



Hartelijk Huiselijk Hulpvaardig

Jaardocument 2016

Bestuursverslag en Jaarrekening 2016

de Posten

maart 2017
Rick Hogenboom
directeur-bestuurder

Inhoudsopgave

DEEL I: Bestuursverslag 2016

1	Inleiding	2
2	Profiel van de Posten	3
2.1	Doelstelling en diensten	3
2.2	Zorgvragers.....	4
3	Juridische en organisatiestructuur	4
3.1	Juridische structuur	4
3.2	Organisatiestructuur	4
3.3	Good Governance	5
3.3.1	Raad van Bestuur	6
3.3.2	Samenstelling managementteam	6
3.4	Jaarverslag Raad van Toezicht de Posten 2015	7
4	Verantwoording gevoerde beleid	12
4.1	Maatschappelijke inbedding	16
4.2	Maatschappelijk verantwoord werken.....	17
4.3	Vooruitblik 2017.....	17
4.4	Bedrijfsvoering	18
4.5	Risicobeheersing	19
4.6	Integraal veiligheidsmanagement	20
4.6.1	Financiële risico's	20
	Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag.....	23

DEEL II: Jaarrekening 2016

1 Inleiding

Met dit bestuursverslag legt de Posten verantwoording af over het gevoerde beleid en de uitkomsten hiervan in 2016.

Het jaar 2016 is in de Posten overschaduwd door de ziekte en het overlijden van directeur-bestuurder Willem Marcelis. De directietaken zijn achtereenvolgens waargenomen door de heer Maarten Witteveen in de functie van interim-directeur en door leden van het Management Team in de functie van waarnemer. Nadat in mei duidelijk werd dat Willem Marcelis niet terug zou keren in de Posten heeft de Raad van Toezicht in samenwerking met het Management Team de werving voor een opvolger in gang gezet. Dit heeft geresulteerd in de benoeming van de heer Rick Hogenboom per 1 januari 2017.

Vanwege de afwezigheid van de bestuurder heeft het jaar 2016 vooral in het teken gestaan van de verdere uitvoering van het ingezette beleid en het zorgen voor continuïteit in de organisatie. Het jaar werd verder gekenmerkt door onzekerheid ten aanzien van de budgetten, met name binnen de Wlz, en een toename van de complexiteit van zorg in zowel het verpleeghuis als de wijkverpleging. Een belangrijke mijlpaal in de geschiedenis van de Posten was de aankoop van de rechte vleugel van het gebouw in november.

De verpleeghuiszorg van de Posten blijft zich ontwikkelen, niet alleen kwantitatief, maar ook kwalitatief. Het eigen multidisciplinair samengestelde behandelteam is goed toegerust voor haar werk en breidt steeds meer haar dienstverlening uit in de eerste lijn. Net als voorgaande jaren blijft ook de Thuiszorg zich ontwikkelen en werkt mee aan diverse innovatieve projecten op het scheivlak van WLZ, zorgverzekering en WMO.

Ook in 2016 hebben veel bewoners en cliënten zorg en ondersteuning gekregen van de Posten en ervaren hoe de vele medewerkers en vrijwilligers zich met hart en ziel inzetten om een bijdrage te leveren aan hun welbevinden.

De Tafel van Marcelis

Eind 2015 is in de Posten een groep van ruim vijftig mensen bijeen geweest om samen de kernwaarden van de Posten te benoemen: medewerkers, cliënten en hun naasten, wijkbewoners, winkeliers, professionals van de gemeente, zorgpartners, instellingen en ondernemingen. Daar werd een eerste fundament gelegd voor de verbouwplannen van de Posten en voor nieuwe vormen van samenwerking in de wijk. Tijdens zijn ziekte heeft Willem Marcelis gewerkt aan het Gedachtegoed van de Posten, waarin ook deze kernwaarden en ideeën een plek hebben gekregen. Voor twee Enschedese wethouders was dit aanleiding voor het initiatief "de Tafel van Marcelis": een blijvende blijk van waardering voor de inzet van Willem Marcelis voor kwetsbare ouderen in de stad Enschede en een podium voor nieuwe initiatieven om verbinding tot stand te brengen in de wijk rond de Posten.

De echte Tafel van Marcelis, met een speciaal ontworpen logo, wordt geplaatst in de Brink. Deze tafel is tijdens een speciale bijeenkomst voor ruim 70 genodigden op 7 september officieel aangeboden namens de gemeente Enschede. Een bijpassende lamp is aangeboden door de onderwijsorganisaties Consent en VCO in Enschede. Tijdens deze bijeenkomst zijn al concrete plannen gesmeed en deze krijgen zeker een vervolg in 2017. De tafel en de lamp behouden hun plek in de Brink als herinnering, maar vooral als een plek waar mensen elkaar kunnen ontmoeten om ideeën voor verbindende activiteiten in de wijk uit te wisselen.

