

# **Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2021**

|        |                                                 |        |
|--------|-------------------------------------------------|--------|
| 5.1.1  | Balans per 31 december 2021                     | 4      |
| 5.1.2  | Resultatenrekening over 2021                    | 5      |
| 5.1.3  | Kasstroomoverzicht over 2021                    | 6      |
| 5.1.4  | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7      |
| 5.1.5  | Toelichting op de balans per 31 december 2021   | 13     |
| 5.1.6  | Mutatieoverzicht immateriële vaste activa       | n.v.t. |
| 5.1.7  | Mutatieoverzicht materiële vaste activa         | 16     |
| 5.1.8  | Mutatieoverzicht financiële vaste activa        | n.v.t. |
| 5.1.9  | Overzicht langlopende schulden ultimo 2021      | n.v.t. |
| 5.1.10 | Toelichting op de resultatenrekening over 2021  | 17     |
| 5.1.20 | Vaststelling en goedkeuring                     | 21     |

**5.2 Overige gegevens**

|       |                                                     |    |
|-------|-----------------------------------------------------|----|
| 5.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming             | 23 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen                                    | 23 |
| 5.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 24 |

## **5.1 JAARREKENING**

## 5.1 JAARREKENING

### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

|                                   | Ref. | 31-dec-21<br>€ | 31-dec-20<br>€ |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                     |      |                |                |
| <b>Vaste activa</b>               |      |                |                |
| Materiële vaste activa            | 2    | 117.119        | 130.260        |
| Totaal vaste activa               |      | 117.119        | 130.260        |
| <b>Vlottende activa</b>           |      |                |                |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7    | 228.842        | 183.255        |
| Liquide middelen                  | 9    | 300.821        | 282.479        |
| Totaal vlottende activa           |      | 529.663        | 465.734        |
| <b>Totaal activa</b>              |      | <b>646.782</b> | <b>595.994</b> |

|                                                  | Ref. | 31-dec-21<br>€ | 31-dec-20<br>€ |
|--------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVA</b>                                   |      |                |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                            |      |                |                |
| Bestemmingsfondsen                               | 10   | 89.911         | 54.642         |
| Algemene en overige reserves                     |      | 301.280        | 294.172        |
| Totaal eigen vermogen                            |      | 391.191        | 348.814        |
| <b>Voorzieningen</b>                             | 11   | 6.624          | 8.926          |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b> |      |                |                |
| Overige kortlopende schulden                     | 13   | 248.967        | 238.254        |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) |      | 248.967        | 238.254        |
| <b>Totaal passiva</b>                            |      | <b>646.782</b> | <b>595.994</b> |

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

|                                                                         | <u>Ref.</u> | <u>2021</u><br>€      | <u>2020</u><br>€      |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                             |             |                       |                       |
| Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning | 16          | 1.878.720             | 1.474.892             |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                             | 18          | 57.230                | 5.500                 |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                      |             | <u>1.935.950</u>      | <u>1.480.392</u>      |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                  |             |                       |                       |
| Personeelskosten                                                        | 19          | 1.565.605             | 1.283.405             |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                 | 20          | 33.973                | 40.184                |
| Overige bedrijfskosten                                                  | 23          | 293.047               | 252.208               |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                           |             | <u>1.892.625</u>      | <u>1.575.797</u>      |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                                |             | 43.325                | -95.405               |
| Financiële baten en lasten                                              | 24          | -948                  | -925                  |
| <b>RESULTAAT</b>                                                        |             | <u><u>42.377</u></u>  | <u><u>-96.330</u></u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                              |             |                       |                       |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                             |             | <u>2021</u><br>€      | <u>2020</u><br>€      |
| Toevoeging/(onttrekking):                                               |             |                       |                       |
| Bestemmingsfonds MVA                                                    |             | 10.674                | 15.308                |
| Bestemmingsfonds Javastraat                                             |             | -45.943               | 0                     |
| Algemene / overige reserves                                             |             | -7.108                | 81.022                |
|                                                                         |             | <u><u>-42.377</u></u> | <u><u>96.330</u></u>  |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

