

tenkatehuizinga+
accountants+belastingadviseurs

 Zuiderval 60
Postbus 2323 | 7500 CH | Enschede
098 - 5005 100 | www.tenkatehuizinga.nl



STICHTING WONEN EN PSYCHIATRIE IN TWENTE HENGELO (O)

Jaarverslag 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. ALGEMEEN

Algemene opmerkingen 3

2. Bestuursverslag 4

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2016 11

3.2 Staat van baten en lasten over 2016 12

3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 14

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016 17

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016 20

1. ALGEMEEN

Algemene opmerkingen

OPRICHTING

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

DOEL VAN DE STICHTING

De stichting heeft ten doel:

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.

Het bevorderen dat mensen met een psychiatrische aandoening kunnen participeren in de maatschappij.

BESTUUR

Het stichtingsbestuur bestaat uit een oneven aantal leden, doch ten minste drie en ten hoogste vijf.

De samenstelling van het bestuur is in 2016 gewijzigd en bestaat per 31 december 2016 uit de volgende personen:

H.K. Nijhuis	Voorzitter
Vacature	Secretaris
Mevrouw B.H. Kok-Bouma	Penningmeester
Mevrouw A. Holtland	Lid

De Raad van Toezicht bestaat momenteel uit de volgende twee personen:

De heer W. van de Wetering
De heer A. van den Ende

Bestuursverslag 2016

Missie

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

WOPiT levert, zowel binnen de woonvoorziening als ambulant, begeleiding conform de Systematisch Rehabilitatie Handelen (SRH) methodiek waarbij de begeleiding van de members gericht is op het herstel en participatie binnen de maatschappij.

De stichting beoogt te werken vanuit de mogelijkheden van de member binnen een evenwaardige samenwerkingsrelatie waarbij de vraag van de member centraal staat.

Woon- en zorgvisie

De zorgvisie in de woonvorm van WOPiT is gebaseerd op herstel en bevorderen van de goede momenten van het functioneren en werkt met Systematisch Rehabilerend Handelen (SRH). In deze visie zijn mensen met een psychiatrische aandoening niet alleen bewoners van een appartement maar ook leden (members) van een sociale gemeenschap gericht op herstel van ieders eigen mogelijkheden, die er naast de kwetsbaarheid altijd in ruime mate blijken te zijn. Deze mogelijkheden en capaciteiten, die vaak op de achtergrond zijn geraakt, dienen weer op de voorgrond te komen. Voortdurend wordt gezocht naar kansen om het welbevinden te stimuleren of op te zoeken. De coachende members in het woonproject zijn hierin apart getraind en opgeleid.

Beleid

WOPiT voert een beleid waarin profilering op bovenstaande waarden prioriteit heeft.

Dat wil zeggen dat er veel aandacht is voor kwaliteitsbeleid, deskundigheidsbevordering en training van medewerkers, zelforganisatie van teams en members op eigen locatie.

Alle procedures, werkwijzen, normen en waarden, alsmede protocollen

Zijn vastgelegd in het HKZ handboek. Jaarlijks vindt er systeembeoordeling en een audit plaats.

Daarnaast wordt er aan het einde elk jaar een jaarplan met begroting voor het komende jaar gemaakt. Het lange termijn beleid krijgt aandacht in plenaire sessies en in het overleg met directeur, bestuur en Raad van toezicht.

Monitoring van risico's heeft continue aandacht.

Samenvatting jaarplan 2017

Evaluatie jaarplan 2016

Het jaar 2016 was, na transitie WMO in 2015, het jaar van verdere uitbreiding van WOPiT met de drie locaties Goor, Borne en Hengelo. Deze uitbreidingen verliepen conform planning op alle terreinen voorspoedig.

De verdere ontwikkeling van zelfsturende teams waar de nieuwe functie van procesregisseurs werd geïmplementeerd verliep ook voortvarend. De nieuwe rollen en taken

werden snel eigen gemaakt en zorgden voor een sterk verminderde rol van de directeur op het operationele vlak. Daarnaast is een controller aangesteld waardoor er voor de directeur ruimte kwam om de voorliggende taken op tactisch, kwalitatief, financieel en strategisch niveau efficiënter en effectiever te managen.

