



Jaarverslaggeving 2022

Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2022

5.1.1	Balans per 31 december 2022	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2022	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	n.v.t.
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	n.v.t.
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	n.v.t.
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	18
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	22

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2	Nevenvestigingen	24
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	153.478	117.119
Totaal vaste activa		<u>153.478</u>	<u>117.119</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	7	318.765	228.842
Liquide middelen	9	607.642	300.821
Totaal vlottende activa		<u>926.407</u>	<u>529.663</u>
Totaal activa		<u><u>1.079.885</u></u>	<u><u>646.782</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	10	100.198	89.911
Algemene en overige reserves		<u>535.868</u>	<u>301.280</u>
Totaal eigen vermogen		636.066	391.191
Voorzieningen	11	8.253	6.624
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	435.566	248.967
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>435.566</u>	<u>248.967</u>
Totaal passiva		<u><u>1.079.885</u></u>	<u><u>646.782</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	2.396.531	1.878.720
Overige bedrijfsopbrengsten	18	66.445	57.230
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.462.976</u>	<u>1.935.950</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.806.408	1.565.605
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	39.348	33.973
Overige bedrijfskosten	23	370.678	293.047
Som der bedrijfslasten		<u>2.216.434</u>	<u>1.892.625</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		246.542	43.325
Financiële baten en lasten	24	-1.667	-948
RESULTAAT		<u>244.875</u>	<u>42.377</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds MVA		10.674	10.674
Bestemmingsfonds Javastraat		-20.961	-45.943
Algemene / overige reserves		-234.588	-7.108
		<u>-244.875</u>	<u>-42.377</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	€	2022 €	€	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			246.542		43.325
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	39.349		33.973	
- mutaties voorzieningen	11	1.629		-2.302	
			40.978		31.671
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-89.923		-45.587	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	186.599		10.713	
			96.676		-34.874
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			384.196		40.122
Ontvangen interest	23	0		0	
Betaalde interest	23	-1.667		-948	
			-1.667		-948
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			382.529		39.174
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-75.708		-20.832	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-75.708		-20.832
Mutatie geldmiddelen					
			306.821		18.342
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		300.821		282.479
Stand geldmiddelen per 31 december	9		607.642		300.821
Mutatie geldmiddelen			306.821		18.342

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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 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 tijds waarde 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 2022 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden.

In december 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,6%. 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 109,2%. Het bestuur van PZFW heeft besloten om de pensioenpremie niet aan te passen per 1 januari 2023. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft ook 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 2023 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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Machines en installaties	33.070	19.962
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	120.408	97.157
Totaal materiële vaste activa	<u>153.478</u>	<u>117.119</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	117.119	130.260
Bij: investeringen	75.708	20.832
Af: afschrijvingen	39.349	33.973
Boekwaarde per 31 december	<u>153.478</u>	<u>117.119</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	299.527	129.568
<u>Overige vorderingen:</u>		
Waarborgsom Hazemeijer	4.822	4.822
<u>Vorderingen uit hoofde van subsidies:</u>		
Subsidie pilot gemeente Hengelo	0	65.071
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaalde kosten	9.596	18.928
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Uitkering december verzuimverzekering	4.820	10.453
Nog te factureren omzet	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>318.765</u>	<u>228.842</u>

9. Liquide middelen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	607.642	300.821
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>607.642</u>	<u>300.821</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag van € 18.406 aan afgegeven bankgaranties.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	100.198	89.911
Algemene en overige reserves	535.868	301.280
Totaal eigen vermogen	<u>636.066</u>	<u>391.191</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds MVA	43.968	-10.674	0	33.294
Bestemmingsfonds Javastraat	45.943	20.961	0	66.904
Totaal bestemmingsfondsen	<u>89.911</u>	<u>10.287</u>	<u>0</u>	<u>100.198</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	301.280	234.588	0	535.868
Totaal algemene en overige reserves	<u>301.280</u>	<u>234.588</u>	<u>0</u>	<u>535.868</u>

Toelichting:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Het aansprakelijk vermogen per 31 december bedraagt	<u>636.066</u>	<u>391.191</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds MVA	54.642	-10.674	0	43.968
Bestemmingsfonds Javastraat	0	45.943	0	45.943
			0	
Totaal bestemmingsfondsen	<u>54.642</u>	<u>35.269</u>	<u>0</u>	<u>89.911</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	294.172	7.108	0	301.280
Totaal algemene en overige reserves	<u>294.172</u>	<u>7.108</u>	<u>0</u>	<u>301.280</u>

Toelichting:

De bestemmingsfondsen MVA en Javastraat betreffen ontvangen subsidies en donaties van derden voor de inrichting van locaties. Jaarlijks vinden hieruit onttrekkingen plaats ter grootte van de bijbehorende afschrijvingskosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	6.624	1.629	0	0	8.253
Totaal voorzieningen	<u>6.624</u>	<u>1.629</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.253</u>