|                                                       | Ref.   | 2021    | 2020    |
|-------------------------------------------------------|--------|---------|---------|
|                                                       |        | €       | €       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |        |         |         |
| Bedrijfsresultaat                                     |        | 43.325  | -95.405 |
| Aanpassingen voor:                                    |        |         |         |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen       | 20, 21 | 33.973  | 40.184  |
| - mutaties voorzieningen                              | 11     | -2.302  | 1.527   |
|                                                       |        | 31.671  | 41.711  |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |        |         |         |
| - vorderingen                                         | 7      | -45.587 | -24.223 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)    | 13     | 10.713  | 32.997  |
|                                                       |        | -34.874 | 8.774   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                       |        | 40.122  | -44.920 |
| Ontvangen interest                                    | 23     | 0       | 0       |
| Betaalde interest                                     | 23     | -948    | -925    |
|                                                       |        | -948    | -925    |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |        | 39.174  | -45.845 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |        |         |         |
| Investeringsmateriële vaste activa                    | 2      | -20.832 | -6.131  |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |        | -20.832 | -6.131  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |        | 18.342  | -51.976 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                      | 9      | 282.479 | 334.455 |
| Stand geldmiddelen per 31 december                    | 9      | 300.821 | 282.479 |
| Mutatie geldmiddelen                                  |        | 18.342  | -51.976 |



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Zorginstelling Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hengelo, op het adres Tuindorpstraat 61 te 7555 CS Hengelo, en is geregistreerd onder KvK-nummer 08150716.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- 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.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

#### **Oordelen en 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.

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente.

##### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, op basis van individuele beoordeling.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### *Eigen vermogen*

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

##### *Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### *Bestemmingsfondsen*

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### *Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen*

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

##### *Algemene en overige reserves*

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

##### *Voorzieningen*

##### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

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 gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd en is gebaseerd op grondslagen van de CAO GGZ

##### *Schulden*

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten**

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever, tenzij anders wordt aangegeven in de beschikking of toezegging.

In 2019 heeft 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 2021 ter dekking van alle vaste lasten van de woonclusters in Hengelo.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op eenmalige bijdragen van fondsen voor het inrichten van de in 2021 nieuw geopende locatie in Enschede en daarnaast huuropbrengsten.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

##### ***Ontslagvergoedingen***

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

##### ***Pensioenen***

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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden.

In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 105%, resp. 125%. PZFW mag (gedeeltelijk) indexeren bij een beleidsdekkingsgraad vanaf 105%. Pas bij een beleidsdekkingsgraad vanaf 125% mag het pensioen volledig meestijgen met de prijzen. De actuele dekkingsgraad bedroeg in december 2021 106,6%. Het bestuur van PZFW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen met 0,8 procentpunt per 1 januari 2022. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting WOPiT heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in 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.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

##### ***Subsidies***

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

##### ***Uitgangspunten Sociaal Domein***

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

##### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

##### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                                                    | 31-dec-21      | 31-dec-20      |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                    | €              | €              |
| Machines en installaties                                                           | 20.905         | 20.981         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting            | 96.214         | 109.279        |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                               | <b>117.119</b> | <b>130.260</b> |
| Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven: |                |                |
|                                                                                    | 2021           | 2020           |
|                                                                                    | €              | €              |
| Boekwaarde per 1 januari                                                           | 130.260        | 164.313        |
| Bij: investeringen                                                                 | 20.832         | 6.131          |
| Af: afschrijvingen                                                                 | 33.973         | 40.184         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                                  | <b>117.119</b> | <b>130.260</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

#### 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                 | 31-dec-21      | 31-dec-20      |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | €              | €              |
| Vorderingen op debiteuren                       | 129.568        | 89.523         |
| <u>Overige vorderingen:</u>                     |                |                |
| Waarborgsom Hazemeijer                          | 4.822          | 4.822          |
| <u>Vorderingen uit hoofde van subsidies:</u>    |                |                |
| Subsidie pilot gemeente Hengelo                 | 65.071         | 61.373         |
| <u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>                |                |                |
| Vooruitbetaalde kosten                          | 18.928         | 17.201         |
| <u>Nog te ontvangen bedragen:</u>               |                |                |
| Uitkering december verzuimverzekering           | 10.453         | 6.193          |
| Nog te factureren omzet                         | 0              | 4.143          |
| <b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b> | <b>228.842</b> | <b>183.255</b> |

#### 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                                | 31-dec-21      | 31-dec-20      |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | €              | €              |
| Bankrekeningen                 | 300.821        | 282.479        |
| Kassen                         | 0              | 0              |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>300.821</b> | <b>282.479</b> |

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

### PASSIVA

#### 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-21      | 31-dec-20      |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | €              | €              |
| Bestemmingsfondsen           | 89.911         | 54.642         |
| Algemene en overige reserves | 301.280        | 294.172        |
| <b>Totaal eigen vermogen</b> | <b>391.191</b> | <b>348.814</b> |