Ondanks dat de begroting bijgesteld moest worden naar een lager resultaat dan geprognostiseerd, voornamelijk door de naweeën van de startproblemen in Almelo, kwamen we financieel weer in de lift en hebben de nieuwe locaties slechts een kleine en korte afbuigende knik in de stijgende lijn van het werkkapitaal gegeven die snel gecorrigeerd werd. Over 2016 is weer een positief financieel resultaat te vermelden.

De speerpunten van beleid voor 2016-2017, passend in het lange termijnplan, waren:

- Positie verstevigen, behouden, bestendigen en verder ontwikkelen binnen de WMO
- Anticiperen op omvorming organisatiestructuur t.g.v. groei en professionalisering d.m.v. vaststellen van een gedragen meerjarenbeleidsplan en structureel werken met de risicoanalyse
- Financiële conditie verbeteren
- Kwaliteit bestendigen in relatie tot missie en visie, HKZ, SRH-methodiek en arbeidsvoorwaarden

Deze speerpunten zijn steeds het management uitgangspunt geweest, in 2017 zal daar een vervolg aan worden gegeven.

In 2017 zal de focus nog meer dan voorgaande jaren gericht zijn op de grote 5:

Professionaliteit, kwaliteit, liquiditeit, stabiliteit en vitaliteit!

Speerpunten van beleid.

A. Positie verstevigen, behouden, bestendigen en verder ontwikkelen binnen de WMO.
WOPiT heeft, conform verwachting, het contract met de 14 Twentse gemeenten verworven voor het bieden van een maatwerkvoorziening in 2017, met de mogelijkheid tot 2 x een jaar verlenging zonder nieuwe aanbestedingsprocedure.

Na 2 jaar WMO raken de zorgaanbieders en de gemeente steeds beter op elkaar ingespeeld. De procedures zijn routine geworden, de contactlijnen kort, de betaling vindt overwegend plaats binnen de gestelde termijn van 3 weken.

WOPiT krijgt steeds vaker vragen met betrekking tot zorg die valt binnen onze specifieke expertise. De directeur onderhoudt het contact met de contractmanagers voor overkoepelende afspraken t.a.v. de samenwerking en financiering, dit heeft er mede voor gezorgd dat er nauwelijks aanloopkosten waren in nieuwe locaties omdat de afspraken rondom toewijzing van zorgfinanciering reeds van tevoren gemaakt en praktisch voorbereid waren.

We hebben controlerend bezoek op locatie gehad van financials van gemeenten en zij waren tevreden over onze wijze van inrichten van de financiële organisatie, de wijze van controle en verantwoording die is ingebouwd in onze systemen, de zorgregistratie en de wijze van declareren. Er is vastgesteld dat ons overheadpercentage iets onder het gemiddelde ligt van collega zorgaanbieders binnen de maatwerkvoorziening.

B. Anticiperen op omvorming organisatiestructuur

In het eerste half jaar van 2017 zal een transitie ingezet worden naar een gewijzigd organisatiemodel.

Het zittend bestuur treedt af en er komt een Raad van toezicht model met een directeur bestuurder.

Hiervoor moet in ieder geval het volgende gebeuren:

- Herbezien, herverdelen en vastleggen van de formele rollen, bevoegdheden en taken binnen WOPiT
- Een statutenwijziging doorvoeren
- Aanpassen HKZ procedures
- Communicatie naar interne & externe actoren/stakeholders omtrent de wijzigingen
- Beschrijven hoe WOPiT invulling gaat geven aan de 8 principes van de Governance code 2017*
- De medezeggenschapsraad moet opnieuw geïnstalleerd
- Er dient een ondernemingsraad opgericht te worden

C. Financiële conditie verbeteren

In 2016 is de exploitatie van de nieuwe locaties zodanig aangepast dat de aanloopkosten tot een minimum beperkt werden. Exploitatieresultaten werden mede gedrukt door inrichtingskosten voor nieuwe locaties omdat er geen buffer opgebouwd kon worden in het transitiejaar 2015 en de sponsorgelden sterk zijn teruggelopen.

