

STICHTING WONEN EN PSYCHIATRIE IN TWENTE

HENGelo (O)

JAARVERSLAG 2019

Inhoud

1. Bestuursverslag	3
1.1 Voorwoord	3
1.2 Profiel van de organisatie	3
1.3 Bestuur en Toezicht	3
1.4 Financiering	4
1.5 Medewerkers	4
1.6 Kwaliteit	5
2. Strategie en toekomstvisie	5
2.1 Waardecreatie	6
2.2 Propositie en positionering	6
3. Financieel beleid en effecten op de exploitatie 2019	7
3.1 Exploitatie en organisatie in 2019	7
3.2 Analyse exploitatie 2019	8
3.3 Risico's	8
3.4 Begroting 2020	9
3.5 Covid-19	10
4. Verslag Raad van Toezicht 2019	11
4.1 Afscheid	11
4.2 Raad van Toezicht	11
4.3 Bijzondere gebeurtenissen	12
5. Beoordelingsverklaring	13
6. Jaarrekening	15
6.1 Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)	15
6.2 Staat van baten en lasten	16
6.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
6.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	22
6.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	26

1. Bestuursverslag

1.1 Voorwoord

Dit verslag heeft als voornaamste uitgangspunt de beknopte beschrijving van de essentiële processen binnen WOPiT die het afgelopen jaar een rol van betekenis hebben gespeeld. De jaarrekening 2019 is erin opgenomen en ook de beoordelingsverklaring van de externe accountant en het verslag van de Raad van Toezicht. De focus van dit verslag ligt op risico's en kansen ten aanzien van de exploitatie die van toepassing waren voor 2019 en invloed hebben op de strategie voor de toekomst.

1.2 Profiel van de organisatie

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

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

Het eerste wooncluster werd in juni 2011 opgeleverd in Hengelo.

In 2019 had WOPiT 5 woonclusters, 2 in Hengelo, 1 in Hof van Twente, 1 in Borne en 1 in Almelo. Daarnaast ondersteunt WOPiT extern ambulant mensen die elders wonen, dit is ca. 15% van de totale zorgverlening.

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

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

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

1.3 Bestuur en Toezicht

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

Directeur-bestuurder:

K. Bakker-Koopman

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

1.4 Financiering

Stichting WOPiT werkte in 2019 voor de woonclusters in Almelo, Borne en Hof van Twente vanuit contracten voor maatwerkvoorziening, met als opdracht het bieden van ondersteuning bij zelfstandig leven en maatschappelijke deelname aan volwassenen gegund door de 14 Twentse gemeenten. Deze contracten bieden vaste tarieven voor alle gecontracteerde zorgaanbieders. Stichting WOPiT streeft in haar meerjarenbeleid naar een samenwerking binnen de zorgketen waarbij de schotten tussen organisaties en financieringsbronnen niet beperkend zijn voor de dienstverlening. Stichting WOPiT stelt zich daarom altijd open en constructief op t.a.v. verkenning van de behoefte in het sociale domein van Twente en het uitvoeren van nieuwe mogelijkheden;

- Met gemeente Hengelo ging WOPiT een samenwerking aan om een pilot met subsidie financiering te ontwikkelen voor geclusterd wonen die meer recht doet aan het WOPiT concept dat een tussenvorm is van ambulante ondersteuning en beschermd wonen. Naast de individuele ondersteuning vanuit een zorgplan worden aanvullend collectieve diensten geboden; een bereikbaarheidsdienst, 12 uur per etmaal beschikbaarheid van het team voor ongeplande zorgvragen en signalering, mogelijkheid om deel te nemen aan gezamenlijke maaltijden, beveiliging surveillance van de locatie in onrustige periodes, een ontmoetingsruimte met keuken ter stimulering van sociaal contact en participatie en de koppeling van de zorgovereenkomst aan het verhuurcontract, waardoor mensen door WOPiT kunnen worden voorgedragen voor een zelfstandige volledige woning als kandidaat binnen het cluster aan de verhuurder als derde partij. Er werd in het eerste half jaar van 2019 overeengekomen dat de financieringsvorm per 1-1-2020 van start zou gaan als twee jarige pilot. Voor het jaar 2019 ontving WOPiT een overbruggingssubsidie als gedeeltelijke compensatie van de kosten om het wooncluster in haar geheel in stand te kunnen houden.
- WOPiT sloot een raamovereenkomst voor onderaanneming met de RIBW waarmee binnen de woonclusters overbruggingszorg geboden kan worden aan mensen die op de wachtlijst staan voor Beschermd wonen.
- Op individuele basis zijn trajecten op maat gestart in overleg met andere zorgaanbieders en de betreffende gemeente.

