

STICHTING WONEN EN PSYCHIATRIE IN TWENTE

HENGELO (O)

JAARVERSLAG 2020

Inhoud

1. Bestuursverslag	3
1.1 Voorwoord.....	3
1.2 Profiel van de organisatie	3
1.3 Bestuur en Toezicht	3
1.4 Financiering	4
1.5 Medewerkers.....	5
1.6 Kwaliteit	6
2. Strategie en toekomstvisie	7
2.1 Waardecreatie	7
2.2 Propositie en positionering.....	8
3. Financieel beleid en effecten op de begroting 2020	9
3.1 Exploitatie en organisatie in 2020	9
3.2 Analyse exploitatie 2020.....	9
3.3 Risico's.....	10
3.4 Begroting 2021	11
3.5 COVID-19	12
4. Werkwijze Raad van Toezicht 2020	12
5. Jaarrekening	14
5.1 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	14
5.2 Staat van baten en lasten.....	15
5.3 Toelichting verschillen begroting en werkelijke cijfers 2020	15
5.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	17
5.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	22
5.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020.....	27
6. Overige gegevens.....	30
6.1 Controleverklaring.....	30

1. Bestuursverslag

1.1 Voorwoord

Dit verslag heeft als voornaamste uitgangspunt de beknopte beschrijving van de essentiële processen binnen WOPiT die het afgelopen jaar een rol van betekenis hebben gespeeld. De jaarrekening 2020 is erin opgenomen en ook de controleverklaring van de externe accountant en het verslag van de Raad van Toezicht.

1.2 Profiel van de organisatie

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

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

Het eerste wooncluster werd in juni 2011 opgeleverd in Hengelo.

In 2020 had WOPiT 5 woonclusters, 2 in Hengelo, 1 in Hof van Twente, 1 in Borne en 1 in Almelo. Daarnaast ondersteunt WOPiT extern ambulant mensen die elders wonen, dit is ca. 15% van de totale zorgverlening. In 2020 zijn de concrete voorbereidingen en de bouw gestart ten aanzien van een zesde wooncluster in Enschede met 20 woningen.

Naast de wettelijke regels en algemeen geldende codes in de zorg heeft 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 WOPiT medewerkers deze waarden internaliseren. Ook tijdens werving wordt erop geselecteerd, het gaat dan om vermogen tot evenwaardig samenwerken binnen een hulpverleningsrelatie en een positieve basishouding die een appel doet op krachten en waar binnen hoop wordt gegenereerd.

WOPiT is een voorvechter van het bieden van werkplekken aan mensen met een kwetsbaarheid, 50% van de medewerkers heeft ervaring met een psychische kwetsbaarheid, persoonlijk of in de nabije omgeving. De inzet van ervaringsdeskundigheid wordt gestimuleerd en gewaardeerd.

1.3 Bestuur en Toezicht

Het bestuur bestaat uit één directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht, bestaand uit 4 leden.

Directeur-bestuurder:

K. Bakker-Koopman

Raad van Toezicht heeft aan dit jaarverslag een eigen rapportage toegevoegd.



ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT



Ter identificatie
23/04/2021

1.4 Financiering

Stichting WOPiT werkte in 2020 voor de woonclusters in Almelo, Borne en Hof van Twente vanuit contracten voor maatwerkvoorziening, met als opdracht het bieden van ondersteuning bij zelfstandig leven en maatschappelijke deelname aan volwassenen gegund door de 14 Twentse gemeenten. Deze contracten bieden vaste tarieven voor alle gecontracteerde zorgaanbieders. Stichting WOPiT streeft in haar meerjarenbeleid naar een samenwerking binnen de zorgketen waarbij de schotten tussen organisaties en financieringsbronnen niet beperkend zijn voor de dienstverlening. Stichting WOPiT stelt zich daarom altijd open en constructief op t.a.v. verkenning van de behoefte in het sociale domein van Twente en het uitvoeren van nieuwe mogelijkheden. In 2018 bleek al dat de financiering niet meer toereikend was om de woonclusters te exploiteren door de extra diensten en beschikbaarheid die geleverd worden binnen de woonclusters, ten opzichte van de ambulante externe dienstverlening in uren. Derhalve is er actie ondernomen vanaf 2018 richting gemeenten om in overleg te gaan rondom aanvullende financiering voor het concept van geclusterd wonen met ondersteuning op maat in de nabijheid.

- Met gemeente Hengelo ging WOPiT in 2019 al een samenwerking aan om een pilot met subsidie financiering te ontwikkelen voor geclusterd wonen die meer recht doet aan het WOPiT concept als tussenvorm van ambulante ondersteuning en beschermd wonen. Er werd in het eerste half jaar van 2019 overeengekomen dat de financieringsvorm per 1-1-2020 van start zou gaan als twee jarige pilot. Voor het jaar 2019 ontving WOPiT een overbruggingssubsidie als gedeeltelijke compensatie van de kosten om het wooncluster in haar geheel in stand te kunnen houden.
- WOPiT sloot een raamovereenkomst voor onderaanneming met de RIBW waarmee binnen de woonclusters overbruggingszorg geboden kan worden aan mensen die op de wachtlijst staan voor Beschermd wonen.
- Op individuele basis zijn trajecten op maat gestart in overleg met andere zorgaanbieders en de betreffende gemeente.