2017 gaan we in met een bescheiden buffer die gestaag op zal lopen, hierdoor kan er een verantwoorde continuïteitsbuffer gevormd worden. De tarieven vanuit de WMO t.a.v. het meest geboden product, OZL 2, gaan omhoog in 2017. Dit schept de voorwaarde om het aanbod te continueren volgens de kwaliteitsnormen die intern en extern gesteld worden. Almelo blijft een locatie waar de omzet relatief laag is in verhouding tot de omvang, dit komt met name door de frictieleegstand die bij de dynamiek van deze stad hoort. Daarnaast vraagt de problematiek om een sterke bezetting. We stellen alles in het werk, in samenwerking met gemeenten en behandelaren om de populatie gestabiliseerd te krijgen en te houden. De couleur locale in Almelo zal hier echter een rol blijven spelen die ons uitdaagt. Ook locatie Erve Leppink in Enschede blijft achter; oorzaken zijn de ligging van de locatie met een intramuraal karakter en de geringe omvang van woningen.

De andere locaties draaien naar of boven verwachting en begroting en dragen bij aan stabilisering van een positief bedrijfsresultaat.

D. Kwaliteit bestendigen in relatie tot missie en visie, HKZ, SRH-methodiek en arbeidsvoorwaarden

Dit speerpunt heeft ertoe geleid dat er per 2017 gekozen is voor een andere invulling van de formaties per locatie. Er is vanuit een benodigde profielschets per locatie kwaliteit en kwantiteit geruild en aangevuld zodat de gewenste resultaten in 2017 behaald kunnen worden. Daarmee staat er een solide basis om 2017 in te gaan als het jaar van verdere ontwikkeling, behoud en stabilisering van kwaliteit.

4. Samenvatting

Alles bij elkaar staan we wederom voor een flinke uitdaging in 2017, dat kan ook niet anders binnen de dynamiek van het speelveld waarbinnen we opereren. Uitdaging hoort ook evident bij ons innovatieve concept.

Veel details van de uitvoering en de koers op de lange termijn zullen in de loop van het jaar verder ingevuld worden. De grote lijnen zijn helder; WOPiT heeft zich ontwikkeld als gewaardeerde speler in de markt die serieus genomen wordt. Een organisatie waar evenwaardig membership in combinatie met professionaliteit, stigmabestrijding, herstel en ervaringsdeskundigheid een voorbeeld toont voor anderen. Waar echt buiten bestaande, stigmatiserende kaders gedacht wordt en risico wordt genomen als dat in het belang van voorgaande begrippen is. Waar we niet hoeven te werven naar personeel omdat onze naam als werkgever positief doorklinkt bij andere organisaties en goede krachten tot open solliciteren worden verleid. Er staan dankzij het bestuur 6 prachtige locaties waar we herstel van members actief ondersteunen vanuit een basisveiligheid en presentie. Waar taakvolwassen teams staan met alle competenties en ruim voldoende potentieel en passie om door te ontwikkelen. Nu is het tijd voor een pas op de plaats ten aanzien van volume om te voorkomen dat we struikelen over ons eigen succes. Om de basis en processen kwalitatief, financieel en bedrijfsmatig te bestendigen als basis voor de toekomst.

Risicomanagement financieel

Van een ondernemende kleine vestiging die zich kon veroorloven af en toe een risico te nemen zijn we getransformeerd naar een groeiende organisatie met een krappere en tijdrovende wmo financiering waar de gemeente als opdrachtgever veel zaken bepaalt die we gewoon uit te voeren en veelal ook zelf te betalen hebben. We ontkomen er niet aan om risicobeheersing als prioriteit te stellen om de missie en visie, continuïteit, veiligheid en kwaliteit van de operatie te beschermen. Het jaarplan 2016 en de speerpunten van de actielijst 2016 waren hier volledig op gericht. Er is een nieuw, praktisch sneller uitvoerbaarder proces ontwikkeld voor risicomonitoring door de directeur met de focus op bovenstaande punten.