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.253

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Crediteuren	9.998	12.610
Belastingen en premies sociale verzekeringen	78.979	64.035
Schulden terzake pensioenen	60.211	5.152
Nog te betalen salarissen	3.117	2.744
<u>Schulden uit hoofde van subsidies:</u>		
Subsidie gemeente Hengelo	13.794	0
Subsidie gemeente Hof van Twente	1.080	3.700
Corona zorgbonus	0	9.478
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Accountantskosten	39.807	21.200
Overige kosten	72.000	14.393
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Vakantiegeld	59.159	47.366
Vakantiedagen	75.932	56.205
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	10.502	8.021
Overige overlopende passiva	10.987	4.063
Totaal overige kortlopende schulden	<u>435.566</u>	<u>248.967</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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 vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Huurverplichtingen

Door de Stichting zijn huurovereenkomsten aangegaan. De per 31 december 2022 resterende looptijden van de contracten variëren tot 8,5 jaar. De huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22
Binnen 1 jaar	90.107
Tussen 1 en 5 jaar	209.549
Na 5 jaar	64.887
Totale huurverplichting	<u>364.543</u>

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- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	124.937	214.548	0	0	339.485
- cumulatieve afschrijvingen	0	104.975	117.391	0	0	222.366
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>19.962</u>	<u>97.157</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>117.119</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	23.316	52.392	0	0	75.708
- afschrijvingen	0	10.208	29.141	0	0	39.349
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>13.108</u>	<u>23.251</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36.359</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	148.253	266.940	0	0	415.193
- cumulatieve afschrijvingen	0	115.183	146.532	0	0	261.715
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>33.070</u>	<u>120.408</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>153.478</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20,0%	10-20%			

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo zorg in natura	738.971	675.458
Opbrengsten Wmo beschermd wonen thuis	173.329	185.447
Opbrengsten Wmo gemeentelijke subsidies	<u>639.891</u>	<u>695.556</u>
Opbrengsten Wmo totaal	1.552.191	1.556.461
Opbrengsten uit onderaanneming	844.340	321.780
Overige zorgprestaties	0	479
Totaal	<u><u>2.396.531</u></u>	<u><u>1.878.720</u></u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Bijdrage fondsen inrichting locatie Javastraat	44.000	51.500
Locatie opbrengsten	1.635	5.730
Baten voorgaande boekjaren	20.810	0
Totaal	<u><u>66.445</u></u>	<u><u>57.230</u></u>

Toelichting:

Dit betreft bijdragen van fondsen voor het inrichten van de in 2021 nieuw geopende locatie in Enschede en huuropbrengsten. De baten voorgaande jaren bestaan voornamelijk uit nagekomen baten met betrekking tot personeel.

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.337.244	1.118.581
Sociale lasten	218.523	216.963
Pensioenpremies	112.861	98.683
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	18.379	7.113
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Premie ziekteverzuimverzekering	71.395	50.714
Deskundigheidsbevordering	41.343	37.725
Overige personeelskosten	6.663	35.826
Totaal personeelskosten	<u><u>1.806.408</u></u>	<u><u>1.565.605</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting WOPiT	32	29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>32</u></u>	<u><u>29</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	39.348	33.973
Totaal afschrijvingen	<u>39.348</u>	<u>33.973</u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten	53.230	40.769
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	19.422	13.822
Huisvestingskosten	185.721	126.499
Kantoorkosten	45.885	42.508
Accountantskosten	41.589	21.556
Administratie en advieskosten	13.061	45.250
Kosten uitbesteding onderaannemers	11.770	2.643
Totaal overige bedrijfskosten	<u>370.678</u>	<u>293.047</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-1.667	-948
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.667</u>	<u>-948</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.667</u>	<u>-948</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting WOPiT. Het voor Stichting WOPiT toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000, het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 7 en de klasse is I.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	Bedragen x € 1	<u>K. Bakker-Koopman</u>
<u>Functiegegevens</u>		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
 <u>Bezoldiging</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		95.680
Beloningen betaalbaar op termijn		10.848
<i>Subtotaal</i>		<u>106.528</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		120.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		<u><u>106.528</u></u>

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

Gegevens 2021	Bedragen x € 1	<u>K. Bakker-Koopman</u>
<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
Bezoldiging		<u><u>101.865</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022	Bedragen x € 1	A. Holtland	P.D. Greidanus	A.W.J. Smeets	G. Meijer
<u>Functiegegevens</u>		Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	24/8 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging		4.000	3.000	3.000	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		18.000	12.000	12.000	4.241
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		4.000	3.000	3.000	1.500

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.	N.v.t.

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

28. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	34.089	21.200
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	7.500	356
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	41.589	21.556

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) 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 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 april 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 18 april 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders


W.G.

K. Bakker-Koopman
Directeur-bestuurder 18 april 2023



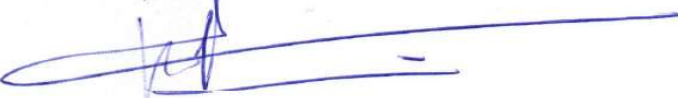
W.G.

A.W.J. Smeets
Voorzitter Raad van Toezicht 18 april 2023



W.G.

P.D. Greidanus
Lid Raad van Toezicht 18 april 2023



W.G.

G. Meijer
Lid Raad van Toezicht 18 april 2023



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