



## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### 1. ALGEMEEN

Algemene opmerkingen 3

2. Bestuursverslag 4

### 3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2015 5

3.2 Staat van baten en lasten over 2015 7

3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 9

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2015 13

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 17

### 4. Overige gegevens

4.1 Resultaatbestemming 2015 18



## Bestuursverslag 2015

Het jaar 2015 werd gekenmerkt door enkele successen. Na een periode van hard werken werd in het voorjaar het HKZ kwaliteitscertificaat behaald. Eveneens in het voorjaar werd het Herstel College WOPiT opgericht. Hier worden door members van WOPiT een groeiend aantal activiteiten ontwikkeld die moeten leiden tot een verder herstel. Herstel College WOPiT werkt samen met diverse andere vergelijkbare initiatieven. De bedoeling is om de leden van het herstelteam op den duur zo veel mogelijk weer te laten deelnemen aan de maatschappij. Bij de bewoners aan de Dieselstraat in Hengelo werd een tevredenheidsonderzoek ingesteld. De resultaten waren op enkele verbeterpunten na zeer positief.

In 2015 hebben wij 7 woningen van de Van den Bent Stichting op locatie Erve Leppink in beheer kunnen nemen. De vestiging is eigenlijk te klein maar de exploitatie wordt aangevuld met externe ambulante begeleiding. Per 1 september kregen we de beschikking over 24 woningen in Almelo aan De Hop en in januari 2016 zullen 11 woningen aan de Bleekstraat in Goor worden opgeleverd. Voor 2016 staan een locatie aan de Schaepmanstraat in Borne en een tweede vestiging in Hengelo aan de Geerdinksweg op de nominatie om geopend te worden.

2015 is ook het jaar geweest waarin het uitvoerend orgaan, dat wil zeggen Karin Koopman en haar staf een hoge werkbelasting hebben gehad. Dat werd veroorzaakt door de transitie in de zorg waarbij onze doelgroep geheel onder de WMO viel en dus onder het regiem van de gemeenten kwam te vallen. Alle procedures zijn voor de gemeenten ook nieuw en dat had tot gevolg dat het soms zeer lang kon duren voordat een zorgtoewijzing tot stand kon komen. Daarnaast werden de nieuwe vestigingen op basis van bestaande contracten in één en hetzelfde jaar opgeleverd. In Almelo hebben zich buiten de schuld van WOPiT om enkele incidenten voorgedaan. We hebben de indruk dat ons een aantal zware cliënten zijn toegeschoven waardoor we genoodzaakt werden om veel aandacht aan de intake te besteden. Aan het einde van het jaar is er uitzicht dat op korte termijn Locatie Almelo en Goor gevuld zullen zijn. Alles bij elkaar maakte dat er veel niet declareerbare uren zijn besteed om tot een begin van een positieve exploitatie van de vestigingen te komen. Het jonge enthousiaste personeel van de vestiging Almelo is voor de leeuwen gegooid maar ze slaan zich er doorheen. Op basis van het bovenstaande is het niet verwonderlijk dat 2015 het eerste jaar was waarin een verlies is gemaakt. De begroting van 2016 geeft ons weer een positief gevoel. In november van 2015 is besloten om de adviezen van een financieel manager in te winnen om Karin Koopman in de gelegenheid te stellen om zich meer op de operationele taken te richten.

Het bestuur, 24 mei 2016



<i>Passiva</i>	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	121.885		32.539	
Bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel	18.000		20.000	
Bestemmingsfonds MVA	47.843		0	
Bestemmingsreserve Goor en Almelo	0		30.000	
Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging inrichting Dieselstraat	10.000		30.000	
Bestemmingsreserve mutatie bewoners	30.000		69.000	
Bestemmingsreserve scholing medewerkers	0		20.000	
Bestemmingsreserve opleiding ervaringsdeskundigen	0		15.000	
Bestemmingsreserve opstarten ambulante begeleiding	0		25.000	
		227.728		241.539
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	22.062		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.978		14.629	
Overige schulden	81.048		32.243	
		130.088		46.872
		357.816		288.411



	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Resultaatbestemming</b>				
Mutatie algemene reserve	89.346		5.232	
Mutatie dotatie				
bestemmingsfonds MVA	47.843		0	
Mutatie bestemmingsfonds				
subsidie Provincie Overijssel	-2.000		0	
Mutatie bestemmingsreserve				
Goor en Almelo	-30.000		0	
Mutatie bestemmingsreserve				
onderhoud en vervanging				
inrichting Dieselstraat	-20.000		0	
Mutatie bestemmingsreserve				
mutatie bewoners	-39.000		0	
Mutatie bestemmingsreserve				
scholing medewerkers	-20.000		0	
Mutatie bestemmingsreserve				
opleiding	-15.000		0	
ervaringsdeskundigen				
Mutatie bestemmingsreserve				
opstarten ambulante				
begeleiding	-25.000		0	
<b>Totaal</b>		<b>-13.811</b>		<b>5.232</b>



### *Vergelijking met vorig jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers voor 2014 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

### **Materiële vaste activa**

Vaste bedrijfsmiddelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden niet lineair berekend.

