

Stichting Lister
Utrecht

Jaarrekening Stichting Lister 2021



INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING

Inleiding	3
1 Jaarrekening	5
1.1 Balans per 31 december 2021	5
1.2 Resultatenrekening over 2021	6
1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	7
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
1.4.1 Algemeen	8
1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva	9
1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling	12
1.4.4 Grondslagen van het kasstroomoverzicht	13
1.4.5 Grondslagen van gebeurtenissen na balansdatum	13
1.4.6 Grondslagen WNT	13
1.5 Toelichting op de balans	14
1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.7 Toelichting op de winst-en-verlies rekening	22
2 Overige gegevens	29
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	29
2.2 Controleverklaring	30
3 Bijlagen	
Verantwoording zorgbonus 2020	31

INLEIDING

Het feitelijk resultaat bedraagt € 2.522.405, hierin zitten diverse bijzondere lasten welke niet behoren tot het operationele resultaat van 2021. Zonder deze bijzondere baten en lasten komt het resultaat op € 2.754.432 zijnde het operationele resultaat van 2021.

	€	€
Feitelijk resultaat		2.522.405
<i>Bij: bijzondere lasten</i>		
Impairment Tiny Houses	3.272	
Inhaaldotatie voorziening groot onderhoud	273.025	
Additionele kosten inzake Corona	<u>30.264</u>	
		306.561
<i>Af: bijzondere baten</i>		
Vrijval voorziening verlieslatende huurcontracten	-20.925	
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	<u>-53.609</u>	
		-74.534
Genormaliseerd resultaat		<u><u>2.754.432</u></u>

Lister heeft ook in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het “Corona-virus”. Dit heeft voor Lister vrijwel geen effect gehad op de omzet en slechts een beperkte toename van additionele kosten. Met inachtneming van de maatregelen zoals voorgeschreven door het RIVM heeft Lister aan haar zorgtaken kunnen voldoen. Als gevolg van het “Corona-virus” konden echter diverse activiteiten en dagbestedingen tijdelijk verminderd of niet plaatsvinden. De cliënten van Lister hebben hier in beperkte mate nadeel van ondervonden.

Lister heeft geen overheidssteun aangevraagd. Ook zijn er geen aflossingsverplichtingen opgeschort of anderszins uitstel van betalingen aangevraagd. Doordat de dienstverlening aan cliënten onverminderd heeft plaatsgevonden is er ook geen noodzaak geweest tot het aanvragen van werktijdverkorting.

Ondanks de pandemie heeft Lister haar activiteiten kunnen uitvoeren. Ook voor de toekomst voorzien wij hier geen verandering in. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

De liquiditeitspositie van Lister per ultimo 2021 is gestegen ten opzichte van ultimo 2020, zoals blijkt uit onderstaand overzicht:

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Current ratio	2,6	2,0

De liquiditeit geeft de mate aan waarin Lister in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Deze is te kwalificeren als goed.

Ook de solvabiliteit kent per ultimo 2020 een stijging ten opzichte van ultimo 2020, zoals blijkt uit onderstaand overzicht:

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Solvabiliteitsratio	0,66	0,61

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin Lister in staat is aan al haar verplichtingen te voldoen. Ook hier geldt dat deze te kwalificeren is als goed.

1 JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31 december 2021	31 december 2020
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	8.229.884	8.738.294
		<u>8.229.884</u>	<u>8.738.294</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	589.150	70.093
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.343.137	1.401.135
Liquide middelen	4	15.223.664	14.225.197
		<u>18.155.951</u>	<u>15.696.425</u>
Totaal activa		<u>26.385.836</u>	<u>24.434.719</u>
PASSIVA			
		€	€
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	13.008.617	13.008.617
Bestemmingsreserves		4.381.554	1.859.149
		<u>17.390.171</u>	<u>14.867.766</u>
Voorzieningen	6	1.899.322	1.814.855
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	7.096.343	7.752.098
		<u>7.096.343</u>	<u>7.752.098</u>
		<u>26.385.836</u>	<u>24.434.719</u>