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                             | Saldo per<br>1-jan-21 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-21 |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                             | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Bestemmingsfondsen:         |                       |                          |                     |                        |
| Bestemmingsfonds MVA        | 54.642                | -10.674                  | 0                   | 43.968                 |
| Bestemmingsfonds Javastraat | 0                     | 45.943                   | 0                   | 45.943                 |
| Totaal bestemmingsfondsen   | 54.642                | 35.269                   | 0                   | 89.911                 |

### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | Saldo per<br>1-jan-21 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-21 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                     | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves:                  |                       |                          |                     |                        |
| Algemene reserve                    | 294.172               | 7.108                    | 0                   | 301.280                |
| Totaal algemene en overige reserves | 294.172               | 7.108                    | 0                   | 301.280                |

|                                                     |         |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Toelichting:</b>                                 | 2021    | 2020    |
|                                                     | €       | €       |
| Het aansprakelijk vermogen per 31 december bedraagt | 391.191 | 348.814 |

### Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

|                           | Saldo per<br>1-jan-20 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-20 |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                           | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Bestemmingsfondsen:       |                       |                          |                     |                        |
| Bestemmingsfonds MVA      | 69.950                | -15.308                  | 0                   | 54.642                 |
| Totaal bestemmingsfondsen | 69.950                | -15.308                  | 0                   | 54.642                 |

### Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

|                                     | Saldo per<br>1-jan-20 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-20 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                     | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves:                  |                       |                          |                     |                        |
| Algemene reserve                    | 375.194               | -81.022                  | 0                   | 294.172                |
| Totaal algemene en overige reserves | 375.194               | -81.022                  | 0                   | 294.172                |

#### Toelichting:

Het bestemmingsfonds MVA betreft ontvangen subsidies en donaties van derden voor de inrichting van locaties.  
Het bestemmingsfonds Javastraat betreft bijdragen van fondsen voor het inrichten van de in 2021 nieuw geopende locatie in Enschede. Jaarlijks vinden hieruit onttrekkingen plaats ter grootte van de bijbehorende afschrijvingskosten.

## 11. Voorzieningen

|                                         | Saldo per<br>1-jan-21 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Oprenten en<br>verandering<br>disconterings-<br>voet | Saldo per<br>31-dec-21 |
|-----------------------------------------|-----------------------|---------|-------------|---------|------------------------------------------------------|------------------------|
|                                         | €                     | €       | €           | €       | €                                                    | €                      |
| Het verloop is als volgt weer te geven: |                       |         |             |         |                                                      |                        |
| - jubileumverplichtingen                | 8.926                 | 0       | 2.302       | 0       | 0                                                    | 6.624                  |
| Totaal voorzieningen                    | 8.926                 | 0       | 2.302       | 0       | 0                                                    | 6.624                  |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

|                                                | 31-dec-21 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 0         |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 6.624     |

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                              | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                              | €         | €         |
| Crediteuren                                  | 12.610    | 14.994    |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 64.035    | 59.349    |
| Schulden terzake pensioenen                  | 5.152     | 2.581     |
| Nog te betalen salarissen                    | 2.744     | 5.157     |
| <u>Schulden uit hoofde van subsidies:</u>    |           |           |
| Subsidie gemeente Hof van Twente             | 3.700     | 0         |
| Corona zorgbonus                             | 9.478     | 23.200    |
| <u>Nog te betalen kosten:</u>                |           |           |
| Accountantskosten                            | 21.200    | 20.570    |
| Overige kosten                               | 14.393    | 0         |
| <u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>         |           |           |
| Subsidie E-Health                            | 0         | 9.805     |
| Vakantiegeld                                 | 47.366    | 40.431    |
| Vakantiedagen                                | 56.205    | 50.735    |
| Verplichtingen persoonlijk budget levensfase | 8.021     | 7.930     |
| <u>Overige overlopende passiva:</u>          |           |           |
| Overige overlopende passiva                  | 4.063     | 3.502     |
| Totaal overige kortlopende schulden          | 248.967   | 238.254   |

### Algemeen

### 15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

#### Huurverplichtingen

Door de Stichting zijn huurovereenkomsten aangegaan. De per 31 december 2021 resterende looptijden van de contracten variëren tot 10 jaar. De huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:

|                         | 31-dec-21 |
|-------------------------|-----------|
| Binnen 1 jaar           | 85.226    |
| Tussen 1 en 5 jaar      | 251.340   |
| Na 5 jaar               | 76.041    |
| Totale huurverplichting | 412.607   |

#### 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.

#### Bankgaranties

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.