Door de Corona crisis en lock down werd het overleg met overige gemeenten vertraagd waardoor pas in het laatste kwartaal van 2020 concrete afspraken konden worden gemaakt rondom aanvullende financiering voor 2021.

Dit beleid heeft geresulteerd in aanvullende afspraken met de gemeenten waar de huidige woonclusters gesitueerd zijn, de erkenning van het belang en de meerwaarde van het concept is hierbij expliciet uitgesproken.



ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT



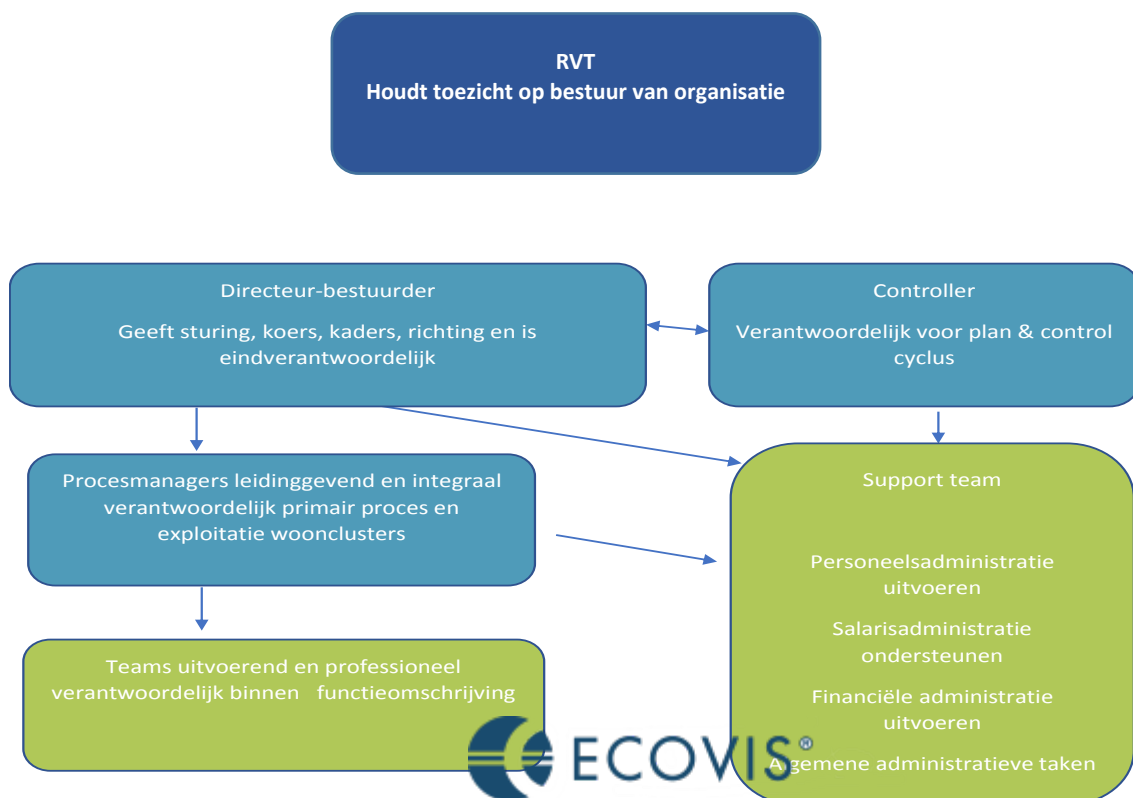
Ter identificatie
23/04/2021

1.5 Medewerkers

De teams hebben sinds 2018 te maken met meer personeelwisselingen dan daarvoor. Er is een verhoogde uitstroom waar verschillende oorzaken aan ten grondslag lagen; pensioen, langdurige ziekte of loopbaanplanning. De geringe doorstroommogelijkheden bij WOPiT brengen met zich mee dat na 3-5 jaar mensen verder willen en hiervoor perspectief zien bij een andere werkgever. Doordat de financiering steeds krappere werd, nam ook de motivatie af omdat de zorg niet meer geheel op maat te maken was. In 2020 kwam daarbij dat de werkdruk door Corona verhoogde, de verbinding tussen de teams minder werd en er nauwelijks scholing mogelijk was. Het werkplezier is zijn geheel verminderde, waardoor er een markt ontstond voor rekruteren van personeel vanuit andere organisaties en gemeenten.

De personeelwisselingen brachten voor het tweede jaar op rij hoge kosten met zich mee maar zorgden ook voor kwaliteitsverlies. Het oppakken van eigenaarschap ten aanzien van organisatietaken van de teams bleek onder de complexe omstandigheden een stap te ver, daarom is gekozen voor een andere hiërarchie per 2021 waar in 2020 naar toe werd gewerkt.

