

Jaarrekening Lister 2016

Jaarrekening Lister 2016

Inhoudsopgave

1 JAARREKENING	5
1.1 JAARREKENING	5
1.1.1 Balans per 31 december 2016	
1.1.2 Resultatenrekening over 2016	
1.1.3 Kasstroomoverzicht	
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	
1.1.4.1 Algemeen	
1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva	
1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling	
1.1.4.4 Grondslagen van het kasstroomoverzicht	
1.1.5 Toelichting op de balans	
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening	
1.2 OVERIGE GEGEVENS	29
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	
1.2.2 Controleverklaring	

INLEIDING

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 357.941 positief. De jaarrekening geeft een verlies aan van € 2.346.441 negatief. Dit negatieve resultaat heeft de volgende oorzaken, namelijk:

- er is een voorziening voor reorganisatie getroffen voor een bedrag van € 2.250.000
- er heeft een afboeking op de immateriële vaste activa plaatsgevonden voor € 173.382
- er is een voorziening getroffen voor ORT over vakantiedagen voor € 281.000

Lister heeft een nieuwe visie op personeel ontwikkeld om in de toekomst haar herstellvisie vorm te kunnen blijven geven. Dit eist een andere inzet van personeel, waarbij het uitgangspunt is een excellente basis en een excellente top. Hierdoor zijn de functie van coördinator zorg, begeleider en medewerker wonen komen te vervallen. Voor zover deze medewerkers niet over kunnen naar één van de nieuwe functies wordt er gedwongen afscheid van deze medewerkers genomen, waarbij zoveel mogelijk begeleiding naar nieuw werk plaatsvindt. Naast deze reorganisatie van de zorg vindt ook een reorganisatie van de ondersteunende diensten plaats, waarbij het voornaamste doel is om zoveel mogelijk middelen ten gunste van de zorg te laten komen. De kosten van beide reorganisaties samen zijn fors. Lister durft deze reorganisatie aan, gezien haar vermogenspositie en haar meer dan solide solvabiliteit.

De ondersteuning van de huidige versie van het Elektronisch Cliënten Dossier (hierna: ECD) door de leverancier is gestopt. Hierdoor moet Lister over per 1 april 2017 naar een nieuwe versie. De nieuwe versie van de huidige leverancier past niet in de visie hoe Lister wil werken. Om deze reden kiest Lister voor een ander pakket. Als gevolg hiervan hebben de nog niet afgeschreven ontwikkelkosten van het huidige ECD, die als immateriële vaste activa op de balans staan, geen waarde meer. Dit bedrag is om deze reden als duurzame waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

Over betaling van onregelmatigheidstoelage (ORT) over vakantiedagen zijn rechtszaken gevoerd door vakbonden en individuele werknemers. Deze rechtszaken zijn door de vakbonden en werknemers gewonnen. Lister betaalt al sinds 01-07-2015 ORT over vakantie- en verlofdagen. Het is mogelijk dat in de nieuwe cao-GGZ een nabetaling van ORT over vakantie- en verlofdagen over de periode 01-01-2012 t/m 30-06-2015 wordt opgenomen. Deze onderhandelingen lopen op dit moment. Op verzoek van de accountant heeft Lister vooruitlopend op de uitkomst van de cao onderhandeling hiervoor al een voorziening van € 281.000 getroffen.

1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	57.794	462.352
Materiële vaste activa	2	9.742.096	10.827.807
Totaal vaste activa		<u>9.799.890</u>	<u>11.290.159</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0	116.283
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.665.041	1.669.953
Liquide middelen	5	13.465.571	12.931.205
Totaal vlottende activa		<u>16.130.612</u>	<u>14.717.441</u>
Totaal activa		<u><u>25.930.502</u></u>	<u><u>26.007.600</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	6	3.750.000	5.009.532
Bestemmingsfondsen		11.293.843	12.380.752
Totaal eigen vermogen		<u>15.043.843</u>	<u>17.390.284</u>
Voorzieningen	7	4.494.472	2.601.518
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	691.982	1.043.201
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	151.210	112.880
Overige kortlopende schulden	9	5.548.995	4.859.717
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.700.205</u>	<u>4.972.597</u>
Totaal passiva		<u><u>25.930.502</u></u>	<u><u>26.007.600</u></u>

