ontvangen WMO-ZIN	1.596.102	1.781.684
Ontvangen WMO-PGB	55.100	61.394
Ontvangen donaties	-	6.835
Opbrengsten locatie	5.400	1.620
Overige opbrengsten	9.227	9.054
	<u>1.665.829</u>	<u>1.860.587</u>
Lasten		
Lonen en salarissen	1.263.406	1.267.131
Overige personeelskosten	42.090	77.829
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	40.993	44.453
Inkoopkosten PGB	10.997	10.364
Verkoop- en reclamekosten	2.302	15.786
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.462	2.097
Exploitatiekosten	25.923	39.189
Huisvestingskosten	107.486	124.234
Kantoorkosten	39.090	42.507
Bestuursvergoedingen	23.198	19.201
Verzekeringen	6.303	2.734
Accountants- en administratiekosten (extern)	20.940	21.980
Advieskosten	72.970	43.441
Overige kosten	25.176	24.006
	<u>1.682.337</u>	<u>1.734.952</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-16.508</u>	<u>125.635</u>
Rentelasten en -baten	-1.255	-1.344
Resultaat boekjaar	<u>-17.763</u>	<u>124.291</u>

	2018		2017	
	€	€	€	€
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	2.512		201.592	
Mutatie bestemmingsfonds MVA	-20.275		-19.301	
Bestemmingsfonds subsidie				
Provincie Overijssel	0		-18.000	
Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging inrichting				
Dieselstraat	0		-10.000	
Bestemmingsreserve huurkosten door mutatie bewonersaantal	0		-30.000	
Totaal		-17.763		124.291

6.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Stichting Wonen en psychiatrie in Twente ("de Stichting") is opgericht op 8 december 2006, en had haar statutaire zetel destijds te Delden, deze bevindt zich vanaf 2017 in Hengelo evenals het hoofdkantoor. De Stichting is niet belastingplichtig uit hoofde van de vennootschapsbelasting alsmede de omzetbelasting.

De Stichting is tevens aangemerkt als een zogenaamd algemeen nut beogende instelling ingevolge artikel 24 lid 4 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

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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.

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 2017 zijn waar nodig opnieuw gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Materiële vaste activa

Vaste bedrijfsmiddelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. Er kan rekening gehouden worden met bijzondere waardeverminderingen indien die op balansdatum worden verwacht.

De afschrijvingen worden lineair berekend.

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

- Inventaris: 10%
- Vaste bedrijfsmiddelen: 10 – 20%

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs (veelal de nominale waarde). Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen op basis van individuele beoordeling.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
Een bedrag van € 7.356 staat niet ter vrije beschikking in verband met een afgegeven bankgarantie.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is gebaseerd op de doelstelling dat de continuïteit minimaal 3 maanden geborgd moet zijn in de situatie dat zich bedreigingen voordoen. Deze kunnen voortkomen uit risico's op het gebied van gemeentelijke financiering, die soms grillig verloopt en aanpast aan de dan geldende beleidskeuzes van verschillende gemeenten. Onvoorziene calamiteiten of onvoorziene leegstand van clusters kunnen, indien het zich voordoet, al snel een bedreiging vormen voor de continuïteit van zorg. De AVG-wetgeving van 2018 brengt ook risico op boetes met zich mee. Doordat verzilvering van zorgafspraken soms op zich laat wachten is een buffer ook noodzakelijk om liquiditeitsproblemen te voorkomen.

Overige onvoorziene posten zijn grotendeels opgenomen in de exploitatie en hoeven dus niet apart gereserveerd te worden.

Bestemmingsfonds MVA

Het bestemmingsfonds MVA betreft in het verleden ontvangen subsidies en donaties van derden voor de inrichting van locaties. Jaarlijks vindt hieruit een onttrekking plaats ter grootte van de bijbehorende afschrijvingskosten.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en waarvan het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk (is) zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde (wordt) worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

De berekening is gebaseerd op de grondslagen van de CAO GGZ, prognose contractduur en leeftijd.

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.

Pensioenen

De Stichting WOPiT 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 WOPiT. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting WOPiT betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft 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 en strengere regels voor pensioenfondsden. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Stichting WOPiT heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting WOPiT heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijving op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van in gebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een inschattingwijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentekosten en -baten en bankkosten.

6.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

MATERIËLE VASTE ACTIVA



De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Inventaris	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Verkrijgingsprijzen	98.731	199.770	298.501
Cumulatieve afschrijvingen	-30.958	-34.657	-65.615
Boekwaarde	67.773	165.113	232.886
Mutaties			
Investeringsen	4.926	5.763	10.689
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-20.718	-20.275	-40.993
Saldo	-15.792	-14.512	-30.304
Stand per 31 december 2018			
Verkrijgingsprijzen	103.657	205.533	309.190
Cumulatieve afschrijvingen	-51.676	-54.932	-106.608
Boekwaarde	51.981	150.601	202.582
Afschrijvingspercentages	10	10-20	

Onder inventaris verstaan we automatisering en overige elektronische middelen.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen verstaan we verbouwingen en meubilair.