1.2 Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	56.826.489	51.182.424
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	574.285	1.500.657
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.900.112	1.381.915
		<u>59.300.886</u>	<u>54.064.996</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	15	40.714.716	38.024.178
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	922.201	847.945
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	3.272	45.219
Overige bedrijfskosten	18	15.047.416	15.227.939
		<u>56.687.605</u>	<u>54.145.281</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>2.613.281</u>	<u>-80.285</u>
Financiële baten en lasten		-90.876	-52.227
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.522.405</u>	<u>-132.512</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Innovatiereserve onttrekking		-	-132.512
Innovatiereserve toevoeging		2.522.405	-
		<u>2.522.405</u>	<u>-132.512</u>

1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgemaakt volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.613.281		-80.285
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	925.472		893.163	
- mutaties voorzieningen	84.466		177.592	
		1.009.939		1.070.755
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-942.002		277.764	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-519.057		-27.694	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-655.754		2.352.059	
		<u>-2.116.813</u>		<u>2.602.129</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.506.407		3.592.599
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-90.876		-52.227	
		<u>-90.876</u>		<u>-52.227</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.415.531		3.540.373
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-633.201		-1.404.019	
Desinvesteringen materiële vaste activa	216.138		262.495	
		<u>-417.064</u>		<u>-1.141.523</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-417.064		-1.141.523
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	0		-188.024	
		<u>0</u>		<u>-188.024</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		-188.024
Mutatie geldmiddelen		<u>998.467</u>		<u>2.210.825</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		14.225.197		12.014.372
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>15.223.664</u>		<u>14.225.197</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>998.467</u>		<u>2.210.825</u>

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Lister is gevestigd te Utrecht op het adres Furkaplatau 15 en is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41180956. 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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 continuïteitsveronderstelling.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische levensduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen
- Waardering kortlopende schulden (met name de schadeclaims)

Verbonden partijen

Lister kent de volgende verbonden partijen:

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.

Het eigen vermogen volgens de vastgestelde jaarrekening 2021 bedraagt € 443.796 en het resultaat over het jaar 2021 was € 38.093 negatief.

Stichting Benedictus Labre is niet meegeconsolideerd op basis van artikel 7 lid 6 van de Regeling verslaggeving WTZi.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Lister.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van deze gebruiksduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Vaste activa bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven van groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

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

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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.

Eigen Vermogen

Bestemmingsreserves: Betreft het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd door het bestuur omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Het bestuur zou de beperking in de bestemming ook weer kunnen opheffen zodat in wezen nog steeds sprake is van vrij besteedbaar eigen vermogen.

Bestemmingsfondsen: Betreft het deel van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht. Het bestuur zou de beperking in de bestemming daarom niet kunnen opheffen. Hierdoor is sprake van vastgelegd eigen vermogen.

Schulden

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

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.

Opbrengsten

Opbrengsten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is en de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald.

Subsidies

Alle subsidies zijn ter compensatie van gemaakte kosten. De subsidies worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Het verschil tussen de ontvangen subsidie en de gemaakte kosten wordt als vooruitontvangen subsidies verantwoord in de balans.

Personele kosten

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

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

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

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

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. In december 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad 106,6%.

Het pensioenfonds heeft een premieverhoging aangekondigd die in twee stappen plaats gaat vinden. Per 1 januari 2021 is de premie 1,5% omhoog gegaan van 23,5% naar 25% en per 1 januari 2022 gaat de de premie 0,8% omhoog van 25% naar 25,8%.

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.

1.4.4 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.

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.6 Grondslagen WNT

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

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.159.994	6.312.927
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.063.440	2.213.433
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.450	211.934
Totaal materiële vaste activa	<u>8.229.884</u>	<u>8.738.294</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.738.294	8.489.935
Bij: investeringen	633.201	1.404.017
Af: afschrijvingen	922.201	847.945
Af: duurzame waardevermindering	3.272	45.219
Af: desinvesteringen	216.138	262.494
Boekwaarde per 31 december	<u>8.229.884</u>	<u>8.738.294</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	136.503	90.664
Overige vorderingen	161.865	317.314
Vooruitbetaalde bedragen	527.773	593.331
Nog te ontvangen bedragen	329.990	97.051
Nog te factureren bedragen	263.544	294.611
Overige vorderingen en overlopende activa	912.394	-
Compensatie transitievergoeding langdurig zieken	11.069	8.164
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.343.137</u>	<u>1.401.135</u>

De post overige vorderingen en overlopende activa bestaat hoofdzakelijk uit vorderingen op zorgfinanciers. De vorderingen zullen in 2022 worden ontvangen en hebben daarom een kortlopend karakter.