1.1.2 Resultatenrekening over 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	43.767.662	44.115.133
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	1.989.434	2.772.472
Overige bedrijfsopbrengsten	13	79.859	55.893
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>45.836.955</u>	<u>46.943.498</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	32.511.028	31.106.037
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.369.219	1.395.095
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	173.382	0
Overige bedrijfskosten	17	14.077.479	14.207.044
Som der bedrijfslasten		<u>48.131.108</u>	<u>46.708.176</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-2.294.153	235.322
Financiële baten en lasten	18	-52.288	-29.262
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-2.346.441</u></u>	<u><u>206.060</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten ex CVR		0	-90.634
Reserve aanvaardbare kosten WMO		-1.086.909	908.492
Reserve groot onderhoud		-981.915	-158.224
Innovatiereserve		300.000	33.492
Ondersteuning van de toekomst		750.000	0
Transitie langdurige zorg		-300.000	-118.167
Registratieve lastenverzwaring		-150.000	-198.487
ICT-ontwikkelingen		-140.541	-219.223
Arbeidsmarktparticipatie		-437.076	-96.189
Opleiding BGE		-300.000	145.000
		<u><u>-2.346.441</u></u>	<u><u>206.060</u></u>

1.1.3 Kasstroomoverzicht

Ref.	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-2.294.153		235.322
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.545.334		1.398.190	
- mutaties voorzieningen	1.892.954		-1.187.914	
- boekresultaten afstoting vaste activa	-8.998		0	
		3.429.290		210.276
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-1.009.441		-714.712	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	154.613		-569.332	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	548.278		-899.367	
		-306.550		-2.183.411
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		828.587		-1.737.813
Ontvangen interest	49.870		91.017	
Betaalde interest	-87.805		-109.810	
		-37.935		-18.793
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		790.652		-1.756.606
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-66.357		-825.369	
Desinvesteringen materiële vaste activa	20.290		905.800	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-46.067		80.431
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-210.219		-274.915	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-210.219		-274.915
Mutatie geldmiddelen		534.366		-1.951.090
Stand geldmiddelen per 1 januari		12.931.205		14.882.295
Stand geldmiddelen per 31 december		13.465.571		12.931.205
Mutatie geldmiddelen		534.366		-1.951.090

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.1.4.1 Algemeen

Stichting Beschermende Woonvormen Utrecht is gevestigd te Utrecht op het adres Furkaplateau 15 en is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41180956. Stichting Beschermende Woonvormen Utrecht handelt onder de naam Lister. De belangrijkste activiteit is het begeleiden van mensen met een ernstige psychiatrische aandoening, al dan niet in combinatie met huisvesting.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT).

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. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Continuïteitsveronderstelling

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de continuïteits-veronderstelling

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Segmentering

Vanwege het feit dat intern geen segmenten worden onderscheiden waarop het management de organisatie aanstuurt, is geen segmentering aangebracht.

Gebruik van 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.

Verbonden partijen

Lister kent de volgende verbonden partijen:

Steunstichting SBWU te Utrecht

De steunstichting SBWU heeft ten doel het bieden van huisvesting aan mensen die niet in staat zijn zelfstandig te wonen en het uitvoeren van projecten en activiteiten van en voor cliënten en/of hun familieleden, medewerkers en externe relaties waartoe Lister niet in voldoende mate rechtshandelingen kan verrichten.

Lister heeft via rekening courant de bankkosten voldaan. Er hebben zich geen verdere transacties voorgedaan. Het bestuur van Steunstichting SBWU is hetzelfde als het bestuur van Lister. Het eigen vermogen volgens de vastgestelde jaarrekening 2016 bedraagt € 121 negatief en het resultaat 2016 was € 60 negatief.

Stichting Benedictus Labre te Utrecht

Stichting Benedictus Labre verleent steun aan sociaal kwetsbaren en in het bijzonder het ondersteunen van thuislozen voor het verschaffen van passende werkgelegenheid, waaronder aan mensen voor wie arbeidsgewenning of toepassing van arbeidstherapie nodig of wenselijk is.

Er hebben zich geen transacties voorgedaan met deze stichting. Het bestuur van Stichting Benedictus Labre is hetzelfde als het bestuur van Lister. Het eigen vermogen volgens de vastgestelde jaarrekening 2016 bedraagt € 400.898 en het resultaat 2016 was € 1.203.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva 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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van de immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Als gevolg van de gewijzigde bekostigingsstructuur (NHC) heeft de organisatie een inschatting gemaakt van de verwachte gebruiksduur. Deze analyse leidt niet tot aanpassing van eerdere aannames en/of afschrijvingen.

Kosten van groot onderhoud worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat zij zich voordoen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. De organisatie maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen zijn nominaal gewaardeerd.

Voorzieningen

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De langlopende voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gebruikte disconteringsvoet is in die gevallen 0,41% (2015:0,68%), waarbij de gevolgen van wijziging in de disconteringsvoet zijn verantwoord als mutatie in de voorziening. 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.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

1.1.4.3 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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Lister 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 Lister. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Lister 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, 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 juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 92,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Lister 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. Lister heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.4 Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het bedrijfsresultaat aangepast voor de posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot operationele activiteiten.