5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                    | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>€ | Machines en<br>installaties<br>€ | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>€ | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa<br>€ | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa<br>€ | Totaal<br>€ |
|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Stand per 1 januari 2021</b>    |                                            |                                  |                                                                                               |                                                                                                                 |                                                                       |             |
| - aanschafwaarde                   | 0                                          | 113.120                          | 205.533                                                                                       | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 318.653     |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 0                                          | 92.139                           | 96.254                                                                                        | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 188.393     |
| Boekwaarde per 1 januari 2021      | 0                                          | 20.981                           | 109.279                                                                                       | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 130.260     |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                            |                                  |                                                                                               |                                                                                                                 |                                                                       |             |
| - investeringen                    | 0                                          | 12.896                           | 7.936                                                                                         | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 20.832      |
| - afschrijvingen                   | 0                                          | 12.972                           | 21.001                                                                                        | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 33.973      |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | 0                                          | -76                              | -13.065                                                                                       | 0                                                                                                               | 0                                                                     | -13.141     |
| <b>Stand per 31 december 2021</b>  |                                            |                                  |                                                                                               |                                                                                                                 |                                                                       |             |
| - aanschafwaarde                   | 0                                          | 126.016                          | 213.469                                                                                       | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 339.485     |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 0                                          | 105.111                          | 117.255                                                                                       | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 222.366     |
| Boekwaarde per 31 december 2021    | 0                                          | 20.905                           | 96.214                                                                                        | 0                                                                                                               | 0                                                                     | 117.119     |
| Afschrijvingspercentage            |                                            | 20,0%                            | 10-20%                                                                                        |                                                                                                                 |                                                                       |             |

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

|                                         | 2021      | 2020      |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
|                                         | €         | €         |
| Opbrengsten Wmo zorg in natura          | 675.458   | 750.542   |
| Opbrengsten Wmo beschermd wonen thuis   | 185.447   | 0         |
| Opbrengsten Wmo gemeentelijke subsidies | 695.556   | 652.362   |
| Opbrengsten Wmo totaal                  | 1.556.461 | 1.402.904 |
| Opbrengsten uit onderaanneming          | 321.780   | 67.233    |
| Overige zorgprestaties                  | 479       | 4.755     |
| Totaal                                  | 1.878.720 | 1.474.892 |

#### 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|                                                                                                                                      | 2021   | 2020  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                                                                                                      | €      | €     |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten): |        |       |
| Bijdrage fondsen inrichting locatie Javastraat                                                                                       | 51.500 | 0     |
| Locatie opbrengsten                                                                                                                  | 5.730  | 5.500 |
| Totaal                                                                                                                               | 57.230 | 5.500 |

#### Toelichting:

Dit betreft bijdragen van fondsen voor het inrichten van de in 2021 nieuw geopende locatie in Enschede en huuropbrengsten. Voor het nog niet bestede deel van de fondsen is ultimo 2021 een bestemmingsfonds gevormd.

### LASTEN

#### 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                                                       | 2021      | 2020      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                       | €         | €         |
| Lonen en salarissen                                                   | 1.118.581 | 956.901   |
| Sociale lasten                                                        | 216.963   | 172.081   |
| Pensioenpremies                                                       | 98.683    | 76.982    |
| Dotatie / vrijval personele voorzieningen                             | 7.113     | -3.816    |
| Andere personeelskosten:                                              |           |           |
| Premie ziekteverzuimverzekering                                       | 50.714    | 32.754    |
| Deskundigheidsbevordering                                             | 23.845    | 14.331    |
| Overige personeelskosten                                              | 49.706    | 34.172    |
| Totaal personeelskosten                                               | 1.565.605 | 1.283.405 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |           |           |
| Stichting WOPIT                                                       | 29        | 24        |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | 29        | 24        |

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                            | 2021          | 2020          |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | €             | €             |
| Afschrijvingen:            |               |               |
| - immateriële vaste activa | 0             | 0             |
| - materiële vaste activa   | 33.973        | 40.184        |
| Totaal afschrijvingen      | <u>33.973</u> | <u>40.184</u> |

### 23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                     | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | €              | €              |
| Algemene kosten                     | 40.769         | 47.451         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 13.822         | 10.604         |
| Huisvestingskosten                  | 126.499        | 113.585        |
| Kantoorkosten                       | 42.508         | 35.599         |
| Accountantskosten                   | 21.556         | 20.519         |
| Administratie en advieskosten       | 45.250         | 24.450         |
| Kosten uitbesteding onderaannemers  | 2.643          | 0              |
| Totaal overige bedrijfskosten       | <u>293.047</u> | <u>252.208</u> |

### 24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | 2021        | 2020        |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
|                                   | €           | €           |
| Rentebaten                        | 0           | 0           |
| Subtotaal financiële baten        | <u>0</u>    | <u>0</u>    |
| Rentelasten                       | -948        | -925        |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>-948</u> | <u>-925</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-948</u> | <u>-925</u> |

### 27. Wet normering topinkomens (WNT)

#### WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting WOPiT. Het voor Stichting WOPiT toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000, het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 7 en de klasse is I.



## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

|                                                              |                       |                          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Gegevens 2021</b>                                         | Bedragen x € 1        | <b>K. Bakker-Koopman</b> |
| <u>Functiegegevens</u>                                       |                       | Directeur-bestuurder     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/1 - 31/12           |                          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                   |                          |
| Dienstbetrekking?                                            | ja                    |                          |
| <u>Bezoldiging</u>                                           |                       |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 91.876                |                          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 9.989                 |                          |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <u>101.865</u>        |                          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 116.000               |                          |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                |                          |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <u><u>101.865</u></u> |                          |

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  
 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

|                                                  |                      |                          |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Gegevens 2020</b>                             | Bedragen x € 1       | <b>K. Bakker-Koopman</b> |
| <u>Functiegegevens</u>                           |                      | Directeur-bestuurder     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020       | 1/1 - 31/12          |                          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                  |                          |
| Dienstbetrekking?                                | ja                   |                          |
| <u>Bezoldiging</u>                               |                      |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 86.359               |                          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 8.705                |                          |
| <i>Subtotaal</i>                                 | <u>95.064</u>        |                          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 111.000              |                          |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <u><u>95.064</u></u> |                          |

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

|                                                              |                     |                     |                            |                       |                      |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Gegevens 2021</b>                                         | Bedragen x € 1      | <b>A. Holtland</b>  | <b>A.A.G. van den Ende</b> | <b>P.D. Greidanus</b> | <b>A.W.J. Smeets</b> |
| <u>Functiegegevens</u>                                       |                     | Voorzitter          | Lid                        | Lid                   | Lid                  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 30/6          | 1/1 - 31/12                | 1/1 - 31/12           |                      |
| <u>Bezoldiging</u>                                           |                     |                     |                            |                       |                      |
| Bezoldiging                                                  | 4.000               | 1.500               | 3.000                      | 3.000                 |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 17.400              | 5.800               | 11.600                     | 11.600                |                      |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.              | N.v.t.              | N.v.t.                     | N.v.t.                |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <u><u>4.000</u></u> | <u><u>1.500</u></u> | <u><u>3.000</u></u>        | <u><u>3.000</u></u>   |                      |

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  
 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

|                                               |                |                    |                            |                       |                      |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Gegevens 2020</b>                          | Bedragen x € 1 | <b>A. Holtland</b> | <b>A.A.G. van den Ende</b> | <b>P.D. Greidanus</b> | <b>A.W.J. Smeets</b> |
| <u>Functiegegevens</u>                        |                | Voorzitter         | Lid                        | Lid                   | Lid                  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020    | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12        | 1/1 - 31/12                | 1/1 - 31/12           |                      |
| <u>Bezoldiging</u>                            |                |                    |                            |                       |                      |
| Bezoldiging                                   | 4.000          | 3.000              | 3.000                      | 3.000                 |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 16.650         | 11.100             | 11.100                     | 11.100                |                      |

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

#### 28. Honoraria accountant

|                                                                  | 2021          | 2020          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                  | €             | €             |
| De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:         |               |               |
| 1 Controle van de jaarrekening                                   | 21.200        | 20.200        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen) | 356           | 319           |
| 3 Fiscale advisering                                             | 0             | 0             |
| 4 Niet-controlediensten                                          | 0             | 0             |
| Totaal honoraria accountant                                      | <u>21.556</u> | <u>20.519</u> |

#### Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

## 5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2022.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

K. Bakker-Koopman 29 maart 2022  
Directeur-bestuurder



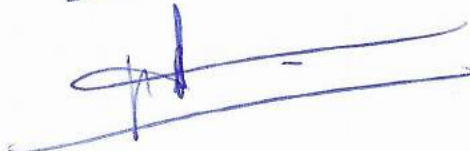
W.G.

A. Holtland 29 maart 2022  
Voorzitter Raad van Toezicht



W.G.

P.D. Greidanus 29 maart 2022  
Lid Raad van Toezicht



W.G.

A.W.J. Smeets 29 maart 2022  
Lid Raad van Toezicht





## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is over het behaalde resultaat bepaald, conform artikel 2 lid 3:  
"Eventuele winst zal de stichting uitsluitend aanwenden ten behoeve van de doelstelling".  
Het resultaat zal worden bestemd zoals aangegeven in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**