De compensatie transitievergoeding langdurig zieken betreft de compensatie van het UWV van de transitievergoedingen welke in 2021 zijn betaald aan werknemers die ziek uit dienst zijn gegaan.

Vorderingen op debiteuren

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Nominaal te vorderen	150.008	144.273
Voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid	-13.505	-53.609
Per saldo te vorderen	<u>136.503</u>	<u>90.664</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.213.829	14.209.491
Kassen	9.835	15.706
Totaal liquide middelen	<u>15.223.664</u>	<u>14.225.197</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan, behoudens een bedrag van € 97.273 aan afgegeven bankgaranties, vrij ter beschikking van de organisatie. In het treasury statuut is opgenomen onder welke voorwaarden de organisatie (tijdelijk) overtollige liquide middelen mag uitzetten. De beheer strategie van Lister is het reduceren van het risico en het accepteren van een negatieve rente.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	4.381.554	1.859.149
Bestemmingsfondsen	<u>13.008.617</u>	<u>13.008.617</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>17.390.171</u></u>	<u><u>14.867.766</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Innovatiereserve	1.859.149	2.522.405	-	4.381.554
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.859.149</u>	<u>2.522.405</u>	<u>-</u>	<u>4.381.554</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Fonds aanvaardbare kosten AWBZ	11.316.073	-	-	11.316.073
Fonds aanvaardbare kosten WMO	1.692.544	-	-	1.692.544
Totaal bestemmingsfondsen	<u>13.008.617</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.008.617</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 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 winsten van na deze periode. Deze middelen moeten ook weer voor de zorg aan mensen met psychische kwetsbaarheid worden ingezet, conform de statuten van Lister.

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, nieuwe concepten en ideeën die passen in deze visie, zonder dat daarvan altijd op voorhand bekend is in welke mate deze succesvol gaan worden. Hiervoor zijn veelal middelen nodig die niet extern aangetrokken kunnen worden. In de nog te maken nieuwe strategie van Lister voor de komende periode wordt verder bepaald waar eventueel middelen aan uitgegeven worden. Het resultaat 2021 is volledig aan de innovatiereserve toegevoegd en is vrij besteedbaar.

Bestemmingsfondsen

Het Bestemmingsfonds AWBZ bestaat uit de exploitatieoverschotten en reserve huisvestingskosten van de AWBZ-subsidies tot en met 2014. Het bestemmingsfonds WMO betreft overschotten met betrekking tot de WMO subsidies vanaf 1 januari 2015. De fondsen zullen worden gebruikt ten behoeve van de doelgroep zoals omschreven in de statuten van Lister. Eventuele besteding van deze fondsen wordt meegenomen in de de nog te maken strategie voor de komende periode. Aangezien aan beide fondsen door derden een beperktere bestedingsmogelijk is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan is er sprake van vastgelegd eigen vermogen.

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening voor jubileumgratificaties	439.919	58.201	29.287	-	468.833
Voorziening voor langdurig ziekteverzuim	97.212	206.691	198.858	-	105.045
Voorziening persoonlijk levensfase budget	105.742	-	15.330	34.703	55.709
Voorziening verlieslatende huurcontracten	165.634	-	144.709	20.925	-
Voorziening groot onderhoud	1.006.348	526.096	262.709	-	1.269.735
Totaal voorzieningen	1.814.855	790.988	650.893	55.628	1.899.322

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	493.396
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.340.960
hiervan > 5 jaar	204.360

Voorziening voor jubileumgratificaties

Deze voorziening is gevormd op basis van het personeelsbestand ultimo 2021 en betreft een voorziening voor jubileumuitkeringen bij 12½, 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 contante waarde.