Helaas is Willem Marcelis op 4 oktober 2016 overleden. In hem verloor de Posten een bevlogen directeur die vanaf 2005 van grote betekenis is geweest in de verdere ontwikkeling van de Posten naar een organisatie waar het welzijn van cliënten en wijkbewoners hoog in het vaandel staat.

2 Profiel van de Posten

De Posten is statutair gevestigd in Enschede. Het werkgebied van de Posten valt geheel binnen de Zorgkantorregio Twente en omvat de gemeente Enschede. Een groot deel van de cliënten (60%) van de Posten komt uit de Zuidwijken van Enschede. Maar ook in andere delen van de gemeente Enschede is de Posten bekend en actief.

De Posten werkt vanuit diverse locaties in Enschede. Zowel de hoofdlocatie de Posten alsook de nevenvestiging Erve Leppink zijn gelegen in de wijk de Wesselerbrink. De thuiszorg heeft meerdere vestigingen in de stad.

Stichting de Posten	
Adres	De Posten 135
Postcode	7544 LR
Plaats	Enschede
Telefoonnummer	053 - 4753753
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41028000
E-mailadres	info@deposten.nl
Internetpagina	www.deposten.nl

2.1 Doelstelling en diensten

De Posten biedt in Enschede verzorging, verpleging en thuiszorg, wonen en aanvullende welzijnsdiensten, waarbij elke cliënt binnen de mogelijkheden van de Posten en de indicatie zijn eigen zorgpakket kan samenstellen naar gelang zijn vragen en behoefte. Het dienstenpakket van de Posten omvat tevens huishoudelijke zorg en dagbesteding in het kader van de WMO. Verder heeft de Posten voor haar cliënten en voor wijkbewoners een rijk aanbod aan activiteiten die het leven plezierig en zinvol maken. In het jaar 2016 heeft de Posten 87 woningen in wederverhuur.

De Posten werkt vanuit een humanistische visie. Autonomie en zelfbeschikking van de cliënt staan centraal. In de zorg- en dienstverlening streven wij naar een maximale bijdrage aan de zelfstandigheid en het welbevinden van de cliënt. In dialoog met de cliënt stemmen wij onze ondersteuning af op diens mogelijkheden en wensen. Daarbij zijn ook familie en mantelzorgers gelijkwaardige partners. Een relatie op basis van wederzijds respect en vertrouwen vinden wij van essentieel belang om te zorgen dat de cliënt zich veilig en thuis voelt. De Posten is maatschappelijk betrokken en verankerd in de omgeving. Wij staan open voor vernieuwingen en nemen daarin graag het voortouw.

Per 31 december 2016 waren 606 medewerkers in dienst (= bruto 324 fte) (2015: 629 medewerkers = 343 fte). Ook 265 vrijwilligers zijn op de peildatum aan de Posten verbonden (2015: 270 vrijwilligers). Het aantal vacatures per eind 2016 bedroeg 6.

Verloop medewerkers de Posten 2016

	Aantal medewerkers	Aantal fte
Instroom personeel in loondienst	111	34,9
Uitstroom personeel in loondienst	131	56,8

2.2 Zorgvragers

De belangrijkste groepen waaraan de Posten zorg levert zijn:

- mensen met dementie;
- mensen met een intensieve zorgvraag vanwege lichamelijke aandoeningen;
- mensen met een complexe zorgvraag vanwege een combinatie van lichamelijke aandoeningen, handicaps en dementie;
- mensen met uitbehandelde psychiatrische problematiek;
- mensen met een tijdelijke zorgvraag. Hierbij kan het gaan om vragen die variëren van tijdelijk verblijf of revalidatie in het verpleeghuis tot intensieve zorg thuis.

De Posten levert ook diensten die niet binnen de WLZ of de WMO vallen. Voorbeelden zijn:

- maaltijdverzorging en catering;
- wasverzorging;
- eigen reisbureau voor cliënten;
- ontspanningsactiviteiten;
- kapper;
- pedicure (valt gedeeltelijk onder de WLZ), manicure en schoonheidssalon;
- personenalarmering;
- gemaksdiensten (hulp bij boodschappen doen, tuinonderhoud enzovoort);
- administratieve ondersteuning.

Bij de cliënten van de Posten zien we veel verschillende culturele achtergronden.

3 Juridische en organisatiestructuur

3.1 Juridische structuur

De Posten is een stichting met één (directeur-)bestuurder en een Raad van Toezicht, bestaande uit vijf leden.