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

- inventaris: 10 – 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. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

### **Eigen vermogen**

#### ***Algemene reserve***

Voor de continuïteit van de stichting is het nodig om een algemene reserve op te bouwen. Er wordt gestreefd naar een continuïteitsreserve van 20% van de jaarlijkse opbrengsten hetgeen op dit ogenblik betekent dat de reserve € 145.000 zou moeten bedragen. In de komende jaren zal de huidige reserve moeten worden aangevuld tot de beoogde 20% van de opbrengsten.

#### ***Bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel***

Op 12 december 2008 is door de Provincie Overijssel voor een vijftal op te starten projecten een subsidie van ieder € 10.000 toegekend. De bestemmingsreserve is in 2015 deels aangewend.



### *Reservering voor het opstarten van ambulante begeleiding*

Het proces van jarenlange verkleining van de inrichtingen wordt onder invloed van de bezuinigingen versneld doorgezet. Er zullen meer mensen ambulant moeten worden begeleid. Stichting WOPiT denkt dat de SRH methode hier uitermate geschikt voor is en wil een aparte tak "ambulante begeleiding" gaan opstarten. Voor opstartkosten en opleidingskosten was € 25.000 gereserveerd. Besloten is om de kosten rechtstreeks door de exploitatie te laten lopen. De reservering is in 2015 vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.

### **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.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging 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 renteontvangsten en –uitgaven en bankkosten.



## OVERIGE VORDERINGEN

	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
	€	€
Te ontvangen PGB bewoners	33.262	43.581
Te ontvangen rente	624	1.456
Vooruitbetaalde kantoorkosten	891	0
Vooruitbetaald collegegeld	977	0
Vooruitbetaalde overige kosten	404	0
Nog te factureren omzet	20.775	0
Te vorderen pensioenpremies	3.400	0
Te ontvangen WAO/WIA premie	0	1.036
	<u>60.333</u>	<u>45.037</u>

## LIQUIDE MIDDELEN

	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
	€	€
Kas	0	138
Rekening-courant Rabobank, hoofdrekening	51.705	33.356
Rekening-courant Rabobank, Dieselstraat	2.042	11.398
Rekening-courant Rabobank, Tuindorp	3.510	10.242
Rekening-courant Rabobank, Geesinkbraakweg	5.996	0
Rekening-courant Rabobank, De Hop	8.349	0
Spaarrekening Rabobank	24.696	188.240
	<u>96.295</u>	<u>243.374</u>



## KORTLOPENDE SCHULDEN

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Loonbelasting	26.978	14.629

### Overige kortlopende schulden

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Overige overlopende passiva	33.354	5.957
Te betalen pensioenen	0	3.417
Te betalen lonen en salarissen	7.234	4.869
Te betalen vakantiegeld	20.254	9.500
Vakantiedagen	20.206	8.500
	<b>81.048</b>	<b>32.243</b>





#### 4. Overige gegevens

##### 4.1 Resultaatbestemming

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat over het boekjaar 2015, ter grootte van € -13.811 als volgt te verdelen:

	2015	
	€	€
<b>Resultaatbestemming</b>		
Mutatie algemene reserve	89.346	
Mutatie dotatie bestemmingsfonds MVA	47.843	
Mutatie bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel	-2.000	
Mutatie bestemmingsreserve Goor en Almelo	-30.000	
Mutatie bestemmingsreserve onderhoud en vervanging inrichting Dieselstraat	-20.000	
Mutatie bestemmingsreserve mutatie bewoners	-39.000	
Mutatie bestemmingsreserve scholing medewerkers	-20.000	
Mutatie bestemmingsreserve opleiding ervaringsdeskundigen	-15.000	
Mutatie bestemmingsreserve opstarten ambulante begeleiding	-25.000	
<b>Totaal</b>		<b>-13.811</b>

Met deze resultaatverdeling is in deze jaarrekening 2015 reeds rekening gehouden.

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Enschede, 24 mei 2016

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.



A. Veringmeier RA