1.1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	57.794	462.352
Totaal immateriële vaste activa	<u>57.794</u>	<u>462.352</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	462.352	693.528
Af: afschrijvingen	231.176	231.176
Af: duurzame waardevermindering	173.382	0
Boekwaarde per 31 december	<u>57.794</u>	<u>462.352</u>

Toelichting:

Onder de immateriële vaste activa zijn geactiveerd de projectkosten van de implementatie van het huidige Elektronisch Cliënten Dossier (hierna: ECD). De geactiveerde kosten betreffen de kosten van de ontwikkelfase. Er zijn geen interne uren geactiveerd. De afschrijving vindt plaats over de contractuele gebruiksduur van de toepassing. Doordat het ECD per 1 april 2017 wordt vervangen door een nieuw ECD is de resterende boekwaarde per 1 april 2017 als duurzame waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.024.725	7.200.314
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.717.371	3.627.493
Totaal materiële vaste activa	<u>9.742.096</u>	<u>10.827.807</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.827.805	12.075.252
Bij: investeringen	66.357	825.369
Af: afschrijvingen	1.140.776	1.167.014
Af: desinvesteringen	11.290	905.800
Boekwaarde per 31 december	<u>9.742.096</u>	<u>10.827.807</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ/Wlz

	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	116.283	-112.880		3.403
Financieringsverschil boekjaar			-2.434	-2.434
Correcties voorgaande jaren	5.085	27		5.112
Betalingen/ontvangsten	-270.144	112.853		-157.291
Subtotaal mutatie boekjaar	-265.059	112.880	-2.434	-154.613
Saldo per 31 december	-148.776	0	-2.434	-151.210
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	116.283
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	151.210	112.880
	-151.210	3.403

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.114.500	3.169.831
Af: Onzekere budgetpost	0	2.659
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.116.934	3.280.052
Totaal financieringsverschil	-2.434	-112.880

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.551.590	793.767
Subsidie overgang kapitaallasten	439.735	282.425
Overige vorderingen	78.251	241.285
Vooruitbetaalde bedragen	388.954	266.003
Nog te ontvangen bedragen	206.406	86.356
Overige overlopende activa	105	117
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.665.041	1.669.953

Toelichting:

De toename van de vordering op debiteuren is te wijten aan een hogere debiteurenstand van de Lekstroom gemeenten. Dit wordt veroorzaakt doordat beschikkingen voor het leveren van WMO zorg voor een deel heel laat werden afgegeven, waardoor de productie pas in 2017 gedeclareerd kon worden. De vordering op de Lekstroom gemeenten loopt in 2017 (nagenoeg) af.

Er is geen voorziening voor oninbaarheid op de vorderingen in aftrek gebracht (2015: € 7.018).

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.448.460	12.911.963
Kassen	17.111	19.242
Totaal liquide middelen	<u>13.465.571</u>	<u>12.931.205</u>

Toelichting:

De geldmiddelen zijn met uitzondering van een geblokkeerd bedrag voor afgegeven bankgaranties van € 48.595 direct opeisbaar en staan vrij ter beschikking van de organisatie. In het treasury statuut is opgenomen onder welke voorwaarden de organisatie (tijdelijk) overtollige liquide middelen mag uitzetten. De beheers strategie van Lister is het reduceren van het risico en het accepteren van een eventueel lagere prijs.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	3.750.000	5.009.532
Bestemmingsfondsen	<u>11.293.843</u>	<u>12.380.752</u>
Totaal eigen vermogen	<u>15.043.843</u>	<u>17.390.284</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Transitie langdurige zorg	300.000	-300.000	0	0
Registratieve lastenverzekering	150.000	-150.000	0	0
ICT-ontwikkelingen	140.541	-140.541	0	0
Reserve groot onderhoud	981.915	-981.915	0	0
Innovatiereserve	2.700.000	300.000	0	3.000.000
Arbeidsmarktparticipatie	437.076	-437.076	0	0
Opleiding BGE	300.000	-300.000	0	0
Ondersteuning van de toekomst	0	750.000	0	750.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>5.009.532</u>	<u>-1.259.532</u>	<u>0</u>	<u>3.750.000</u>

De kolom resultaat bestemming is het saldo van de dotatie minus de onttrekking aan deze bestemmingsreserve. Aan de reserve innovatie is € 602.016 onttrokken en € 902.016 toegevoegd.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ	11.472.260	0	0	11.472.260
Reserve aanvaardbare kosten WMO	908.492	-1.086.909	0	-178.417
Totaal bestemmingsfondsen	<u>12.380.752</u>	<u>-1.086.909</u>	<u>0</u>	<u>11.293.843</u>

Algemeen

Lister heeft sinds een aantal jaren een meer dan solide solvabiliteit en eigen vermogen. Deze positie wil Lister vooral inzetten om haar visie op de zware psychiatrische zorg met haar herstellvisie te kunnen blijven continueren. De herkomst van deze middelen zijn overschotten uit de periode dat de langdurige psychiatrische zorg een verzekerd recht was en dat deze middelen ook voor die zorg weer ingezet moesten worden.