Er was in het verleden een WTZi toelating, WOPiT heeft deze laten intrekken in 2018 omdat er geen zorg wordt verleend vanuit de WLZ. Indien dit in de toekomst wel weer het geval zal zijn kan de toelating opnieuw geactiveerd, we voldoen aan de toelatingseisen.

1.5 Medewerkers

De teams kregen te maken met personeelwisselingen.

Er was een verhoogde uitstroom waar verschillende oorzaken aan ten grondslag lagen; pensioen, langdurige ziekte of loopbaanplanning. Dit bracht deels onvoorziene kosten met zich mee. In

Hengelo moesten extra mensen aangenomen worden om het team op maat te maken voor de pilot om aan de subsidieafspraken te kunnen voldoen.

Op andere clusters werd de formatie juist verkleind i.v.m. een teruggang van toegewezen en geboden uren.

Binnen het beleid zijn aanpassingen gedaan ter stimulering van het tonen van eigenaarschap voor het operationele proces en de resultaten daarvan.

Procesregisseurs werden voorbereid op het beheren van deelbudgetten door middel van kennisoverdracht en oefenen met sturingsinstrumenten. In 2020 kan hierdoor meer budgetverantwoordelijkheid worden genomen en de bewaking van de balans tussen de invulling van de teamformatie en omzet doelmatiger plaatsvinden.

Ook zijn er rollen ontwikkeld voor teamleden die gericht zijn op kwaliteitsbewaking, werkgeluk en anti stigma-activiteiten waardoor het loopbaanperspectief en de zelforganisatie meer inhoud kunnen krijgen.

Het scholingsbudget, met een looptijd van 2 jaar, komt in eigen beheer van de teams na vaststelling en goedkeuring door de OR. HRM gaat ondersteunen bij de inzet van dit budget voor passende scholing.

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

WOPiT wil overgaan tot het delen van de faciliterende overheadtaken met andere organisaties. Hierbij wordt in eerste instantie gedacht aan organisaties die in het verlengde liggen van ons aanbod of daar waarde aan toevoegen.

Er is een verkenning gaande van mogelijkheden in 2020, gedacht wordt aan een shared service center of een strategische alliantie/joint venture vanuit een complementaire visie.

1.6 Kwaliteit

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

Formele klachten zijn er niet geweest. Ontevredenheid die er was kon opgelost worden via de reguliere weg door eerst intern in gesprek te gaan of met de vertrouwenspersoon.

Ondanks bovenstaande positieve feiten ziet Stichting WOPiT veel uitdagingen en risico's voor de toekomst die vanuit het belang van dynamische robuustheid om aanpassingen vragen.

De nieuwe doelstellingen die hieruit voortkomen zijn opgenomen in het meerjarenbeleid.

2. Strategie en toekomstvisie.

In het meerjarenbeleidsplan 2020-2025 dat in 2019 werd vastgesteld is een grotere spreiding van financieringsbronnen een strategisch speerpunt. Stichting WOPiT gaat de kernwaarden herdefiniëren en het concept van de woonclusters aanpassen aan de veranderende zorgvraag, maatschappelijke ontwikkelingen en de financieringsmogelijkheden.

2.1 Waardecreatie

Wat willen we betekenen voor wie en wat?