3.2 Organisatiestructuur

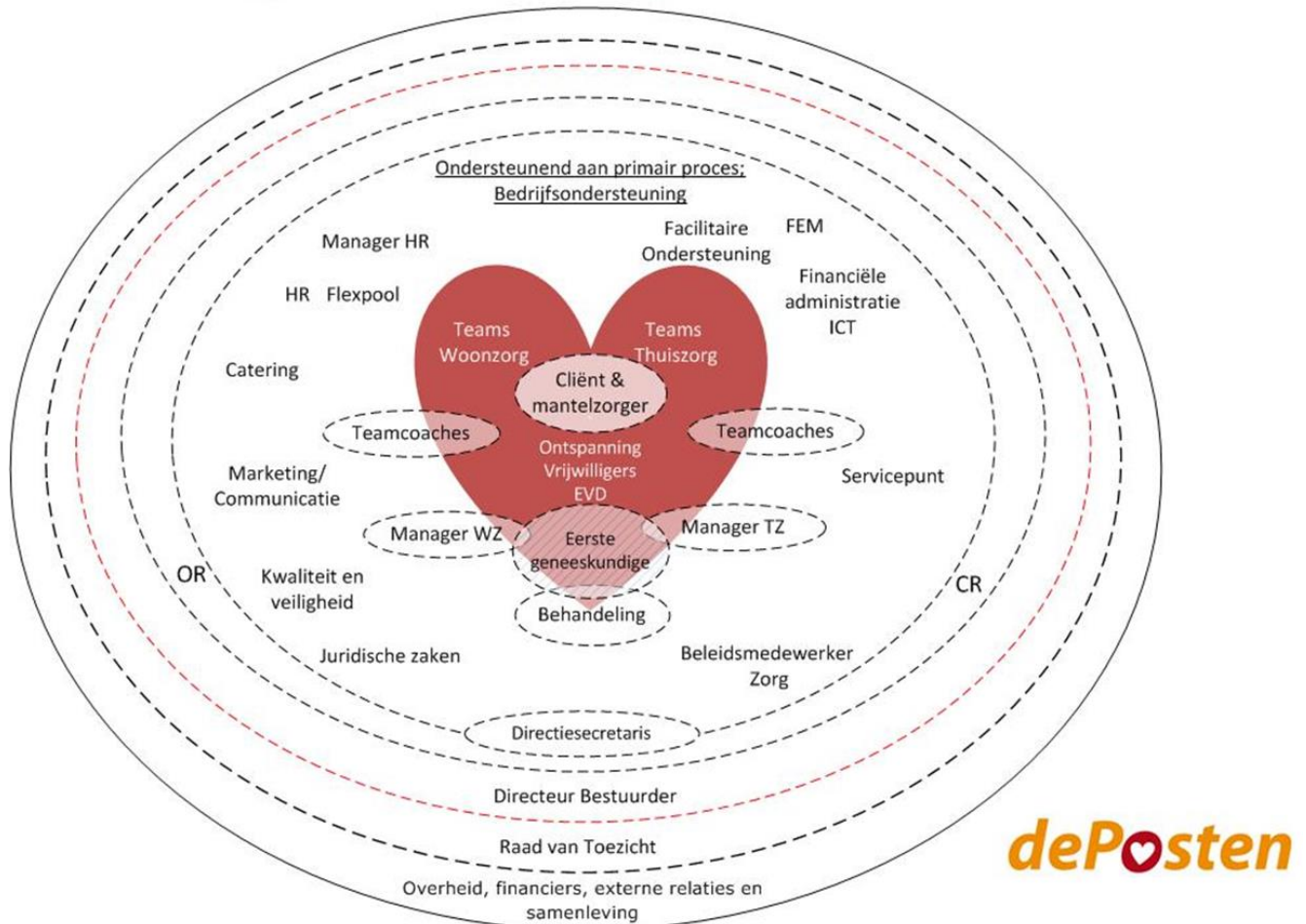
Binnen het primair proces werkt de Posten in drie Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE's), te weten Woonzorg, Thuiszorg en Behandeling. Binnen Woonzorg vallen ook het team catering (de keuken en de Brink, het eigen restaurant/dorpsplein), de linnenkamer en de afdeling hulpmiddelen.