Naast de bestaande visie op de zorg moet binnen Lister ruimte blijven voor innovatie van nieuwe concepten en ideeën die passen in deze visie, zonder dat daarvan op voorhand bekend is in welke mate deze succesvol gaan worden. Lister wil het vermogen bestemmen om voor de mensen met ernstig psychiatrische aandoeningen (EPA) die middelen te kunnen blijven inzetten, met name om gestarte en nog te starten experimenten (financieel) te kunnen faciliteren. Hiervoor zijn veelal middelen nodig die niet extern aangetrokken kunnen worden.

Tot en met 2016 waren diverse bestemmingsreserves gevormd. Een aantal van deze bestemmingsreserves had betrekking op (innovaties) in de reguliere bedrijfsvoering. Andere reserves

waren bestemd voor innovaties in de zorg ten behoeve van de EPA (ernstig psychiatrische aandoening) doelgroep. Per ultimo 2016 is besloten alleen nog bestemmingsreserves te vormen voor kosten van innovaties die niet te maken hebben met de bestaande, reguliere bedrijfsvoering. Ten laste van de bestaande bestemmingsreserves zijn in 2016 kosten gebracht die daarop betrekking hadden. Het restant van de bestemmingsreserves registratieve lastenverzekering, ICT-ontwikkelingen en opleiding BGE is vrijgevallen, omdat dit kosten zijn die met de reguliere bedrijfsvoering te maken hebben. Het restant van de bestemmingsreserves arbeidsmarktparticipatie cliënten is vrijgevallen, omdat de kosten waarvoor de bestemmingsreserve is gevormd zich niet voordoen. Per ultimo 2016 zijn er nog de volgende twee bestemmingsreserves:

Innovatiereserve

Lister vindt het belangrijk dat er (financiële) ruimte is om nieuwe zorginitiatieven in de toekomst te kunnen faciliteren. De organisatie heeft als doelstelling om deze initiatieven gestructureerd aan te pakken. In de bestaande visie op de zorg moet binnen Lister ruimte blijven voor innovatie van nieuwe concepten en ideeën die passen in deze visie, zonder dat daarvan op voorhand bekend is in welke mate deze succesvol gaan worden. Hiervoor zijn veelal middelen nodig die niet extern aangetrokken kunnen worden. Naast projecten voor de traditionele (EPA) doelgroep, komen ook (cliënt gestuurde) projecten in aanmerking die tot voor kort in het gemeentelijke Wmo domein lagen.

Ondersteuning van de toekomst

Lister heeft als ambitie een transparante, regel- en kantoorarme en kostenbewuste organisatie te zijn. Tevens wil Lister meer geld ten goede laten komen aan het primaire proces. Hiervoor zijn investeringen en innovaties nodig in de ondersteuning door het Centraal Bureau, veelal in ICT. Deze uitgaven komen ten laste van deze bestemmingsreserve.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening voor jubileumgratificaties	503.834	0	7.475	101.737	394.622
Voorziening voor langdurig ziekteverzuim	66.684	188.460	66.684	0	188.460
Voorziening persoonlijk levensfase budget	1.737.000	0	5.529	351.081	1.380.390
Voorziening voor reorganisatie	294.000	2.250.000	294.000	0	2.250.000
Voorziening ORT	0	281.000	0	0	281.000
Totaal voorzieningen	<u>2.601.518</u>	<u>2.719.460</u>	<u>373.688</u>	<u>452.818</u>	<u>4.494.472</u>

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.724.602
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.769.870
hiervan > 5 jaar	407.392

Voorziening voor jubileumgratificaties

Deze voorziening is gevormd op basis van het personeelsbestand ultimo 2016 en betreft een voorziening voor jubileumuitkeringen bij 12,5, 25 en 40 jarig dienstverband en uitkeringen bij pensioen uit hoofde van cao-bepalingen. De voorziening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening voor langdurig ziekteverzuim

De voorziening ter dekking van de kosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en naar verwachting zullen instromen in de WIA. Er is geen verzekering gesloten ter dekking van de hiermee samenhangende kosten. De voorziening is berekend op basis van het verwachte aantal langdurig zieken, waarbij rekening is gehouden met de kans van instroom WIA tegen 100% van de salariskosten voor het eerste jaar en 70% in het tweede jaar een en ander verhoogd met de sociale lasten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

Lister heeft op basis van de geldende richtlijnen een schatting gemaakt van de te verwachten kosten voor het persoonlijk levensfase budget. Hierbij is op basis van het aanwezige bestand medewerkers, de actuele saldi en de actuele loonkosten, een inschatting gemaakt van de blijfkansen en de salarisontwikkeling. Er is rekening gehouden met de termijn waarbinnen een medewerker actief is en valt onder het Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn. Daar waar een medewerker niet op grond van het dienstverband-criterium bij Lister voor deze regeling in aanmerking komt, is gekeken naar leeftijd en functie(achtergrond) om een zo goed mogelijke inschatting te maken van de in aanmerking te nemen actieve periode. Lister heeft geopteerd voor de volledige voorziening, rekening houdend met de blijfkansen van de medewerkers. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening Reorganisatie