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

De komende jaren bieden veel kansen voor vernieuwing;

- De transformatie van de WMO brengt meer ruimte voor alternatieve woonzorg concepten en aangepaste financieringsvormen
- De WLZ gaat meer ruimte bieden voor cliënten met chronische GGZ-problematiek
- Het wooncluster in Enschede zal voor een deel bestaan uit innovatieve, duurzame woningen, die energieneutraal zijn gemaakt, binnen deze woningen kan een specifiek aanbod gerealiseerd worden, de woningen zijn prikkelarm en bieden veel privacy
- De decentralisatie van beschermd wonen noopt tot onderzoeken van nieuwe vormen van zorg en wonen in opdracht van het ministerie, ons concept is wendbaar en voldoet aan de gestelde vernieuwingsnorm
- Intensieve samenwerking en verbinding in de keten kunnen leiden tot doelmatiger en passender instroom en doorstroom trajecten

2.2 Propositie en positionering

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

- WOPiT heeft zelfstandige huurwoningen ter beschikking in woonclusters die op meerdere manieren ingezet kunnen worden als hulpbron. Door de overeenkomsten met de verhuurder als derde partij is er een scheiding van wonen en zorg. WOPiT heeft beslissingsrecht over toewijzing van de woning door verhuurder, de zorgfinancier heeft een belang maar staat buiten dit contract. Dit versterkt de strategische positie van WOPiT en haar cliënten binnen een domein waar woonplekken schaars zijn. Om de wendbaarheid te behouden en risico te beheersen wil WOPiT geen vastgoed in bezit nemen.
- In 2021 zal een nieuw wooncluster opgeleverd worden in de laatste grote stad van Twente, Enschede, de intentie is om dat wooncluster van 20 woningen als proeftuin voor innovatie in te gaan zetten.
- De pilot die sinds 2020 draait in 2 woonclusters van Hengelo met eigen financieringsvorm kan bij succes uitgebreid worden in de andere gemeenten
- WOPiT staat bekend als een samenwerkingspartner die snel kan schakelen en meedenkt binnen de keten bij acute opvang vraagstukken

- WOPIT richt zich onvoldoende op marketing, "be good and tell it" wordt niet proactief uitgevoerd, dit kan pro-actiever. Ondanks het feit dat we al 10 jaar in Twente bestaan zijn we nog geen algemeen bekende naam buiten de wereld van de stakeholders met wie we direct samenwerken.

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

3. Financieel beleid en effecten op de exploitatie 2019

3.1 Exploitatie en organisatie in 2019.

In 2019 werd bevestigd dat de financiële exploitatie van de collectieve voorzieningen binnen de kleinere woonclusters in Borne en Goor niet meer kostendekkend te maken zijn binnen het huidige bedrijfsmodel. De salariskosten stijgen gestaag door anciënniteit, arbeidsmarkt effecten en een verhoging van salarisschalen (8,38% tussen 2019-2021). Deze stijging wordt niet gecompenseerd door een passende tariefindexering voor de maatwerkvoorzieningen. Daarnaast neemt het volume van de zorgtoewijzingen af en valt de financiering voor de ondersteuning geboden vanuit de collectieve voorzieningen buiten de gemeentelijke kaders van de reguliere financiering van een maatwerkvoorziening.

Ook cluster Almelo heeft te maken met deze tendens, mede door wisselende zorgafname en verlaagde toewijzingen daalde het financieel resultaat in het tweede half jaar aanzienlijk. Dit had ook te maken met personeelsmobiliteit door zwangerschap, ziekte en vertrek.

Het voorsorteren op de praktische uitvoering van de pilot met gemeente Hengelo startte in juli 2019 en bracht een herordening van processen en personeelsformaties met zich mee. We moesten het eerste half jaar van 2019, de overlegfase, werken met sterk verlaagde toewijzingen met instandhouding van de volledige voorziening. Voor de hiermee gepaard gaande kosten kregen we een gedeeltelijke compensatie. Aan de Geerdinksweg hadden we te maken met een tijdelijke leegstand die ook verband hield met deze overgangsfase. Gemeente Hengelo wilde de nieuwe toewijzingen alleen afgeven aan mensen uit Hengelo. Deze factoren brachten de clusters in Hengelo voor 2019 op een negatief financieel resultaat.

De contracten met de investeerder van 20-22 op te leveren geclusterde woningen in Enschede zijn in 2018 definitief gemaakt door middel van ondertekening. Vervolgens ging het plan de gemeentelijke procedures in, dit proces vorderde gestaag in 2019. De verwachting is dat rond maart 2021 gestart kan worden met de exploitatie.