Voorziening voor langdurig ziekteverzuim

Deze voorziening is 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, de gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,38%.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De voorziening verlieslatende huurcontracten betrof twee panden waarvoor Lister ultimo 2020 nog een huurverplichting had, maar welke niet meer in gebruik zijn. In 2021 zijn deze panden overgegaan naar een andere huurder. Hiermee kon de voorziening in 2021 komen te vervallen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek groot onderhoud van de panden, installaties e.d., gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. In 2021 heeft er een inhaaldotatie plaatsgevonden van € 273.025 als gevolg van een te lage inschatting van de kosten voor de jaren 2018 tot en met 2027.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	663.688	919.255
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	-	115.525
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.828.561	1.816.412
Schulden terzake pensioenen	28.985	58.267
Vakantietoeslag	1.226.030	1.183.491
Vakantiedagen	930.267	861.553
Te betalen uren inzake persoonlijk levensfasebudget	723.521	695.454
Loondoorbetaling en kosten outplacement	191.625	41.167
Personeelsvereniging	49.831	49.866
Nog te betalen zorgbonus, inclusief eindheffing	-	491.000
Overige schulden en nog te betalen kosten	606.888	1.159.957
Vooruitontvangen bedragen	730.644	314.253
Vooruitontvangen subsidies	116.303	45.897
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.096.343</u>	<u>7.752.098</u>

Toelichting:

In 2021 is de laatste aflossing gedaan aan de leningverstrekker. Hiermee zijn ultimo 2021 alle leningen afgelost.

De toename van de vakantiedagen is te wijten aan de pandemie. Doordat veel vakantiebestemmingen ontoegankelijk waren hebben medewerkers minder vakantiedagen opgenomen. Onder de loondoorbetaling en kosten outplacement is de verplichting tot loondoorbetaling met vrijstelling van werk opgenomen voor werknemers waarmee de arbeidsovereenkomst ultimo 2021 is of wordt beëindigd door middel van een vaststellingsovereenkomst. De totale verplichting heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

In de overige schulden en nog te betalen kosten was in 2020 een terugbetaling aan de Gemeente Utrecht opgenomen van € 803.161 wegens onderproductie.

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn wegens de beperkte omvang hiervan niet verzekerd.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

11. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bankgarantie

Er zijn 7 bankgaranties verleend van in totaal € 94.273 in verband met gehuurde panden.

Investeringsverplichtingen

In 2021 zijn investeringsverplichtingen aangegaan voor een totaal bedrag van € 125.454 ten behoeve van verbouwingen aan diverse panden.

Huurcontracten

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

Direct opzegbaar	€	1.853.550
Looptijd korter dan 1 jaar	€	607.869
Looptijd langer dan 1 jaar, korter dan 5 jaar	€	1.643.004
Looptijd langer dan 5 jaar	€	251.951

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het verslagjaar richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld kan worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Lister verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Grond €	Gebouwen €	Verbouwingen €	Instandhouding €	Inventaris €	Vervoermiddelen €	Automatisering €	Nog in gebruik te nemen activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021									
- aanschafwaarde	293.435	8.818.270	7.882.323	585.110	2.175.117	443.849	742.107	269.153	21.209.364
- cumulatieve afschrijvingen	-	2.798.778	6.129.381	532.702	1.928.058	292.285	732.647	-	12.413.851
- cumulatieve duurzame waardevermindering	-	-	-	-	-	-	-	57.219	57.219
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>293.435</u>	<u>6.019.492</u>	<u>1.752.942</u>	<u>52.408</u>	<u>247.059</u>	<u>151.564</u>	<u>9.460</u>	<u>211.934</u>	<u>8.738.294</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	-	105.699	374.856	-	75.656	63.802	6.738	6.450	633.201
- afschrijvingen	-	255.361	512.194	21.394	72.533	50.323	10.396	-	922.201
- duurzame waardevermindering	-	3.272	-	-	-	-	-	-	3.272
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	71.507	-	269.153	340.660
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	67.303	-	-	67.303
cumulatieve duurzame waardevermindering	-	-	-	-	-	-	-	57.219	57.219
per saldo	-	-	-	-	-	4.204	-	211.934	216.138
Mutaties in boekwaarde	<u>-</u>	<u>-152.934</u>	<u>-137.338</u>	<u>-21.394</u>	<u>3.123</u>	<u>9.275</u>	<u>-3.658</u>	<u>-205.484</u>	<u>-508.410</u>
Stand per 31 december 2021									
- aanschafwaarde	293.435	8.981.188	8.257.179	585.110	2.250.773	436.144	748.845	6.450	21.559.124
- cumulatieve afschrijvingen	-	3.054.139	6.641.575	554.096	2.000.591	275.305	743.043	-	13.268.749
- cumulatieve duurzame waardevermindering	-	60.491	-	-	-	-	-	-	60.491
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>293.435</u>	<u>5.866.558</u>	<u>1.615.604</u>	<u>31.014</u>	<u>250.182</u>	<u>160.839</u>	<u>5.802</u>	<u>6.450</u>	<u>8.229.884</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	2,5%-10%	10%-50%	10%	5%-10%	20%	25%	0%	