Zelforganisatie blijft bestaan voor alle taken rondom de members in het primair proces maar overstijgende taken zijn ondergebracht bij procesmanagers. Van 5 meewerkende procesregisseurs zijn we in 2020 getransformeerd naar een organisatie met 2 procesmanagers die lid zijn van het management team en zij dragen de verantwoording voor de overstijgende organisatorische taken van de teams.



1.6 Kwaliteit

De HKZ-audit voor kwaliteitscertificering is in 2020 wederom zonder een enkele tekortkoming gehaald.

Formele klachten zijn er niet geweest.

Ondanks bovenstaande positieve feiten ziet Stichting WOPiT nog ruimte voor verbetering.

De doelstellingen die hieruit voortkomen zijn opgenomen in het meerjarenbeleid maar ook in het actuele kwaliteitsmanagement.

In 2021 stapt WOPiT over op een andere wijze van kwaliteit meten waarbij de focus meer ligt op de bedoeling en de waarde voor de klant en minder op de systemen. Uit een member tevredenheidsonderzoek is een gemiddeld rapportcijfer gekomen van 7,6. WOPiT heeft als streefcijfer minimaal een 8 en kiest daarom nu voor een wijze van kwaliteit certificering, waarbij de klantbeleving centraal staat. "Wat willen we betekenen voor de klant en hoe lukt dat?" is de kernvraag waar we ons op willen richten binnen het verbetermanagement. Dat dit minder goed ging in 2020, mede door de maatregelen tijdens de Corona crisis, heeft ook op medewerkers een demotiverend effect gehad. Alle medewerkers zullen in 2021 worden geschoold en getraind in een methodiek die, een meer praktisch gerichte, afgeleide is van de SRH methodiek; Krachtwerk.

2. Strategie en toekomstvisie

In het meerjarenbeleidsplan 2020-2025 dat in 2019 werd vastgesteld, is een grotere spreiding van financieringsbronnen een strategisch speerpunt. Stichting WOPiT heeft in 2020 de kernwaarden opnieuw vastgesteld na een inventarisatie onder members en hun familie. Hieruit kwamen vertrouwen, veiligheid en actieve steun vanuit een evenwaardige relatie nog steeds als belangrijkste en herkenbare pijlers naar voren. Het concept van de woonclusters werd op onderdelen aangepast aan de veranderende zorgvraag, maatschappelijke ontwikkelingen en de financieringsmogelijkheden. Daarbij zullen ook in 2021 de nieuwe wijze van certificeren en scholing van de methodiek hulpmiddelen zijn. Het wooncluster in Enschede dat in 2021 zal starten hanteert een andere opzet; de ontmoetingskeuken zal vanaf de start ook maatschappelijk ingezet worden door middel van een grotere toegankelijkheid voor andere burgers en partijen.

Binnen de ambities die WOPiT heeft voldoet de huidige organisatie van procesondersteuning niet meer. Er is een klein supportteam waar HRM, financiële administratie en overige administratie zijn ondergebracht. IT-systemen en salarisadministratie worden "ingekocht" bij verschillende bedrijven. Om de doelstellingen uit het meerjarenbeleid te realiseren is er een steviger fundament nodig om processen te ondersteunen, tegelijkertijd willen we een efficiency slag maken op dit terrein.

WOPiT wil overgaan tot het delen van de faciliterende overheadtaken met andere organisaties.

Hierbij wordt in eerste instantie gedacht aan organisaties die in het verlengde liggen van ons aanbod of daar waarde aan toevoegen.

Er is in 2020 een actieve verkenning gedaan van mogelijkheden met een andere zorgaanbieder. De mogelijkheden voor onder andere een shared service center worden onderzocht. Uit deze verkenning is voortgekomen dat we concreet een samenwerking hebben vastgelegd per 2021 met betrekking tot het bieden van beschermd wonen thuis in Almelo en het bieden van een modulair pakket thuis vanuit de WLZ met Stichting Thuisteam Twente uit Almelo. Ook is in 2021 de WTZi erkenning opnieuw verworven, waardoor ook een eigen aanbesteding bij het Zorgkantoor tot de mogelijkheden behoort. Daarmee zijn belangrijke stappen gezet in het verbreden van financieringsmogelijkheden. Bijkomend voordeel is dat mensen bij de overgang naar een andere zorgfinancier niet altijd hoeven te verhuizen maar dat het zorgaanbod binnen het eigen huis aangepast kan worden. Aandachtspunt hierbij is dat er wel doorstroom plaats moet blijven vinden binnen een afgesproken marge.

2.1 Waardecreatie

Wat willen we betekenen voor wie en wat?