Capaciteit:

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

3.2 Analyse exploitatie 2019

- Zoals hieronder in het overzicht te zien is, is de omzet nagenoeg gelijk aan de begroting.
- De personeelskosten overschreden de begrote kosten doordat een extra dotatie is opgenomen voor de LFB en overuren, ook is er aan het eind van het jaar extra personeel aangetrokken t.b.v. de Pilot van gemeente Hengelo.
- De huisvestingskosten zijn hoger doordat er meer huurderiving was dan begroot.

Stichting WOPiT

Winst en Verlies

Cumulatieve cijfers december 2019

Omschrijving	Werkelijk	Budget	Vorig jaar
Omzet	1.497.044	1.491.325	1.685.829
Koopprijs van de omzet	0	0	0
Bruto-omzet resultaat	1.497.044	1.491.325	1.685.829
Personeelskosten	1.173.188	1.144.601	1.252.989
Afschrijvingskosten	41.601	40.800	40.993
Overige bedrijfskosten	316.648	307.800	383.354
Sam der bedrijfskosten	1.531.437	1.493.202	1.687.336
Bedrijfsresultaat	-34.393	-1.877	-21.507
Financiële baten en lasten	922	1.000	1.255
Netto resultaat	-33.471	-2.877	-22.763
Belastingen resultaat	0	0	0
Resultaat na belastingen	-33.471	-2.877	-22.763
Belastingen baten en lasten	0	0	0
Resultaat na baten en lasten	-33.471	-2.877	-22.763

3.3 Risico's

Het grootste financiële risico kwam in 2019, evenals in 2018, duidelijk naar de voorgrond en wel de volgende:

Er is een ontoereikende financiering van ons huidige model →

- Collectieve aanvullende dienstverlening vanuit WOPiT concept compliceert een sluitende financiering, vooral bij clusters < 16 woningen
- Zorgtoewijzingen worden lager in de loop der tijd.
- Stijgende loonkosten en werkgeverslasten door in bestuursverslag beschreven factoren worden niet gecompenseerd door indexering tarieven.

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

- calamiteit en veel extra kosten door incidenten met agressie.
- leegstand door te weinig of te lage toewijzingen van de gemeente.
- liquiditeitsproblemen door te trage verwerking van de toewijzingen.
- hoog ziekteverzuim medewerkers.

Als we de meest bedreigende risico's doorrekenen blijkt dat er tenminste voor een periode van drie maanden een doorbetaling moet kunnen zijn van alle vaste lasten om de continuïteit te

waarborgen (circa € 350.000). De toenemende salariskosten en de afnemende omzet gaven een afbuiging van de resultaten. Daarnaast moest er een periode overbrugd worden tot 1 januari 2020 om binnen Hengelo te kunnen starten met de pilot zonder dat de extra kosten hiervoor volledig werden gecompenseerd. Dit samen leidde voor het tweede jaar op rij tot een vermindering van het weerstandsvermogen. De kritische grens van de buffer is daarmee nog niet bereikt maar naar verwachting zal ter dekking van de exploitatie in 2020 opnieuw een beroep gedaan worden op de reserves.

3.4 Begroting 2020

Het strategisch beleid voor de komende jaren resulteert in de onderstaande begroting voor 2020. Het negatieve resultaat wordt mede veroorzaakt door de aanloopkosten voor de nieuwe vestiging in Enschede, dit kan als investering worden gezien.

Stichting WOPiT

Winst en Verlies

Cumulatieve cijfers december 2020

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

De prognose voor 2020 is dat ook dan nog geen positief resultaat verwacht kan worden. De verlaging van de toewijzingen in het eerste kwartaal van 2020 maakt het een uitdaging de begroting te halen, ook als verder alles meezit. Dat is echter niet de verwachting in deze tijd waar de Corona pandemie een breukvlak van formaat blijkt te zijn.

In 2020 zal het beleid erop gericht zijn om tot een andere financiering met een bijpassend bedrijfsmodel te komen zodat er in 2021 weer positief gedraaid kan worden. Het is evident dat er



een ombuiging moet komen in de exploitatiecijfers om op langere termijn ook bestand te zijn tegen onvoorziene situaties. Welke vorm dat gaat worden is sterk afhankelijk van de onderhandelingen met de gemeente als onze opdrachtgever en financier. Als de andere gemeenten niet overgaan tot financiering van de collectieve voorzieningen zullen we een ambulant model gaan hanteren met verschraling van de huidige collectieve dienstverlening.