Alle risico's worden maandelijks gecheckt en beoordeeld, ontstaat er een score hoger dan 4 dan worden de beheersmaatregelen opgenomen in de KPI/actielijst, des te hoger de score des te meer prioriteit heeft het onderdeel gekregen. Hierbij was voortgang van uitvoering essentieel. De risicoanalyse is continu onder de aandacht en door de directeur zijn er steeds maatregelen genomen vanuit de voorgenomen beheersmaatregelen. Een uitgebreide beschrijving van dit verloop wordt beschreven in de directiebeoordeling 2016-2017 in april 2017.

Dit heeft ervoor gezorgd dat WOPiT in 2016 niet aan bedreigingen onderhevig is geweest die een risico vormden voor het voortbestaan.

Risico's op cliënt niveau worden gescreend in signaleringsplan en binnen het zorgproces in de keten aangepakt.

Risico's zorgfinanciering	Beoordeling waarschijnlijkheid * impact	Maatregelen/KPI opnemen/monitoren actielijst
Financiering met terugwerkende kracht maakt tijdige inzet voldoende personeel onmogelijk	3*3=9	Maart 2016
Liquiditeit vertoont dalen door trage procedures gemeenten en late betalingen waardoor continuïteit in gevaar komt	3*3=9	Februari 2016
Zorgtoewijzingen worden periodiek verlaagd	2*2=4	November 2016
Zorgvraag wordt te laag ingeschat	2*2=4	Juli 2016
Medewerkers verlenen meer zorg dan toegewezen	1*3=3	September 2016
Gezamenlijke voorzieningen zijn niet te financieren binnen maatwerkvoorziening	3*2=6	Mei 2016
Bij imagoschade door fouten of onbekendheid werkwijze kans op verlies contract gemeenten	2*4=8	Januari 2016
Zorgfinanciering wordt niet snel aangepast bij verhoogde zorgvraag	1*3=3	Augustus 2016
Betaling van PGB-geld door SVB is nog steeds aan veranderingen onderhevig	3*1=3	September 2016
Verantwoording financieel beheer, declaraties en facturering ligt bij 1 persoon, er is geen toetsing en overname bij uitval is lastig te realiseren	5*4=20	Maart 2016

Risico's beleid en financiën samenhangend met uitbreiding locaties	Beoordeling waarschijnlijkheid *impact	Maatregelen besproken en opgenomen in actielijst d.d
Zorgvuldigheid uitvoering en monitoring processen en procedures heeft te lijden door te grote caseload en tijdsdruk medewerkers	3*4=12	Januari 2016
Organisatiestructuur vraagt om aanpassingen in verband met tijdsbeeld en ontwikkelingen	2*3=6	September 2016
Er is geen helder meerjarenbeleidsplan	5*2=10	September 2016
Organisatie is kwetsbaar doordat de essentiële beheersprocessen beheerd worden door 1 persoon, Caseload directeur is erg breed	5*5=25	Mei 2016
Aanlooptijd nieuwe locaties brengt financiële verliezen met zich mee	5*3=15	Mei 2016
Sponsorgeld inrichting nieuwe locaties is onvoldoende	5*2=10	April 2016



Risico's externe factoren	Beoordeling waarschijnlijkheid *impact	Maatregelen besproken en opgenomen in actielijst d.d
Brand, explosie, overige calamiteit	1*5=5	Mei 2016
Opdrachtgever of cliënt klaagt aan	1*3=3	November 2016
Imagoschade door laster	3*2=6	Februari 2016

Ontwikkelingen financiën.

Ook in 2016 was er een sober beleid t.a.v. aankopen doordat de sponsorgelden niet voldoende waren om alle locaties in te richten. Aanloopkosten werden echter steeds minder doordat er ook in het voortraject ondersteuning gefinancierd werd door de gemeenten. Hierdoor konden er tijdig teams geïnstalleerd worden in de tweede vestiging Hengelo en de nieuwe locatie in Borne. Mensen gingen consequent voor materialen. Nu stabiliseert de situatie, in 2017 komt er geen nieuwe locatie bij en kan er weer gewerkt worden aan een bestemmingsreserve die een continuïteitsbuffer geeft bij onvoorziene calamiteiten. De verhoogde gemeente tarieven werken hier ook aan mee.