In 2015 is de nieuwe meerjarenvisie 2015-2020 opgesteld met de titel: Herstellen doe je thuis! Op basis van deze visie en het landelijk en gemeentelijk beleid is Lister tot de conclusie gekomen dat dit om een andere inzet van personeel in het primaire proces (de zorg) vraagt. Hiertoe is een strategisch personeelsbeleid ontwikkeld voor de zorg, waarbij het uitgangspunt is een excellente basis en een excellente top. In 2017 wordt uitvoer aan dit personeelsbeleid gegeven, waardoor een drietal functies komen te vervallen. Dit zijn de functies: coördinator zorg, begeleider en medewerker wonen. Een deel van de medewerkers in deze functies zal niet in nieuwe functies te plaatsen zijn. Van deze mensen wordt gedwongen afscheid genomen in 2017 of 2018, waarbij begeleiding naar nieuw werk wordt aangeboden. Dit betreft de reorganisatie van het primair proces. Daarnaast is op basis van de meerjarenvisie 2015-2020 een nieuwe visie gevormd ten aanzien van de ondersteunende diensten. Met als ambitie een transparante, regel- en kantoorarme en kostenbewuste organisatie worden een aantal taken gedecentraliseerd en zijn een aantal staffuncties of delen daarvan overbodig geworden. Ook hierbij wordt gedwongen afscheid genomen van medewerkers in 2017 of 2018. Ook aan deze medewerkers wordt begeleiding naar nieuw werk aangeboden. Dit betreft een reorganisatie binnen de stafafdelingen.

De daadwerkelijke uitvoering van beide reorganisaties zal in 2017 en 2018 plaatsvinden. Hiertoe is een reorganisatieplan opgesteld, dat is goedgekeurd door de vakbonden, de ondernemingsraad en cliëntenraad. Ook heeft Lister voor deze reorganisaties een goedgekeurd Doorlopend Sociaal Plan. Begin 2017 is met iedere betrokken medewerker gesproken. Op basis van individuele inschatting voor welke optie uit het Doorlopend Sociaal Plan de medewerker kiest, is de voorziening berekend. Waardering van de voorziening vindt plaats op basis van nominale waarde.

In 2016 is de naam van deze voorziening van voorziening overgang WMO gewijzigd naar voorziening reorganisatie.

Voorziening ORT

Over betaling van onregelmatigheidstoelage (ORT) over vakantiedagen zijn rechtszaken gevoerd door vakbonden en individuele werknemers. Deze rechtszaken zijn door de vakbonden en werknemers gewonnen. Lister betaalt al sinds 01-07-2015 ORT over vakantie- en verlofdagen. Het is mogelijk dat in de nieuwe cao-GGZ een nabetaling van ORT over vakantie- en verlofdagen over de periode 01-01-2012 t/m 30-06-2015 wordt opgenomen. Deze onderhandelingen lopen op dit moment. Op verzoek van de

accountant heeft Lister vooruitlopend op de uitkomst van de cao onderhandeling hiervoor al een voorziening van € 281.000 getroffen.

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan banken	691.982	1.043.201
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>691.982</u>	<u>1.043.201</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.112.421	1.430.782
Af: aflossingen	210.219	318.361
Stand per 31 december	<u>902.202</u>	<u>1.112.421</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	210.220	69.220
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>691.982</u>	<u>1.043.201</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	210.220	69.220
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	691.982	1.043.201
hiervan > 5 jaar	427.505	766.321

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 6.1.7. Overzicht langlopende schulden ultimo 2016. De aflossingsverplichtingen 2017 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	921.386	855.567
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	210.220	69.220
Belastingen en sociale premies	1.593.880	1.524.037
Schulden terzake pensioenen	250.652	216.660
Nog te betalen salarissen	948	3.721
Vakantiegeld	799.038	831.620
Vakantiedagen	517.508	510.400
Loondoorbetaling en kosten outplacement	203.447	186.333
Personeelsvereniging	46.676	55.007
Ministerie van Justitie (forensische zorg)	3.860	258.812
Rekening courant ex -bewoners	120.014	120.014
Nog te betalen kosten	226.556	203.122
Vooruitontvangen bedragen	582.885	25.204
Vooruitontvangen subsidies	71.925	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.548.995</u>	<u>4.859.717</u>

Toelichting:

Onder de loondoorbetaling en kosten outplacement is de verplichting tot loondoorbetaling met vrijstelling van werk opgenomen voor werknemers waarmee de arbeidsovereenkomst ultimo 2016 is of wordt beëindigd door middel van een vaststellingsovereenkomst. Tevens is rekening gehouden met de overeengekomen vergoeding voor de kosten van outplacement.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Bankgarantie

Er zijn 5 bankgaranties verleend van in totaal € 48.594 in verband met gehuurde panden.