Voor de Javastraat te Enschede gaan we verkennen wat de mogelijkheden binnen de WLZ zijn. Daarnaast zal de kostenbesparing binnen de overhead verder doorgevoerd worden.

Ten aanzien van medewerkers zal er intensief ingezet worden op werkgeluk en verbetering van de zelforganisatie t.a.v het beheren van de deelbudgetten en het beheer van de vakantietegoeden. In 2019 werd een deel van de negatieve resultaten veroorzaakt door een onevenwichtige vakantiespreiding. Voor 2020 hebben de procesregisseurs aanvullende kennis aangereikt gekregen zodat zij dit efficiënter kunnen organiseren.

Het ziekte verzuim t/m/ april over 2020 toont een dalende tendens;

2018 → 7,9%

2019→ 7,8%

2020→ 6,4%

3.5 Covid-19

De coronacrisis waarmee we vanaf maart 2020 geconfronteerd worden is een onvoorzien risico waarvan de consequenties nog niet te overzien zijn. Het zal zeker invloed hebben op het kunnen realiseren van de begroting 2020

Er is voor de eerste maanden een vergoedingsregeling vanuit de overheid van toepassing voor omzetsderving en extra kosten. We hebben al snel alles ingezet op zo veel mogelijk doorgaan van de ondersteuning maar dan op andere wijze. Er is een subsidie verkregen voor het inzetten van E-health. De invoering van middelen hiervoor stond al op de planning maar is nu versneld. Medewerkers krijgen training en informatie om veilig face to face ondersteuning te kunnen bieden.

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

Het nieuwe werken tijdens deze crisis brengt ook kostenbesparingen met zich mee, de balans zal pas eind van het jaar duidelijk zijn. De verwachting is dat ons weerstandvermogen hoog genoeg is om deze periode op te vangen. Vanaf begin 2021 is het echter eens te meer van belang om weer een positief resultaat neer te zetten. Het financieel beleid en de maatregelen zijn erop gericht in 2021 een sluitende begroting te kunnen opstellen. Beleidsoverleggen die betrekking hebben op 2021 zijn vanaf mei 2020 weer zoveel mogelijk voortgezet of opgepakt. De stagnatie van overleggen t.a.v. het verkrijgen van andere financiering is nadelig t.a.v het risicobeheer voor de toekomst en herstart van deze overleggen en het gericht blijven op de toekomst is essentieel.

WV

Ten aanzien van scholing zijn de teams en HRM aan het verkennen welke alternatieve online opties er zijn voor medewerkers nu fysieke scholingen niet gepland konden worden. De werving van kandidaten voor de nieuwe woonlocatie in Enschede lopen zoveel mogelijk online door. Directeur-bestuurder, controller, procesregisseurs en RvT monitoren het proces voortdurend en er is overleg met de 14 Twentse gemeenten bij knelpunten.

4. Verslag Raad van Toezicht 2019

Onderstaand jaarverslag van de Raad van Toezicht is geschreven door de voorzitter van de Raad van Toezicht mevrouw A. Holtland. De RvT van de Stichting Wopit ziet zich als een orgaan dat namens de samenleving toezicht uitoefent. De RvT sluit in haar toezicht aan bij de visie en kernwaarden van de organisatie. De RvT baseert zijn toezicht op de zorgbrede Governance code 2017.

4.1 Afscheid

In 2019 heeft de RvT afscheid genomen van 2 leden van de Raad van Toezicht, te weten de heer W. Van de Wetering en de heer H. Nijhuis.

Wouter van de Wetering heeft na een zittingsperiode van acht jaar afscheid genomen. Hij heeft met zijn juridische kennis en brede bestuur netwerk de bestuurder van WOPiT bijgestaan. Specifiek kan ik daarbij noemen het jaar 2018. In dat jaar heeft WOPiT juridische stappen ondernomen tegen de gemeente Hengelo in verband met niet onderbouwde indicatieverlagingen. WOPiT heeft mede hierdoor drastische bezuinigingen doorgevoerd, waardoor het voortbestaan in 2019 niet meer in gevaar is geweest.