- WOPiT wil ondersteuning naar herstel van leven bieden aan mensen met een psychische of sociale kwetsbaarheid in de maatschappij op een krachtgerichte en evenwaardige wijze.
- WOPiT wil goede en veilige huisvesting faciliteren voor mensen met een psychische of sociale kwetsbaarheid
- WOPiT wil een bijdrage leveren aan de oplossing van complexe vraagstukken binnen het sociaal domein in Twente



ECOVIS
BONSENREULING
AUDIT



Ter identificatie
23/04/2021

De komende jaren bieden veel kansen voor vernieuwing;

- De verwerving van meer financieringsvormen geeft mogelijkheden
- Het wooncluster in Enschede zal voor een deel bestaan uit innovatieve, duurzame woningen, die energieneutraal zijn gemaakt, binnen deze woningen wordt een specifiek aanbod gerealiseerd voor mensen met ASS problematiek (autisme). De woningen zijn prikkelarm en bieden veel privacy
- De decentralisatie van beschermd wonen noopt tot onderzoeken van nieuwe vormen van zorg en wonen in opdracht van het ministerie, ons concept is wendbaar en voldoet aan de gestelde vernieuwingsnorm
- De realisatie van intensieve samenwerking en verbinding met andere zorgaanbieder(s) geeft mogelijkheden en een sterkere marktpositie

2.2 Propositie en positionering

Om een voorbeeldrol te verwerven binnen het sociale domein in Twente bieden de volgende elementen kansen;

- WOPiT heeft huurwoningen ter beschikking in woonclusters die op meerdere manieren ingezet kunnen worden als hulpbron. Door de overeenkomsten met de verhuurder als derde partij is er een scheiding van wonen en zorg. WOPiT heeft beslissingsrecht over toewijzing van de woning door verhuurder, de zorgfinancier heeft een belang maar staat buiten dit contract. Dit versterkt de strategische positie van WOPiT en haar cliënten binnen een domein waar woonplekken schaars zijn. Om de wendbaarheid te behouden en risico te beheersen wil WOPiT geen vastgoed in bezit nemen
- In 2021 zal een nieuw wooncluster opgeleverd worden in de laatste grote stad van Twente, Enschede. De intentie is om dat wooncluster van 20 woningen als proeftuin voor innovatie in te gaan zetten

Als we onze toekomst ambitie waar willen maken, zullen de mogelijkheden van de dienstverlening breder bekend moeten worden omdat we meer partijen willen bereiken om onze missie te realiseren. Onderdeel van de strategie zal dus gericht zijn op ontwikkeling van de merkoriëntatie en een duidelijker positionering.

3. Financieel beleid en effecten op de begroting 2020

3.1 Exploitatie en organisatie in 2020

Capaciteit:

- | | | |
|-------------------------|---------------|-------------------------|
| • Hengelo Dieselstraat | → 16 woningen | → continu 100% bezet |
| • Hengelo Geerdinksweg | → 18 woningen | → gemiddeld 85% bezet |
| • Almelo De Hop | → 24 woningen | → gemiddeld 95% bezet |
| • Borne Schaepmanstraat | → 13 woningen | → gemiddeld 90 % bezet |
| • Goor Bleekstraat | → 12 woningen | → gemiddeld 100 % bezet |

De volgende aanvullende afspraken zijn gemaakt voor 2021 naast de financiering voor maatwerkvoorzieningen;

- *Gemeente Hof van Twente verstrekt een structurele subsidie voor de collectieve dienstverlening*
- *Gemeente Almelo geeft subsidie voor max. 12 beschermd wonen thuis plekken in wooncluster Almelo*
- *Gemeente Hengelo heeft de subsidie voor de pilot voor 2021 verhoogd*
- *Gemeente Borne verstrekt extra financiering voor de collectieve dienstverlening*

Het nieuwe wooncluster aan de Javastraat te Enschede zal voor minimaal 50% gefinancierd worden vanuit WLZ zorg, leveringsvorm modulair pakket thuis, in eerste instantie in onderaanneming van Thuis team Twente.

3.2 Analyse exploitatie 2020

Zoals in de samenvatting hier onder te zien is ligt de oorzaak van de negatieve afwijking van de begroting (budget) met name in de omzet.

Het feit dat een deel van de collectieve dienstverlening niet gefinancierd werd, is hier hoofdoorzaak. Daar komt bij dat de ontvangen continuïteitsbijdrage ten gevolge van Corona was gebaseerd op de omzet van januari en februari. Deze omzet is altijd lager dan het jaargemiddelde, dit terwijl er juist extra inzet is geleverd door medewerkers. De verlaging van de toewijzingen in het eerste kwartaal van 2020 maakte het een extra uitdaging de begroting te halen, ook als verder alles mee had gezeten. Dat is dus ook niet gelukt nu de Corona pandemie een breukvlak van formaat bleek te zijn.

De bedrijfskosten wijken positief af, dit komt doordat er niet of nauwelijks geschoold is en de reiskosten minder waren. Het scholingsbudget zal in 2021 dientengevolge hoger moeten zijn dan gemiddeld om de ontstane achterstand te herstellen.



ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie
23/04/2021

Stichting WOPiT

Winst en Verlies

Cumulatieve cijfers december 2020

Omschrijving	Werkelijk	Budget
Omzet	1.480.393	1.607.732
Kostprijs van de omzet	0	0
Bruto-omzet resultaat	1.480.393	1.607.732
Personeelskosten	1.218.479	1.224.331
Afschrijvingskosten	40.184	43.773
Overige bedrijfskosten	317.134	360.911
Som der bedrijfskosten	1.575.797	1.629.014
Bedrijfsresultaat	-95.405	-21.282
Financiële baten en lasten	925	677
Netto resultaat	-96.330	-21.959
Belastingen resultaat	0	0
Resultaat na belastingen	-96.330	-21.959
Buitengewone baten en lasten	0	0
Resultaat na baten en lasten	-96.330	-21.959

3.3 Risico's

Het grootste financiële risico kwam in 2020, evenals in 2019, duidelijk naar de voorgrond en betreft het volgende:

Er was een ontoereikende financiering van ons model, vooral bij clusters < 16 woningen.

Voor de clusters Borne en Goor vraagt dat, naast aanvullende financiering die inmiddels is gerealiseerd, om een andere wijze van organiseren.

Daarnaast bleven we doorlopend alert op adequate beheersing van onderstaande operationele risico's:

- calamiteit en veel extra kosten door incidenten met agressie
- leegstand door te weinig of te lage toewijzingen van de gemeente of te weinig naamsbekendheid
- liquiditeitsproblemen door te trage verwerking van de toewijzingen
- hoog ziekteverzuim medewerkers, in 2020 daalde het verzuimpercentage met 1,4 % maar het blijft met 6,4 % hoger dan het landelijk gemiddelde in de zorg van 5,5 %

Als we de meest bedreigende risico's doorrekenen blijkt dat er tenminste voor een periode van drie maanden een doorbetaling moet kunnen zijn van alle vaste lasten om de continuïteit te waarborgen (circa € 350.000). De toenemende salariskosten en de afnemende omzet gaven een afbuiging van de resultaten. Dit samen leidde voor het derde jaar op rij tot een vermindering van het weerstandsvermogen. De kritische grens van de buffer is daarmee bereikt, maar verwachting zal ter dekking van de exploitatie in 2021 geen beroep meer gedaan hoeven te worden op de reserves.

 **ECOVIS®**
BONNENREULING
AUDIT

Ter identificatie

23/04/2021

3.4 Begroting 2021

Het strategisch beleid voor de komende jaren resulteert in de onderstaande begroting voor 2021.

Stichting WOPiT

Winst en Verlies

Cumulatieve cijfers december 2021

Omschrijving	Budget
Omzet	1.911.944
Kostprijs van de omzet	0
Bruto-omzet resultaat	1.911.944
Personeelskosten	1.477.424
Afschrijvingskosten	34.618
Overige bedrijfskosten	370.008
Som der bedrijfskosten	1.882.050
Bedrijfsresultaat	29.894
Financiële baten en lasten	847
Netto resultaat	29.047
Belastingen resultaat	0
Resultaat na belastingen	29.047
Buitengewone baten en lasten	0
Resultaat na baten en lasten	29.047

De prognose voor 2021 is dat er weer een positief resultaat verwacht kan worden.

In 2021 zal het beleid erop gericht zijn om de wijziging en uitbreiding van financieringsmogelijkheden te borgen vanuit een aangepast bedrijfsmodel. De ombuiging van opzet en financiering is gestart om op langere termijn ook bestand te zijn tegen onvoorziene situaties.

Daarnaast zal de kostenbesparing binnen de overhead verder doorgevoerd worden.

3.5 COVID-19

De coronacrisis waarmee we vanaf maart 2020 geconfronteerd werden was een onvoorzien risico waarvan de consequenties vooral in 2020 invloed hadden. Inmiddels zijn de bedrijfsprocessen aangepast aan de nieuwe situatie.

Er was voor de eerste maanden een vergoedingsregeling vanuit de overheid van toepassing voor omzetsderving en extra kosten. Deze was niet geheel toereikend. We hebben al snel alles ingezet op zo veel mogelijk doorgaan van de ondersteuning maar dan op andere wijze. Tevens is een subsidie verkregen voor het inzetten van E-health. De invoering van middelen hiervoor stond al op de planning maar is nu versneld.

Medewerkers kregen daarnaast training en informatie om veilig face to face ondersteuning te kunnen bieden.

Het doel was om vanaf juni 2020 op een wijze te draaien die we lang kunnen volhouden binnen de geldende beperkingen. Veiligheid binnen goede zorg bieden staat centraal.

De verwachting was dat ons weerstandvermogen hoog genoeg was om de gevolgen van COVID-19 in de periode tot juni 2020 op te vangen, dat is waarheid gebleken. Vanaf begin 2021 is het echter eens te meer van belang om weer een positief resultaat neer te zetten. Het financieel beleid en de maatregelen waren erop gericht in 2021 weer een sluitende begroting te kunnen opstellen. Beleidsoverleggen die betrekking hebben op 2021 zijn vanaf mei 2020 weer zoveel mogelijk voortgezet of opgepakt. De stagnatie van overleggen t.a.v. het verkrijgen van andere financiering was nadelig t.a.v. het risicobeheer voor de toekomst en herstart van deze overleggen en het gericht blijven op de toekomst was essentieel.