Overige garanties

Bij afkoop van twee huurcontracten is Lister overeengekomen met de verhuurder garant te staan voor de huurderiving bij faillissement van de nieuwe huurder. De garantieperiode loopt nog 16 maanden. Het garantiebedrag is € 41.400 per 12 maanden.

Ten gunst van de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. is een garantiestelling tot een bedrag van € 5.671 afgegeven.

Huurcontracten

Er zijn huurcontracten gesloten met derden voor kantoren en voor huisvesting van cliënten. Deze huurverplichting bedraagt € 3.561.657 op jaarbasis. Verdeling van deze jaarhuurverplichting kan worden opgedeeld in de volgende categorieën:

Direct opzegbaar:	€ 1.561.440
Looptijd korter dan 1 jaar:	€ 297.585
looptijd langer dan 1 jaar, korter dan 5 jaar:	€ 1.286.676
Looptijd langer dan 5 jaar:	€ 415.956

1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Verbouwingen</u>	<u>Instandhouding</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoermiddelen</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016								
- aanschafwaarde	293.435	8.651.808	6.976.676	546.325	3.193.108	609.309	697.070	20.967.731
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.744.931	4.248.284	447.644	2.737.583	394.449	567.035	10.139.926
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>293.435</u>	<u>6.906.877</u>	<u>2.728.392</u>	<u>98.681</u>	<u>455.525</u>	<u>214.860</u>	<u>130.035</u>	<u>10.827.805</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	66.357	0	0	0	0	0	66.357
- afschrijvingen	0	241.944	649.269	23.761	98.308	69.985	57.509	1.140.776
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	42.842	12.138	1.061.592	63.104	0	1.179.676
cumulatieve afschrijvingen	0	0	42.842	12.138	1.060.234	53.172	0	1.168.386
per saldo	0	0	0	0	1.358	9.932	0	11.290
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-175.587</u>	<u>-649.269</u>	<u>-23.761</u>	<u>-99.666</u>	<u>-79.917</u>	<u>-57.509</u>	<u>-1.085.709</u>
Stand per 31 december 2016								
- aanschafwaarde	293.435	8.718.165	6.933.834	534.187	2.131.516	546.205	697.070	19.854.412
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.986.875	4.854.711	459.267	1.775.657	411.262	624.544	10.112.316
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>293.435</u>	<u>6.731.290</u>	<u>2.079.123</u>	<u>74.920</u>	<u>355.859</u>	<u>134.943</u>	<u>72.526</u>	<u>9.742.096</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	2,5%-5%	10,0%	10,0%	5%-10%	20,0%	25,0%	

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
BNG Bank	1-feb-97	336.081	40	Hypotheclair	4,75%	56.778	0	22.196	34.581	0	9	Lineair	22.197	Recht van zekerheid
BNG Bank	1-apr-07	2.500.000	30	Hypotheclair	4,75%	1.055.643	0	188.023	867.620	427.505	14	Lineair	188.023	Recht van zekerheid
Totaal						1.112.421	0	210.219	902.201	427.505			210.220	

1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening

Segmentering

Vanwege het feit dat er intern geen segmenten worden onderscheiden waarop het management de organisatie aanstuurt, is er geen segmentering aangebracht.

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.114.500	3.169.831
Af: Onzekere budgetpost	0	-2.659
Bij: Nagekomen opbrengst	27	0
Subtotaal	<u>3.114.527</u>	<u>3.167.172</u>
Nagekomen opbrengst AWBZ	5.085	392.295
Opbrengsten Wmo	38.243.125	38.800.917
Arbeidsmatige activering	148.685	0
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	1.494.378	1.019.254
Nagekomen opbrengst Ministerie van Veiligheid en Justitie	-8.385	66.567
Opbrengst samenwerking forensische klinieken	706.779	635.697
Overige zorgprestaties	63.468	33.231
Totaal	<u><u>43.767.662</u></u>	<u><u>44.115.133</u></u>

Toelichting:

De overige zorgprestaties betreffen zorgprestaties tussen zorginstellingen.