Ook is afscheid genomen van Herman Nijhuis, voorzitter van de Raad van Toezicht van het eerste uur. Door zijn samenbindende kwaliteiten en goed voorzitterschap heeft hij de overgang naar een nieuwe bestuursvorm in 2017 in goede banen kunnen leiden.

De Raad van Toezicht is beiden veel dank verschuldigd.

4.2 Raad van Toezicht

In het najaar van 2019 begint een nieuw tijdperk. Er wordt gekozen voor een Raad van Toezicht, bestaande uit een voorzitter en drie leden. De heer A (Ad) Smeets, bestuurder in de ouderenzorg in de regio treedt toe. Mevrouw Holtland wordt tot voorzitter benoemd.

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| - mevrouw A. Holtland | - voorzitter |
| - de heer A. van den Ende | - vicevoorzitter |
| - de heer P. Greidanus | - lid |
| - de heer A. Smeets | - lid |

De Raad is zes keer bijeengeweesd voor een reguliere vergadering met de directeur- bestuurder. In deze vergaderingen werden de reguliere gang van zaken, de cultuur, de samenwerking en de



kwaliteit van de dienstverlening aan de members besproken.

Ook is in deze periode begonnen met vergaderobservaties door twee leden van de RvT. Ook is het eigen functioneren een keer expliciet aan de orde geweest. De Raad is nog zoekende naar een passende werkvorm in deze.

De Raad van Toezicht kent een tweetal commissies, te weten:

- Een auditcommissie financiën
- Een renumeratiecommissie

De auditcommissie, bestaande uit een lid van de Raad van Toezicht, de directeur- bestuurder en de controller, is 3 keer bijeengewees voor de bespreking van de financiën en de periodieke informatievoorziening. Daarnaast heeft er op RvT-niveau overleg plaats gevonden met de accountant in verband met de uitkomsten van de controle en opstelling van de jaarrekening van 2018.

De renumeratiecommissie is in 2019 door omstandigheden niet bijeengewees. De afspraak is verzet naar begin 2020 en heeft ook daadwerkelijk plaats gevonden.

4.3 Bijzondere gebeurtenissen

In september is er een WOPiT-brede bijeenkomst geweest met members, naastbetrokkenen, management en RvT om te komen tot input voor een strategisch beleidsplan.

In 2019 is met de gemeente Hengelo overeenstemming bereikt over een nieuw financieringsmodel, waarbij ook collectieve voorzieningen in stand kunnen blijven binnen het wooncluster, naast de individuele ondersteuning. In dit model krijgen de collectieve voorzieningen een andere functie in het kader van de participatie.

De bestuurder heeft geïnvesteerd in de voorbereiding van de HKZ-kwaliteitstoetsing en het certificaat is ook in 2019 weer ruim behaald.

Naast de reguliere vergaderingen heeft de Raad van Toezicht zich samen met de bestuurder gebogen over de kernwaarden en de koers van de organisatie, mede met het oog op de continuïteit van de instelling en de nieuwe vestiging in Enschede. Dit heeft ook geleid tot een document, waarin de Toezichtvisie beschreven is. Dit document is op de website geplaatst.

April 2020, namens de Raad van Toezicht,

A. Holtland

5. Beoordelingsverklaring

6. Jaarrekening

6.1 Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		164.313		202.582
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Debiteuren	112.928		131.326	
Overige vorderingen	46.104		34.318	
		159.032		165.644
Liquide middelen		334.455		292.402
		657.801		660.627
<i>Passiva</i>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	375.194		396.360	
Bestemmingsfondsen	69.950		85.199	
		445.145		481.560
Voorzieningen		7.399		7.373
Kortlopende schulden				
Crediteuren	11.592		9.559	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.309		50.325	
Overige schulden	126.356		111.810	
		205.257		171.694
		657.801		660.627