Elke locatie is op zich een RVE waar de omzet en personeelskosten in balans moeten zijn, iedere locatie draagt de "winst" aan de stichting voor de collectieve uitgaven en de bestemmingsreserves.

Per 2017 zijn alle locaties volledig bezet met een wachtlijst en neemt het aantal ambulante aanmeldingen toe. Het herstel College WOPiT is nu kostendekkend, het streven is dat ook hier meer inkomsten gegenereerd gaan worden zodat de ontwikkeling door kan gaan. De begroting zal gemonitord worden door controller, directeur/bestuurder en Raad van toezicht.

De management informatie om dit te kunnen doen wordt gedestilleerd uit Collabris, Twinfield en Ezora.

Vanuit kwaliteitseisen zal in 2017 geïnvesteerd worden in:

- Behoud van voldoende bezetting, kwalitatief en kwantitatief op de locaties
- Snellere bediening van ambulante aanmeldingen extern
- Training, scholing en competentie management
- Veiligheid voor members en medewerkers/arbo beleid
- Doorontwikkeling van Herstel College WOPiT als mogelijkheid voor maatschappelijke deelname
- Tevredenheidsonderzoek members
- Verder ontwikkelen medezeggenschap members en medewerkers
- E-health applicatie aan dossier
- Applicatie HKZ-kwaliteitssysteem

Bestemmingsreserves:

In 2016 is de bestemmingsreserve voor een groot deel besteed aan inrichten van de nieuwe locaties in Borne, Goor en Hengelo. Er was een bedrag nodig van €132.000,00. Er is €91.350,00 ontvangen uit sponsorgelden, vanuit het exploitatieresultaat is dus €40.650 bijgedragen. Het overige resultaat van 2016 gaat naar de algemene reserve.

Begroting 2017

De begroting 2017 verwacht een positief resultaat.

Dit resultaat zal volledig ten goede komen als algemene reserve voor bewaking van continuïteit. We streven in eerste instantie naar een buffer eind 2017 die voldoende is om 2 maanden alle kosten op te vangen als zich calamiteiten voordoen.

In 2018 zal een bestemmingsreserve opgenomen worden voor inrichten van een nieuwe locatie in Enschede.

		begroting 2017
		€
Opbrengsten		1.703.100
Salarissen	1.121.305	
Overige personeelskosten	149.180	
Kwaliteitskosten	20.160	
Kantoorkosten	39.100	
Huisvestingskosten	130.936	
Exploitatiekosten	48.300	
Overige bedrijfskosten	62.205	
		1.571.186
Resultaat		131.914

Het bestuur, 31 maart 2017

3.1 Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		229.284		137.233
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	22.715		63.955	
Overige vorderingen	103.466		60.333	
		126.181		124.288
Liquide middelen		152.272		96.295
		507.737		357.816
Passiva				
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	192.256		121.885	
Bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel	18.000		18.000	
Bestemmingsfonds MVA	124.775		47.843	
Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging inrichting Dieselstraat	10.000		10.000	
Bestemmingsreserve mutatie bewoners	30.000		30.000	
		375.031		227.728
Kortlopende schulden				
Crediteuren	8.471		22.062	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.360		26.978	
Overige schulden	86.875		81.048	
		132.706		130.088
		507.737		357.816

3.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	€	€
Baten		
Ontvangen WMO-ZIN	1.099.571	144.625
Ontvangen WMO-PGB	88.579	523.675
Ontvangen donaties	91.350	51.750
Opbrengsten Symposium	0	1.140
Opbrengsten locaties	2.959	2.249
Overige opbrengsten	9.230	20.775
	1.291.689	744.214
Lasten		
Lonen en salarissen	827.131	509.131
Overige personeelskosten	40.908	39.454
Afschrijvingen immateriële en materiele vaste activa	24.906	5.015
Inkoopkosten PGB	13.179	23.604
Inkoopkosten Symposium	0	6.624
Verkoop en reclamekosten	1.602	2.299
Exploitatiekosten	40.452	29.249
Huisvestingskosten	100.223	53.056
Kantoorkosten	38.400	26.005
Bestuurdersvergoedingen	18.585	24.592
Verzekeringen	2.530	2.128
Accountants en administratiekosten (extern)	14.856	26.919
Advieskosten	15.744	395
Overige kosten	5.212	9.705
	1.143.728	758.176
	147.961	-13.962
Rentelasten en -baten	-658	151
Exploitatieresultaat	147.303	-13.811