12. Subsidies (exclusief Wmo en jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	1.594.993	2.802.527
Af: Onzekere budgetpost	0	-137.954
Af: Nagekomen opbrengst 2015	-15.000	0
Subtotaal	<u>1.579.993</u>	<u>2.664.573</u>
Subsidies gemeenten	291.511	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	117.930	107.899
Totaal	<u><u>1.989.434</u></u>	<u><u>2.772.472</u></u>

Toelichting:

De overige Rijkssubsidies betreft de subsidie overgang kapitaallasten die door de Nza wordt verstrekt. Onder de overige subsidies zijn opgenomen de subsidies van VWS (stagefonds en praktijkleren), de verwachte bijdrage uit het Sectorfonds en in 2016 een aandeel in een subsidie van het Oranjefonds opgenomen.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Nette opbrengst ontmoetingsruimtes	39.713	0
Overige opbrengsten	40.146	55.893
Totaal	<u>79.859</u>	<u>55.893</u>

Toelichting:

De netto opbrengst ontmoetingsruimtes betreft de opbrengst verkopen aan derden minus de kostprijs verkopen van Wijkhuis De Steeg, De Wenck en Sociaal Trefpunt. Van Wijkhuis De Steeg zijn hieronder ook de opbrengsten uit de jaren 2014 en 2015 begrepen.

De overige opbrengsten betreffen voor € 16.000 het aandeel van Lister in het liquidatiesaldo van de gewezen verbonden partij Stichting De Stadsbrug te Utrecht en daarnaast onder andere vergoedingen voor het beschikbaar stellen van kantoorruimten inclusief faciliteiten aan een andere partijen.

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.555.984	21.562.147
Sociale lasten	3.524.895	3.479.997
Pensioenpremies	1.788.898	1.847.942
Andere personeelskosten:	4.272.604	2.278.301
Subtotaal	<u>31.142.381</u>	<u>29.168.387</u>
Personeel niet in loondienst	1.368.647	1.937.650
Totaal personeelskosten	<u>32.511.028</u>	<u>31.106.037</u>
Aantal personeelsleden per 31 december in FTE	519	530

Toelichting:

Onder andere personeelskosten is een dotatie aan de voorziening voor reorganisatie begrepen van € 2.250.000 (2015: € 210.112). Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar het bestuursverslag.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	231.176	231.176
- materiële vaste activa	1.140.776	1.167.014
- doorbelaste afschrijvingen	-2.733	-3.095
Totaal afschrijvingen	<u>1.369.219</u>	<u>1.395.095</u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	173.382	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>173.382</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Onder de immateriële vaste activa zijn geactiveerd de projectkosten van de implementatie van het huidige Elektronisch Cliënten Dossier (hierna: ECD). Doordat het ECD per 1 april 2017 wordt vervangen door een nieuw ECD is de resterende boekwaarde per 1 april 2017 als duurzame waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.964.319	2.924.059
Algemene kosten	3.463.867	3.699.889
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.603.361	2.013.446
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.430.002	1.148.741
- Energiekosten gas	185.298	180.425
- Energiekosten stroom	238.245	231.969
- Energie transport en overig	304.325	330.412
Subtotaal	<u>2.157.870</u>	<u>1.891.547</u>
Huur en leasing	3.888.062	4.139.330
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-461.227
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.077.479</u>	<u>14.207.044</u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	35.517	74.610
Subtotaal financiële baten	<u>35.517</u>	<u>74.610</u>
Rentelasten leningen o/g	-46.584	-52.139
Bankkosten	-41.221	-51.733
Subtotaal financiële lasten	<u>-87.805</u>	<u>-103.872</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-52.288</u>	<u>-29.262</u>

19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Lister van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Lister is € 145.000 (voor klasse III). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J.L.D.J. Berndsen	M.L. van Loon
Functiegegevens	Voorzitter RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	145.000	145.000
Beloning	134.570	133.143
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloningen betaalbaar op termijn	10.783	10.783
Subtotaal	145.521	144.094
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	145.521	144.094
Verplichte motivering indien overschrijding	zie hieronder	n.v.t.
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0
Beloning	134.570,00	133.143,00
Belastbare onkostenvergoedingen	168,00	168,00
Beloningen betaalbaar op termijn	10.652,00	10.652,00
Totaal bezoldiging 2015	145.390,00	143.963,00

Het verschil in beloning tussen de bestuurders wordt veroorzaakt door het klasse verschil voor de bijtelling privégebruik auto. De overschrijding van J.L.D.J. Berndsen valt m.i.v. 2016 onder het overgangsrecht van WNT 2

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Dit speelt niet binnen Lister.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	L.M.B. Musterd	S.L. Raams	C.M. van der Bas
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	21.750	14.500	14.500
Beloning	17.400	11.600	11.600
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	17.400	11.600	11.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	17.400	11.600	11.600
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Beloning	10.485	7.444	2.841
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	10.485	7.444	2.841

bedragen x € 1	R.J. Mascini	M.L. de Haan	A. Geurtsen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	01/08 - 31/12
Individueel WNT-maximum	14.500	7.250	6.042
Beloning	11.600	5.800	4.833
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	11.600	5.800	4.833
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	11.600	5.800	4.833
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Beloning	7.444	7.444	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2015	7.444	7.444	n.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Dit speelt niet binnen Lister.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

20. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	67.080	61.694
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	31.460	17.424
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	9.281	15.125
Totaal honoraria accountant	<u>107.821</u>	<u>94.243</u>

Het accountantshonoraria wordt verantwoord op basis van de honorarium voor het gecontroleerde boekjaar door de accountant. Beiden jaren bevatten een afrekening van de controle van het voorgaande jaar. In 2016 als gevolg van de overgang van de AWBZ naar de WMO.

21. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Lister heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2017.

De raad van toezicht van Lister heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering 24 mei 2017.

22. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 6.1.2.

23. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voor gedaan die van invloed zijn op het vermogen per 31 december 2016 of het resultaat over 2016.

24. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van bestuur

Raad van toezicht

W.G.

J.L.D.J. Berndsen

W.G.

L.M.B. Musterd

W.G.

M.L. van Loon

W.G.

S.L. Raams

W.G.

A. Geurtsen

W.G.

C.M. van der Bas

W.G.

R.J. Mascini

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat de jaarrekening, conform artikel 8, aan de goedkeuring van de raad van toezicht is onderworpen. Er is geen statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst, anders dan het aanwenden voor de doelstelling waarvoor de stichting is opgericht.

1.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht en de
Raad van Bestuur van Lister
T.a.v. de heer J.L.D.J. Berndsen
Furkplateau 15
3524 ZH UTRECHT

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
24 mei 2017	W.C.M. IJsackers-van Vijfeijken MSc RA 088 288 4459	3114427320/2017.019009/JR
Onderwerp		
Controleverklaring jaarrekening 2016		

Geachte heer Berndsen,

Hierbij ontvangt u één gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2016, voorzien van onze controleverklaring d.d. 24 mei 2017.

Tevens zenden wij u twee losse exemplaren van bovengenoemde controleverklaring. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze verklaring in exemplaren van de jaarstukken 2016 met een balanstotaal van € 25.930.502 en een resultaat van € 2.346.441 nadelig, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is bestemd voor uw eigen archief. De overige exemplaren van de controleverklaring zijn voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van de exemplaren van de controleverklaring die niet zijn voorzien van een persoonlijke handtekening. Dit conform het advies van de beroepsorganisatie NBA ter vermindering van fraude met handtekeningen van accountants.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening, zoals opgenomen in bijgaande - door ons gewaarmerkte - stukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt goedgekeurd door de raad van toezicht. U kunt deze verklaring overnemen in uw jaarstukken. De jaarrekening dient uiterlijk vóór 1 juni 2017 in digitale vorm te worden gedeponereerd bij het Centraal Informatiepunt Beroepen Gezondheidszorg (CIBG). Wij attenderen u tevens op de tijdige aanlevering van gegevens in DigiMV en accordering daarvan door middel van uw digitale handtekening.

Indien u deze jaarstukken en de verklaring tevens publiceert op een andere internetsite dan die van het CIBG, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

2

24 mei 2017

3114427320/2017.019009/JR

Eén exemplaar van de jaarrekening dient te worden vastgesteld door de raad van bestuur en te worden goedgekeurd door de raad van toezicht. Vaststelling en goedkeuring dienen te worden genotuleerd. Verder dient deze jaarrekening te worden ondertekend door alle leden van de raad van bestuur en de leden van de raad van toezicht.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot het moment van de vergadering van de raad van toezicht waarin de jaarrekening wordt vastgesteld omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór deze vergadering moet worden doorgevoerd. Uiteraard vervalt in die situatie onze hiervoor genoemde toestemming.

De controleverklaring in elektronische vorm, die alleen mag worden gebruikt voor deponering van de door ons gewaarmerkte jaarrekening in elektronische vorm bij het CIBG, doen wij u afzonderlijk via e-mail toekomen.

Wij willen u erop wijzen dat openbaarmaking van de jaarstukken bij het CIBG wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet deponeren er zelfs toe leiden dat u als bestuurder persoonlijk aansprakelijk kunt worden gesteld.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



J.W. van Asten RA

Bijlagen:

- Controleverklaring voorzien van een persoonlijke handtekening
- Controleverklaring zonder persoonlijke handtekening
- Gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken Lister 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Beschermende Woonvormen Utrecht

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Beschermende Woonvormen Utrecht (hierna: Lister) te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Lister op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2016.
2. De resultatenrekening over 2016.
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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Lister 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.

VERKLARING OVER DE IN DEZE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- De overige gegevens

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 jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van 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 activiteiten 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met raad van toezicht 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.

Eindhoven, 24 mei 2017

Deloitte Accountants B.V.

J.W. van Asten RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Beschermende Woonvormen Utrecht

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Beschermende Woonvormen Utrecht (hierna: Lister) te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Lister op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2016.
2. De resultatenrekening over 2016.
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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Lister 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.

VERKLARING OVER DE IN DEZE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- De overige gegevens

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 jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met raad van toezicht 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.

Eindhoven, 24 mei 2017

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.W. van Asten RA