WU

6.2 Staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Baten		
Ontvangen WMO-ZIN	1.373.234	1.596.102
Ontvangen WMO-PGB	45.292	55.100
Ontvangen gemeentelijke subsidies	67.500	-
Opbrengsten locatie	5.400	5.400
Overige opbrengsten	6.518	9.227
	<u>1.497.944</u>	<u>1.665.829</u>
Lasten		
Lonen en salarissen	1.173.188	1.252.989
Overige personeelskosten	55.660	52.507
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	41.601	40.993
Inkoopkosten PGB	540	10.997
Verkoop- en reclamekosten	9.814	2.302
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	193	1.462
Exploitatiekosten	15.787	25.923
Huisvestingskosten	104.168	107.486
Kantoorkosten	35.972	39.090
Bestuursvergoedingen	15.777	23.198
Verzekeringen	2.910	6.303
Accountants- en administratiekosten (extern)	21.882	20.940
Advieskosten	34.585	72.970
Overige kosten	21.361	25.176
	<u>1.533.437</u>	<u>1.682.337</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-35.493</u>	<u>-16.508</u>
Rentelasten en -baten	-922	-1.255
Resultaat boekjaar	<u>-36.416</u>	<u>-17.763</u>

	2019		2018	
	€	€	€	€
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	-21.167		2.512	
Mutatie bestemmingsfonds MVA	-15.249		-20.275	
Bestemmingsfonds subsidie				
Totaal		-36.416		-17.763

uu

6.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Stichting Wonen en psychiatrie in Twente ("de Stichting") is opgericht op 8 december 2006. Het hoofdkantoor bevindt zich in Hengelo.

De Stichting is niet belastingplichtig uit hoofde van de vennootschapsbelasting alsmede de omzetbelasting. De Stichting is aangemerkt als een zogenaamd algemeen nut beogende instelling ingevolge artikel 24 lid 4 Successiewet 1956.

Activiteiten

De doelstelling van de Stichting is het bevorderen van eigentijdse, zelfstandige woonvoorzieningen met zorg op maat voor mensen met een psychiatrische aandoening. Het beheren van deze woonvoorzieningen, waarin mensen met een psychiatrische aandoening volledig zelfstandig kunnen wonen en tegelijkertijd gebruik kunnen maken van gemeenschappelijke voorzieningen.

Gevolgen van het coronavirus COVID-19

De stichting merkt in 2020 de gevolgen van het coronavirus COVID-19. Het is op dit moment niet duidelijk wat de impact hiervan is op de stichting. Op dit moment verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten. Zie hiervoor ook rapportage Covid-19 in bestuursverslag.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving "Organisaties zonder winststreven" (RJ 640) die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met vorig jaar

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden lineair berekend.

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een bedrag van € 18.406 staat niet ter vrije beschikking in verband met afgegeven bankgaranties.

Eigen vermogen

Algemene reserve

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

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

Bestemmingsfonds MVA

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

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden.
- de mogelijkheid tot het maken van een betrouwbare schatting.
- de waarschijnlijkheid dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

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

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

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de grondslagen van de CAO GGZ, continuering dienstverband en leeftijd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Subsidies en overige bijdragen

De bijdragen worden als baten verantwoord in het jaar dat deze ontvangen worden tenzij anders wordt aangegeven in de beschikking of toezegging.

Dit jaar heeft de Stichting WOPiT in samenwerking met de gemeente Hengelo een pilot opgezet opdat de woonvormen, zoals WOPiT deze kent, een toegevoegde waarde leveren aan herstel en participatie van haar members. Hiervoor heeft de gemeente Hengelo een subsidie toegekend over de 2^e helft van 2019 ter dekking van alle vaste lasten van de woonclusters in Hengelo.

Lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Pensioenen

De stichting WOPiT heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting WOPiT. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting WOPiT betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe en strengere regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 101,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Stichting WOPiT heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting WOPiT heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijving op materiële vaste activa

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

Financiële baten en lasten

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

WV

6.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

	Inventaris	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgingsprijzen	103.657	205.533	309.190
Cumulatieve afschrijvingen	-51.676	-54.932	-106.608
Boekwaarde	51.981	150.601	202.582
Mutaties			
Investeringsen	3.332	-	3.332
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-26.352	-15.249	-41.601
Saldo	-23.020	-15.249	-38.269
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgingsprijzen	106.989	205.533	312.522
Cumulatieve afschrijvingen	-78.028	-70.181	-148.209
Boekwaarde	28.961	135.352	164.313
Afschrijvingspercentages	20	10-20	