Directeur-bestuurder, controller, procesregisseurs en RvT monitoren het proces voortdurend en er was overleg met de 14 Twentse gemeenten bij knelpunten.

4. Werkwijze Raad van Toezicht 2020

Jaarverslag Raad van Toezicht WOPiT 2020

Geschreven door de voorzitter van de Raad van Toezicht mw. A. Holtland.

2020 is een jaar geweest, waarbij in veel activiteiten corona een rol speelde. De Raad van Toezicht (hierna RvT) heeft geprobeerd vooral de bestuurder tot steun te zijn in deze onrustige tijd die het hele jaar duurde. Er kwamen veel nieuwe, met corona samenhangende taken op de organisatie af, zoals het online coachen, beschikbaarheid van online communicatiemiddelen, beschermingsmiddelen, quarantaine, wat te doen bij besmettingen.

De RvT is vijf keer bijeen geweest voor een reguliere vergadering met de directeur bestuurder, waarin de reguliere gang van zaken, de cultuur, de financiën, de samenwerking en de kwaliteit van de dienstverlening aan de members en de bezetting besproken is. In het begin van het jaar en in juni heeft er een fysieke vergadering plaatsgevonden. Voor het overige is online vergaderd in verband met corona.

De RvT heeft naar aanleiding van de Governance Code vier bijeenkomsten gehouden waarin nagedacht en gesproken is over affiniteit met WOPiT en over de functie en taken van de Raad van Toezicht ten opzichte van de functie en de bevoegdheden van de bestuurder. Nadien is een gesprek geweest met de bestuurder.

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 3 keer bijeen geweest voor de bespreking van de financiën en de periodieke informatievoorziening. Daarnaast heeft er op RvT niveau overleg plaats gevonden met de accountant in verband met de uitkomsten van de beoordeling en opstelling van de jaarrekening van 2019.

De remuneratiecommissie is in 2020 éénmaal bijeen geweest.

Bijzondere gebeurtenissen:

In 2020 is bij het ministerie een aanvraag gedaan voor het opnieuw activeren van de WTZi erkenning. Deze erkenning is noodzakelijk om de risico's en mogelijkheden t.a.v. financiering en doelgroepen te verbreden conform het meerjarenbeleidsplan. Dit vereiste nog een aanpassing van de statuten aan het einde van het jaar. De aanvraag is goedgekeurd, waardoor het proces, in samenwerking met het zorgkantoor en ketenpartners, verder vorm kan krijgen.

Financiën:

Door diverse omstandigheden (corona en daardoor minder begeleidingsuren, personeelsverloop, uitblijven adequate financiering van de collectieve voorzieningen), is de financiële situatie in de loop van 2020 verslechterd. De bestuurder heeft diverse maatregelen genomen, waardoor er begin 2021 meer vertrouwen is in de financiële gang van zaken.

We hebben geconstateerd dat WOPiT een kwetsbare organisatie is en te weinig mogelijkheden heeft voor een goed functionerende staf. Daarop is gezocht naar samenwerking met ketenpartners met als doel om te komen tot "Shared Services".

5. Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		130.260		164.313
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Debiteuren	89.523		112.928	
Overige vorderingen	93.732		46.104	
		183.255		159.032
Liquide middelen		282.479		334.455
		595.994		657.801

<i>Passiva</i>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	294.172		375.194	
Bestemmingsfondsen	54.642		69.950	
		348.814		445.144
Voorzieningen		8.926		7.399
Kortlopende schulden				
Crediteuren	14.994		11.592	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.930		67.309	
Overige schulden	161.330		126.356	
		238.254		205.257
		595.994		657.801

5.2 Staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Baten			
Ontvangen subsidie	613.732	613.732	67.500
Ontvangen WMO	817.774	994.000	1.418.526
Overige ontvangsten	48.886	-	11.918
	<u>1.480.392</u>	<u>1.607.732</u>	<u>1.497.944</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.283.405	1.291.629	1.228.848
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	40.184	43.773	41.601
Overige bedrijfslasten	252.208	293.613	262.988
	<u>1.575.797</u>	<u>1.629.015</u>	<u>1.533.437</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-95.405</u>	<u>-21.283</u>	<u>-35.493</u>
Rentelasten en -baten	-925	-677	-922
Resultaat boekjaar	<u>-96.330</u>	<u>-21.960</u>	<u>-36.416</u>

5.3 Toelichting verschillen begroting en werkelijke cijfers 2020

Wegens COVID-19 is de omzet lager uitgevallen. De continuïteitsbijdrage heeft het omzetverlies ten dele opgevangen. De overleggen ten aanzien van aanvullende financiering die begin 2020 waren gepland zijn i.v.m. de pandemie verschoven naar eind 2020. De overige bedrijfslasten zijn door minder huisvestingslasten en minder exploitatielasten op de vestigingen, lager uitgevallen.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	-81.022		-21.167	
Mutatie bestemmingsfonds MVA	-15.308		-15.249	
Totaal		<u>-96.330</u>		<u>-36.416</u>

5.4 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, had destijds haar statutaire zetel te Delden, sinds 2017 zijn er nieuwe statuten gedeponneerd i.v.m. een organisatietransformatie waarbij het hoofdkantoor in Hengelo werd vastgelegd. 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 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 voorgaande jaar.