	2016		2015	
	€	€	€	€
Resultaatbestemming				
Mutatie algemene reserve	70.371		89.346	
Mutatie dotatie				
bestemmingsfonds MVA	76.932		47.843	
Mutatie bestemmingsfonds				
subsidie Provincie Overijssel	0		-2.000	
Mutatie bestemmingsreserve				
Goor en Almelo	0		-30.000	
Mutatie bestemmingsreserve				
onderhoud en vervanging				
inrichting Dieselstraat	0		-20.000	
Mutatie bestemmingsreserve				
mutatie bewoners	0		-39.000	
Mutatie bestemmingsreserve				
scholing medewerkers	0		-20.000	
Mutatie bestemmingsreserve				
opleiding			-15.000	
ervaringsdeskundigen	0			
Mutatie bestemmingsreserve				
opstarten ambulante				
begeleiding	0		-25.000	
Totaal		147.303		-13.811

3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

ALGEMEEN

Algemeen

Stichting Wonen en psychiatrie in Twente ("de Stichting") is opgericht op 8 september 2006, heeft haar statutaire zetel te Delden en heeft haar hoofdkantoor in Hengelo. De Stichting is niet belastingplichtig uit hoofde van de vennootschapsbelasting alsmede de omzetbelasting. De Stichting is aangemerkt als een zogenaamde algemeen nut beogende instelling ingevolge artikel 24 lid 4 der Successiewet 1956.

Activiteiten

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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 het voorgaande jaar. De cijfers voor 2015 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Materiële vaste activa

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

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Voor de continuïteit van de stichting is het nodig om een algemene reserve op te bouwen. Er wordt gestreefd naar een continuïteitsreserve welke in ieder geval de vaste kosten voor een jaar kunnen opvangen in de situatie van discontinuïteit.

Bestemmingsfonds subsidie Provincie Overijssel

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

Bestemmingsfonds MVA

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

Bestemmingsreserves

Reservering onderhoud en vervanging inrichting Dieselstraat Hengelo.

De fysieke inrichting van locatie Hengelo heeft oorspronkelijk ca.€ 150.000 gekost. Voor vervanging was een reservering getroffen van in totaal € 30.000. Voor het onderhoud en vervanging van de inrichting van de Dieselstraat in Hengelo is in 2015 nagenoeg niets uitgegeven. Besloten is om voor de toekomst een bedrag van €10.000 te reserveren.

Reservering voor mutaties bewoners.

Bewoners kunnen hun huurcontract met de woningcorporatie binnen de wettelijke termijn van één maand opzeggen. De praktijk leert dat het meerdere maanden duurt voordat nieuwe bewoners zijn geïnstalleerd en voordat de formaliteiten rond hun PGB zijn afgerond. Het een en ander betekent dat de stichting borg moet staan voor de huur van de woningen en dat er geen begeleidingskosten kunnen worden gedeclareerd. De reservering voor de mutatie van de bewoners is in 2015 aangewend in de vorm van betaling van huurcompensatie in de projecten Enschede en Almelo. Voor de toekomst is besloten een bedrag te reserveren van € 30.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Subsidies en overige bijdragen

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

Lasten

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

Afschrijvingen op materiële

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

Financiële baten en lasten

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



3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

	Inventaris	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016			
Verkrijgingsprijzen	30.365	111.799	142.164
Cumulatieve afschrijvingen	-1.938	-2.993	-4.931
Boekwaarden	28.427	108.806	137.233
Mutaties			
Investeringsen	46.299	70.742	117.041
Afschrijvingen	-10.572	-14.418	-24.990
Saldo	35.727	56.324	92.051
Stand per 31 december 2016			
Verkrijgingsprijzen	76.664	182.541	259.205
Cumulatieve afschrijvingen	-12.510	-17.411	-29.921
Boekwaarden	64.154	165.130	229.284
Afschrijvingspercentages	10-20	10-20	

Onder inventaris verstaan we automatisering en overige elektronische middelen.
Onder andere vaste bedrijfsmiddelen verstaan we verbouwingen en meubilair.

Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente ontvangt subsidies van derden ter financiering van investeringen. De investeringen zijn in 2016 geactiveerd en afgeschreven. Er werden bestemmingsfondsen gevormd ter grootte van het investeringsbedrag. Jaarlijks vindt hieruit een onttrekking plaats ter grootte van de bijbehorende afschrijvingskosten.

OVERIGE VORDERINGEN

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Nog te factureren vergoedingen	97.580	54.037
Te ontvangen rente	624	624
Vooruitbetaalde kosten	1.079	2.272
Vooruitbetaalde pensioenpremies	4.183	3.400
	<u>103.466</u>	<u>60.333</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Kas	0	0
Rekening-courant Rabobank	77.951	71.599
Spaarrekening Rabobank	74.321	24.696
	<u>152.272</u>	<u>96.295</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2016
	€
1 januari	121.885
Uit resultaatbestemming 2016	70.371
	<u>192.256</u>
31 december	

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

	1 januari 2016	Uit resultaat- Bestemming 2016	31 december 2016
Bestemmingsfonds Provincie Overijssel	18.000	0	18.000
Bestemmingsfonds MVA	47.843	76.932	124.775
Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging	10.000	0	10.000
Inrichting Dieselstraat			
Bestemmingsreserve mutatie bewoners	30.000	0	30.000
	105.843	76.932	182.775

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Loonbelasting	37.360	26.978

Overige kortlopende schulden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Te betalen lonen en salarissen	7.666	7.234
Te betalen vakantiegeld	34.228	20.254
Vakantiedagen	38.712	20.206
Overige overlopende passiva	6.269	33.354
	86.875	81.048

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPICHTINGEN

Huurverplichtingen

Door de Stichting zijn huurovereenkomsten aangegaan. De per 31 december 2016 resterende looptijden van de contracten variëren van ruim 9 maanden tot ruim 9 jaar. De huurverplichting ad € 405.835 kan als volgt worden gespecificeerd:

- binnen één jaar : € 57.161
- tussen één en vijf jaar : € 193.799
- na vijf jaar : € 154.875

3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

Lonen en salarissen

	2016	2015
	€	€
Lonen en salarissen	685.103	414.689
Sociale lasten	91.651	61.767
Pensioenen	50.377	32.675
	<u>827.131</u>	<u>509.131</u>

PERSONEELSLEDEN

Er waren in 2016 gemiddeld 28 personeelsleden (22,9 fte) in dienst van de stichting (2015: 22 medewerkers - 12,1 fte).

Beloning bestuur

Het bestuur ontvangt een vrijwilligersvergoeding op basis van werkelijke inzet. Daarnaast worden onkosten op declaratiebasis vergoed. In de staat van baten en lasten is het totaal aan bestuursvergoedingen opgenomen.

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat over het boekjaar 2016, ter grootte van € 147.303 als volgt te verdelen:

	2016	
	€	€
Resultaatbestemming		
Mutatie algemene reserve	70.371	
Mutatie dotatie bestemmingsfonds MVA	76.932	
Totaal		147.303

Met deze resultaatverdeling is in deze jaarrekening 2016 reeds rekening gehouden.

Hengelo, 31 maart 2017
Het bestuur,

WAS GETEKEND

H.K. Nijhuis
Voorzitter

WAS GETEKEND

A.Holtland
Lid

WAS GETEKEND

B.H. Kok-Bouma
Penningmeester

Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente
Dieselstraat 17C
7553 TH HENGELO

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente te Delden ("de Stichting") gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wonen en Psychiatrie in Twente zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing

die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de Stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

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

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 31 maart 2017

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.

WAS GETEKEND

A. Veringmeier RA