- Onder inventaris verstaan we automatisering en overige elektronische middelen.
- Onder andere vaste bedrijfsmiddelen verstaan we verbouwingen en meubilair.
- Stichting WOPIT ontvangt subsidies van derden ter financiering van investeringen. Overige investeringen zijn in 2019 geactiveerd en afgeschreven. Er werden voorgaande jaren bestemmingsfondsen gevormd ter grootte van het investeringsbedrag. Jaarlijks vindt hieruit een onttrekking plaats ter grootte van de bijbehorende afschrijvingskosten.

WOPIT

DEBITEUREN

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Debiteuren	113.897	134.885
Voorziening dubieze debiteuren	-969	-3.559
	<u>112.928</u>	<u>131.326</u>

OVERIGE VORDERINGEN

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Nog te factureren vergoedingen	3.435	990
Nog te ontvangen bedragen	7.628	12.795
Nog te ontvangen pensioen	5.750	0
Te ontvangen rente	11	11
Vooruitbetaalde kosten	29.280	20.522
	<u>46.104</u>	<u>34.318</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Kas	0	0
Rekening-courant Rabobank	211.648	180.655
Spaarrekening Rabobank	122.807	111.747
	<u>334.455</u>	<u>292.402</u>

iii

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

	1 januari 2019	Uit resultaat- Bestemming 2019	31 december 2019
	€	€	€
Bestemmingsfonds MVA	85.199	-15.249	69.950
	85.199	-15.249	69.950

VOORZIENINGEN

Voorziening	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Jubileum voorziening	7.399	7.373
	7.399	7.373

	1 januari 2019	Toevoeging t.l.v. resultaat 2019	31 december 2019
	€	€	€
Jubileumuitkeringen	7.373	26	7.399
	7.373	26	7.399

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Loonbelasting	67.309	50.209
Pensioenpremies	0	116
	67.309	50.325

WU

Overige schulden

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Te betalen lonen en salarissen	9.390	11.043
Te betalen vakantiegeld	39.919	37.464
Vakantiedagen	62.481	48.822
Overige overlopende passiva	14.567	14.481
	<u>126.356</u>	<u>111.810</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Door de Stichting zijn huurovereenkomsten aangegaan. De per 31 december 2019 resterende looptijden van de contracten variëren van ruim 9 maanden tot 9 jaar. De huurverplichting ad € 396.736 kan als volgt worden gespecificeerd:

- Binnen één jaar : € 72.308
- Na één jaar : € 324.428

Huurderving als gevolg van leegstand

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

Bankgarantie

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

WU

6.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Lonen en salarissen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Lonen en salarissen	939.042	1.014.599
Sociale lasten	161.657	163.918
Pensioenen	72.489	74.472
	<u>1.173.188</u>	<u>1.252.989</u>

PERSONEELSLEDEN

Er waren in 2019 gemiddeld 36,5 personeelsleden (27,1 fte) in dienst van de stichting (2018: 35 medewerkers – 25,9 fte)

Beloning bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ontvangt een vaste vergoeding en onkosten worden op declaratiebasis vergoed. In de staat van baten en lasten is het totaal aan vergoedingen aan de Raad van Toezicht opgenomen. De directeur-bestuurder ontvangt een salaris in overeenstemming met cao-bepalingen; inschaling volgens schaal 75, dit is vastgesteld in de renumerationcommissie. Dit salaris valt ruim onder de WNT-norm.

Resultaatbestemming

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

	2019
	€
Resultaat	<u>-36.416</u>
Onttrekking bestemmingsfondsen	15.249
Dotatie bestemmingsreserves	0
Onttrekking algemene reserve	<u>21.167</u>

Met deze resultaatverdeling is in deze jaarrekening 2019 reeds rekening gehouden.

WLL

Hengelo, 17 juni 2020

WAS GETEKEND

K. Bakker-Koopman
Directeur-bestuurder



WAS GETEKEND

A. Holtland
Voorzitter Raad van Toezicht



Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente
Tuindorpstraat 61

7555 CS HENGELO