Toestand op balansdatum

De solvabiliteit ($EV / TV \times 100\%$) staat voor 2020 op 58,5% (2019: 67,7%). De relatieve daling van het eigen vermogen is toe te wijzen aan het verlies van 2020. Daarnaast zijn binnen het totaal vermogen de overige schulden gestegen door de af te dragen eindheffing van de zorgbonus, waardoor het relatieve EV verder verkleind wordt.

Kasstroom en financieringsbehoeften

De liquiditeit is gedaald naar € 282.479 en net als vorig jaar zit er een beperking op van twee bankgaranties tezamen € 18.406. Het overige deel is ter vrije beschikking van de stichting. Kijkend naar het werkkapitaal zal er nog zo'n € 55.000 van de liquide middelen gereserveerd moeten blijven voor de financiering van de kortlopende schulden. Hierdoor is de stichting niet genoodzaakt tot het aantrekken van andere financieringsbehoeften.

De stijging van de vorderingen is vooral toe te rekenen aan de nog te ontvangen vergoeding van een deel van de subsidie van de gemeente Hengelo. De verplichtingen zijn gestegen doordat er nog een eindheffing moet worden afgedragen over de ontvangen zorgbonus.

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: 20%
- 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 € 18.406 staat niet ter vrije beschikking in verband met afgegeven bankgaranties.

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 noodzakelijk om liquiditeitsproblemen te voorkomen.

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

Bestemmingsfonds MVA

Het bestemmingsfonds MVA betreft 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;
- de mogelijkheid tot het maken van een betrouwbare schatting
- de waarschijnlijkheid dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.



ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie

23/04/2021

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.

Jubileumvoorziening

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, blijfkans 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.

Vorig jaar heeft de Stichting WOPiT in samenwerking met de gemeente Hengelo een pilot opgezet opdat de woonvormen, zoals WOPiT deze kent, een toegevoegde waarde leveren aan herstel en participatie van haar members. Hiervoor heeft de gemeente Hengelo een subsidie toegekend over het jaar 2020 ter dekking van alle vaste lasten van de woonclusters in Hengelo.

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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De zogenaamde beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 121,4%. De actuele dekkingsgraad bedroeg in december 2020 92,6%. 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 ingebruikneming 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.

5.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

	Inventaris	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgingsprijzen	106.989	205.533	312.522
Cumulatieve afschrijvingen	-78.028	-70.181	-148.209
Boekwaarde	28.961	135.352	164.313
Mutaties			
Investeringsen	6.131	-	6.131
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-24.876	-15.308	-40.184
Saldo	-18.745	-15.308	-34.053
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgingsprijzen	113.120	205.533	318.653
Cumulatieve afschrijvingen	-102.904	-85.489	-188.393
Boekwaarde	10.216	120.044	130.260
Afschrijvingspercentages	20	10-20	

Onder inventaris verstaan we automatisering en overige elektronische middelen.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen verstaan we verbouwingen en meubilair.

Stichting WOPiT ontvangt subsidies van derden ter financiering van investeringen. Overige investeringen zijn in 2020 geactiveerd en afgeschreven. Er werden voorgaande jaren bestemmingsfondsen gevormd ter grootte van het investeringsbedrag. Jaarlijks vindt hieruit een onttrekking plaats ter grootte van de bijbehorende afschrijvingskosten.

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie

23/04/2021

DEBITEUREN

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Debiteuren	89.523	113.897
Voorziening dubieze debiteuren	0	-969
	89.523	112.928

OVERIGE VORDERINGEN

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Nog te factureren vergoedingen	4.143	3.435
Nog te ontvangen bedragen	67.629	7.628
Nog te ontvangen pensioen	12.873	5.750
Te ontvangen rente	0	11
Vooruitbetaalde kosten	9.088	29.280
	93.732	46.104

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Kas	0	0
Rekening-courant Rabobank	159.661	211.648
Spaarrekening Rabobank	122.818	122.807
	282.479	334.455

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
1 januari	375.194	396.360
Uit resultaat bestemming	-81.022	-21.167
31 december	294.172	375.194

BESTEMMINGFONDSEN

Bestemmingsfonds

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Bestemmingsfonds MVA	54.642	69.950
	54.642	69.950

Het verloop van de bestemmingsfonds MVA is als volgt:

	2020	2019
	€	€
1 januari	69.950	85.199
Uit resultaat bestemming	-15.308	-15.249
31 december	54.642	69.950

VOORZIENINGEN

Voorziening

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Jubileum voorziening	8.926	7.399
	8.926	7.399

	1 januari 2020	Toevoeging t.l.v. resultaat 2020	31 december 2020
	€	€	€
Jubileumuitkeringen	7.399	1.527	8.926
	7.399	1.527	8.926

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Loonbelasting	59.349	67.309
Pensioenpremies	2.581	0
	61.930	67.309