Stichting WOPiT ontving in het verleden subsidies van derden ter financiering van investeringen.

De in 2018 gedane investeringen zijn geactiveerd en wordt hierop afgeschreven. Er werden in voorgaande jaren bestemmingsfondsen gevormd ter grootte van het investeringsbedrag. Jaarlijks vindt hieruit nog een onttrekking plaats ter grootte van de bijbehorende afschrijvingskosten.

DEBITEUREN

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Debiteuren	134.885	178.593
Voorziening dubieze debiteuren	-3.559	-2.097
	<u>131.326</u>	<u>176.496</u>

OVERIGE VORDERINGEN

	31 december 2018	31 december 2017
	-	-
	€	€
Nog te factureren vergoedingen	990	17.165
Nog te ontvangen bedragen	12.795	0
Te ontvangen rente	11	16
Vooruitbetaalde kosten	20.522	22.470
	<u>34.318</u>	<u>39.650</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Kas	0	0
Rekening-courant Rabobank	180.655	63.288
Spaarrekening Rabobank	111.747	181.731
	<u>292.402</u>	<u>245.019</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2018
	€
1 januari	393.848
Uit resultaat bestemming 2018	2.512
31 december	<u>396.360</u>

Het verloop van de afzonderlijke bestemmingsreserves en -fondsen is als volgt:

	1 januari 2018	Uit resultaat- Bestemming 2018	31 december 2018
	€	€	€
Bestemmingsfonds MVA	105.474	-20.275	85.199
	105.474	-20.275	85.199

VOORZIENINGEN

Voorziening	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Jubileum voorziening	7.373	5.671
	7.373	5.671

	1 januari 2018	Toevoeging t.l.v. resultaat 2018	31 december 2018
	€	€	€
Jubileumuitkeringen	5.671	1.702	7.373
	5.671	1.702	7.373

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Loonbelasting	50.209	52.104
Pensioenpremies	116	148
	50.325	52.252

Overige schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Te betalen lonen en salarissen	11.043	3.988
Te betalen vakantiegeld	37.464	47.208
Vakantiedagen	48.822	57.715
Overige overlopende passiva	14.481	18.279
	<u>111.810</u>	<u>127.190</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Door de Stichting zijn huurovereenkomsten aangegaan. De per 31 december 2018 resterende looptijden van de contracten variëren van 25 maanden tot 10 jaar. De huurverplichting ad € 517.311 kan als volgt worden gespecificeerd:

- Binnen één jaar : € 54.615
- Na één jaar : € 462.696

Stichting WOPiT is de verplichting aangegaan om bij huurderving van de appartementen, als gevolg van leegstand, na de duur van 0 tot 2 maanden de huurverplichting op zich te nemen.

Bankgarantie

De bankgarantie ad € 8000 van de bank en/of door de bank aangewezen derde(n) aan de begunstigde dient tot zekerheid voor de verplichtingen van debiteur uit hoofde van het huurcontract getekend op 1 december 2016 ten behoeve van de huur van de bedrijfsruimten in het appartementencomplex aan de Geerdinksweg 185, te Hengelo (Ov).

6.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018



Lonen en salarissen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Lonen en salarissen	1.021.647	1.034.358
Sociale lasten	167.288	156.593
Pensioenen	74.472	76.179
	1.263.406	1.267.131

PERSONEELSLEDEN

Er waren in 2018 gemiddeld 35 personeelsleden (25,9 fte) in dienst van de stichting (2017: 37 medewerkers – 27,4 fte)

Beloning bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ontvangt een vaste vergoeding en gemaakte kosten worden op declaratiebasis vergoed. In de staat van baten en lasten is het totaal aan vergoedingen aan de Raad van Toezicht onder de Bestuurskosten opgenomen.

Resultaatbestemming

De directeur-bestuurder heeft besloten het exploitatieresultaat over het boekjaar 2018, ter grootte van € -17.763 als volgt te verdelen:

	2018	
	€	€
Resultaat	<u>-17.763</u>	
Dotatie bestemmingsfondsen		-20.275
Dotatie bestemmingsreserves		0
Dotatie algemene reserve		<u>2.512</u>

Met deze resultaatverdeling is in deze jaarrekening 2018 reeds rekening gehouden.

Hengelo, 6 juni 2019

WAS GETEKEND

K. Bakker-Koopman

Directeur-bestuurder

WAS GETEKEND

H.K. Nijhuis

Voorzitter Raad van Toezicht

Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente

Dieselstraat 17C

7553 TH HENGELO