In 2021 zijn de Tiny Houses die ultimo 2020 nog onder de in gebruik te nemen activa stonden daadwerkelijk in gebruik genomen. In verband met een betrekkelijk lage huurwaarde heeft er in 2021 een impairment plaatsgevonden van € 3.272. De totale impairment ultimo boekjaar bedraagt € 60.491. Deze is gerubriceerd onder de gebouwen als cumulatieve duurzame waardevermindering. De Tiny Houses hebben een verwachte levensduur van 10 jaar en zullen in 10 jaar volledig worden afgeschreven.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	17.503.911	769.632
Nagekomen opbrengst WLZ-zorg	7.293	-
Opbrengsten WMO	36.831.501	47.308.684
Arbeidsmatige activering	71.457	87.675
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; excl subsidies)	1.395.361	2.006.902
Nagekomen opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	-18.811	711
Opbrengsten samenwerking forensische klinieken	445.700	518.360
Overige zorgprestaties	590.076	490.459
	<u>56.826.489</u>	<u>51.182.424</u>

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	69.392	20.777
Subsidies gemeenten	403.530	343.044
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	101.363	44.236
Subsidies zorgbonus	-	1.092.600
Totaal	<u>574.285</u>	<u>1.500.657</u>

Subsidienaam	Subsidieverstrekker	Bedrag
Indekerngezond 2021 - 2023	Gemeente Utrecht	29.700
Enik Recovery College 2021 - Hoograven	Gemeente Utrecht	46.667
Enik Recovery College 2021 - Overvecht	Gemeente Utrecht	23.333
Versneld vernieuwen Enik en Abrona	Gemeente Utrecht	12.500
Versneld vernieuwen Welkom in de wijk	Gemeente Utrecht	8.048
Versneld Vernieuwen Ervaringscafe jongvolw. Enik	Gemeente Utrecht	2.340
Veelzijdig wonen Overvecht (Wijkkring)	Gemeente Utrecht	43.579
Transformatiemiddelen MO	Gemeente Utrecht	11.337
Transformatiemiddelen ENIK West en Zuidoost	Gemeente Utrecht	99.543
Houten - Eropaf 2021	Gemeente Houten	43.357
Houten - Inspiratiehuis 2021	Gemeente Houten	46.251
Er op af 2021-2022	Gemeente Houten	4.375
Avondopenstelling Enik	Gemeente Houten	10.000
Enik Recovery College IJsselstein	Gemeente IJsselstein	22.500
Muziekmakers	Fonds voor Cultuurparticipatie	24.340
Meet my Story (Utrechts Requiem)	Fonds voor Cultuurparticipatie	4.278
IFS - Fostering Social Justice	IFS Europe	5.683
EPA Nieuwegein, kosten Marcel	ZonMW	41.004
Beter gebruik collectieve ervaringskennis Enik	ZonMW	20.000
Praktijkleren	Rijksdienst voor ondernemend Nederland	21.128
Stagefonds 2019-2020	Ministerie van VWS	24.379
Stagefonds	Ministerie van VWS	23.885
Overige		6.059
		<u>574.285</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Netto opbrengsten ontmoetingsruimten	83.202	53.532
Opbrengsten verhuur	825.449	472.988
Detachering	79.672	162.409
Doorbelaste kosten inzake gebiedsteams	534.940	479.534
Overige opbrengsten	376.849	213.452
Totaal	<u>1.900.112</u>	<u>1.381.915</u>

De netto opbrengst ontmoetingsruimtes betreft de opbrengst verkopen aan derden minus de kostprijs verkopen van Wijkhuis De Steeg en het Sociaal Trefpunt. Ook is hieronder opgenomen de opbrengsten die door de leer-werktrajecten Vermogen en Figaro zijn gerealiseerd.

De opbrengsten van verhuur zijn in 2021 hoger doordat Lister in het kader van de ambulantisering steeds meer woningen aan cliënten verhuurt.

Detachering betreft het uitlenen van medewerkers van Lister aan andere zorginstellingen en zorg gerelateerde instellingen.