Overige schulden

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Te betalen lonen en salarissen	5.157	9.390
Te betalen vakantiegeld	40.431	39.919
Vakantiedagen	58.665	62.481
Vooruitontvangen subsidiegelden	33.005	0
Overige overlopende passiva	24.072	14.567
	161.330	126.356

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Door de Stichting zijn huurovereenkomsten aangegaan. De per 31 december 2020 resterende looptijden van de contracten variëren tot 10 jaar. De huurverplichting ad € 362.009 kan als volgt worden gespecificeerd:

- Binnen één jaar: € 59.061
- Tussen één en vijf jaar: € 251.901
- Na vijf jaar: € 110.109

Huurderving als gevolg van leegstand

Door de Stichting aangegane huurovereenkomsten op de woonclusters geeft de Stichting de verplichting om variërend van per direct of na 2 maanden leegstand van een woning de huurverplichtingen op zich te nemen, dit verschilt per wooncluster. Er is één huurovereenkomst waarbij de huurderving is afgekocht.

Bankgarantie

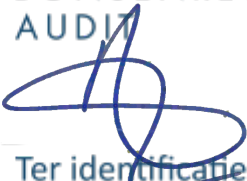
- De bankgarantie ad € 7.356 van de bank en/of door de bank aangewezen derde(n) aan de begunstigde dient tot zekerheid voor de verplichtingen van debiteur uit hoofde van het huurcontract getekend op 1 december 2016 ten behoeve van de huur van de bedrijfsruimten in het appartementencomplex aan de Geerdinksweg 185, te Hengelo (Ov).
- De bankgarantie ad € 11.050 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 3 juni 2016 ten behoeve van de huur van de bedrijfsruimten in het appartementencomplex aan de Schaepmanstraat 22-24, te Borne.

5.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Baten	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Ontvangen WMO-ZIN	750.542	1.373.234
Ontvangen WMO-PGB	67.232	45.292
Ontvangen gemeentelijke subsidies	613.732	67.500
Opbrengsten locatie	5.500	5.400
Opbrengsten continuïteitsbijdrage Covid-19	38.631	-
Overige opbrengsten	4.755	6.518
	1.480.393	1.497.944

Personeelslasten	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Lonen en salarissen	969.416	939.042
Sociale lasten	172.081	161.657
Pensioenen	76.982	72.489
Overige personeelskosten	64.926	55.660
	1.283.405	1.228.848

Overige bedrijfslasten	31 december 2020	31 december 2019
Inkoopkosten PGB	-	540
Verkoop- en reclamekosten	-	9.814
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	692	193
Exploitatiekosten	10.604	15.787
Huisvestingskosten	113.584	104.168
Kantoorkosten	35.599	35.972
Bestuursvergoedingen	13.529	15.777
Verzekeringen	4.599	2.910
Accountants- en administratiekosten (extern)	29.536	21.882
Advieskosten	24.450	34.585
Overige kosten	19.616	21.361
	252.208	252.983

 **ECOVIS**
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie
23/04/2021

PERSONEELSLEDEN

Er waren in 2020 gemiddeld 39 personeelsleden (29 fte) in dienst van de stichting (2019: 36,5 medewerkers; 27,1 fte)

Beloning bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ontvangt een vaste vergoeding en onkosten worden op declaratiebasis vergoed. In de staat van baten en lasten is voor 2020 een vergoeding aan de Raad van Toezicht ad € 13.000 opgenomen (2019: € 16.000).

De directeur-bestuurder ontvangt een salaris conform cao bepalingen, inschaling conform schaal 70, dit is vastgesteld in de renumratiecommissie. Dit salaris valt ruim onder WNT norm. Op grond van artikel 2:383 lid 1 BW is vermelding van het bedrag achterwege gebleven.

Resultaatbestemming

De directeur-bestuurder heeft besloten het exploitatieresultaat over het boekjaar 2020, ter grootte van € -96.330 (2019: € -36.416) als volgt te verdelen:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Resultaat	-96.330		-36.416	
Ontrekking bestemmingsfondsen		15.308		15.249
Ontrekking algemene reserve		81.022		21.167

Met deze resultaatverdeling is in deze jaarrekening 2020 reeds rekening gehouden.

Hengelo, 22 april 2021

WAS GETEKEND

K. Bakker-Koopman
Directeur-bestuurder

WAS GETEKEND

A. Holtland
Voorzitter Raad van Toezicht

Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente
Tuindorpstraat 61

7555 CS HENGELO



Ter identificatie
23/04/2021

6. Overige gegevens

6.1 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente te Hengelo (OV) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020; 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2019 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst- en verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd.

 ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie

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:

- het bestuursverslag.

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 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, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 vennootschap.

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 gerede 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

 ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie
23/04/2021

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.

Lichtenvoorde, 23 april 2021

ECOVIS BonsenReuling Audit B.V.

Namens deze,

w.g.

drs. R.J. Wiegers,
Registeraccountant.

 ECOVIS®
BONSENREULING
AUDIT

Ter identificatie
23/04/2021