Doorbelaste kosten inzake gebiedsteams betreft het gezamenlijk gebruik van de kantoren van gebiedsteams met een andere zorginstelling. De door Lister betaalde kosten worden voor de helft doorbelast aan de andere zorginstelling.

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.106.243	25.910.220
Sociale lasten	5.171.206	4.845.070
Pensioenpremies	2.485.488	2.158.538
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	-	1.092.600
Andere personeelskosten	<u>2.445.384</u>	<u>2.420.982</u>
Subtotaal	38.208.321	36.427.410
Af: Compensatie transitievergoeding langdurig zieken	-30.520	-
Personeel niet in loondienst	2.536.916	1.596.768
Totaal personeelskosten	<u><u>40.714.716</u></u>	<u><u>38.024.178</u></u>

Gemiddeld aantal personeelsleden in FTE 607 581

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

De toename van de lonen en salarissen alsmede de sociale lasten en de pensioenpremies wordt veroorzaakt door een hogere inzet van personeel vanwege omzetsijging en de CAO verhoging. Door de krapte op de arbeidsmarkt is er in 2021 veel personeel ingehuurd. Dit heeft geleid tot een stijging van de kosten van personeel niet in loondienst.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	922.201	847.945
Totaal afschrijvingen	<u><u>922.201</u></u>	<u><u>847.945</u></u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen:		
- materiële vaste activa	3.272	45.219
Totaal	<u><u>3.272</u></u>	<u><u>45.219</u></u>

De bijzondere waardevermindering betreft de impairment van de Tiny Houses in verband met de verwachten huuropbrengsten.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.485.439	2.508.233
Algemene kosten	4.067.982	4.551.749
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	1.821.104	1.419.949
Onderhoud en energiekosten	1.286.198	1.371.872
Huur en leasing	4.860.597	5.090.502
Dotaties en vrijval voorzieningen	526.097	285.634
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.047.416</u>	<u>15.227.940</u>

In de algemene kosten is een bedrag ad € 30.264 (2020: €204.385) opgenomen voor Corona gerelateerde kosten. Dit betreft met name beschermingsmiddelen.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Financiële lasten</i>		
Rente leningen o/g	382	8.843
Negatieve rente	51.235	8.453
Bankkosten	39.259	34.931
Subtotaal financiële lasten	<u>90.876</u>	<u>52.227</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>90.876</u>	<u>52.227</u>

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en overige topfunctionarissen over het jaar 2021 is als volgt:

<u>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling</u>				
	T.C. den Hertog		E.J. Reinking	
1 Functie (functienaam)	Lid RvB		Voorzitter RvB	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-19		1-jan-21	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.624		154.284	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.667		12.716	
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	151.292		167.000	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000		193.000	
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>				
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		0%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.320		n.v.t.	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.680		n.v.t.	
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	137.000		n.v.t.	
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000		n.v.t.	
<u>Toezichthoudende topfunctionarissen</u>				
	L.M.B. Musterd		S.L. Raams	C.M. van der Bas
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT		Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15		1-sep-14	1-sep-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	20.400		13.600	13.600
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950		19.300	19.300
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>				
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	19.560		13.040	13.040
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750		18.500	18.500
	A. Geurtsen		M. Charifi	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT		Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-aug-16		15-nov-17	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		heden	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.600		13.600	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300		19.300	
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>				
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.040		13.040	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500		18.500	
Toelichting				
De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Lister een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.				

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle jaarrekening	57.397	55.997
2 Overige controlewerkzaamheden	28.867	34.198
3 Fiscale advisering	-	3.017
4 Controle jaarrekening vorig boekjaar	11.983	-
Totaal honoraria accountant	98.247	93.212

22. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van Lister heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 2022.

23. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

24. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Utrecht

Raad van bestuur

W.G.

E.J. Reinking

W.G.

T.C. den Hertog

Raad van toezicht

W.G.

L.M.B. Musterd

W.G.

S.L. Raams

W.G.

A. Geurtsen

W.G.

C.M. van der Bas

W.G.

M. Charifi

2 OVERIGE GEGEVENS

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.

2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina

2.2 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

3 BIJLAGEN

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	610	€ 1.098.000,00	0	€ 0,00	610	€ 1.098.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	609	€ 609.000,00			609	€ 609.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 487.200,00				€ 487.200,00
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 487.200,00		€ 0,00		€ 487.200,00
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 1.800,00		€ 0,00		€ 1.800,00
Verklaringen:						
Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						