- Ter ondersteuning van het primaire proces zijn de volgende afdelingen beschikbaar:
 - De afdeling HR voor het HR-beleid en de organisatie van de opleidingen
 - De afdelingen Controlling, Administratie (waaronder salarisadministratie) en ICT, schoonmaak, Onderhoud en Logistiek beheer.
 - Een communicatieadviseur
 - Een beleidsmedewerker Kwaliteit en Veiligheid
 - Directie, directiesecretaris en directiesecretariaat
- De Posten heeft de volgende toelatingen in het kader van de WTZi (wet toelating zorginstellingen):
Functie(s):
 - Persoonlijke verzorging
 - Verpleging
 - Behandeling
 - Verblijf
 - Begeleiding

Aandoening(en):

- Somatische e/o psychogeriatrische aandoening of beperking en bijkomende psychosociale problemen (67 plaatsen Somatisch/psychogeriatrisch algemeen)
 - Psychogeriatrische aandoening of beperking (170 plaatsen Psychogeriatrisch algemeen)
 - Somatische aandoening of beperking (60 plaatsen Somatisch algemeen)
- Medezeggenschapsstructuur
De Posten kent een Cliëntenraad conform de Wet Medezeggenschap Cliëntenraden en voor de medewerkers een Ondernemingsraad. Beide organen zijn centraal georganiseerd.

Organisatie-inrichting de Posten



3.3 Good Governance

De Posten onderschrijft de principes van de Code Good Governance Zorginstellingen en brengt deze in de praktijk. Het uitgangspunt van scheiding van uitvoering en toezicht heeft vorm in de verhouding van taken en verantwoordelijkheden tussen de directeur-bestuurder enerzijds en de Raad van Toezicht anderzijds. Om het principe van transparantie van het gevoerde beleid in de praktijk te brengen, zijn er heldere afspraken over de informatie die voor de Raad van Toezicht en de medezeggenschapsorganen beschikbaar is. Dit is onder meer vastgelegd in notities over de informatievoorziening, de wijze van communiceren en de geregelde evaluaties over het functioneren van de Raad van Toezicht en bestuur.

3.3.1 Raad van Bestuur

Als gevolg van de ziekte en het overlijden van de bestuurder van de Posten, de heer W. Marcelis, hebben in 2016 een aantal wisselingen in het bestuur plaatsgevonden.

Periode	Naam	Nevenfuncties
01-01-2016 tot 04-10-2016	W. Marcelis (directeur-bestuurder)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Lid van de Adviescommissie van de Enschedese Uitdaging ▪ Bestuurslid van de Stichting Humanitas Wonen voor Ouderen ▪ Adviseur van de Stichting Slamet Datang ▪ Voorzitter Raad van Toezicht van de Ten Cate Sportboulevard Enschede
14-03-2016 t/m 31-10-2016	M.M. Witteveen (interim-directeur)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Voorzitter Raad van Toezicht Zorgboerderij de Viermarken (tot 01-09-2016) ▪ Lid Raad van Commissarissen Cura Twente ▪ Bestuurslid KunstenLandschap ▪ Bestuurslid Stichting Lonnekerberg
01-11-2016 t/m 31-12-2016	C.Y. Ma (waarnemer Raad van Bestuur)	
01-11-2016 t/m 31-12-2016	I. Olthof-Louwes (waarnemer Raad van Bestuur)	

Voor de bezoldiging van de bestuurder conformeert de Posten zich aan de oude 'Adviesregeling arbeidsvoorwaarden Raden van Bestuur' van de NVZD (vereniging van bestuurders in de gezondheidszorg), zoals is vastgelegd in de arbeidsovereenkomst die in 2005 met de bestuurder is afgesloten. De arbeidsvoorwaarden passen prima binnen de nieuwe regeling zoals deze is vastgesteld tussen de NVZD en de NVTZ (de Vereniging voor Toezichthouders in de Zorg).

De Raad van Toezicht is van mening dat er geen sprake is van belangenverstrengeling tussen de bestuurder en de organisatie en dat hij op een zorgvuldige, deskundige en onafhankelijke wijze zijn werkzaamheden uitvoert.

3.3.2 Samenstelling managementteam

Samenstelling management team 2016:

Naam	Functie	Datum indiensttreding
Mevrouw E.J.M. Gosselink	Manager HR	01-11-2002
Mevrouw D. Jansen	Eerste Geneeskundige	01-01-2011
Mevrouw M. Langkamp	Manager Woonzorg	01-01-2004
De heer C.Y. Ma	Financieel Manager	01-01-1995
Mevrouw I. Olthof-Louwes	Manager Thuiszorg	01-07-2010

3.4 Jaarverslag Raad van Toezicht de Posten 2016

Algemeen

De Raad van Toezicht heeft al vroeg in 2016 te maken gekregen met de droeve ontwikkeling van de gezondheid van de directeur-bestuurder Willem Marcelis. Dat heeft er toe geleid dat in de periode april tot november de heer Maarten Witteveen als interim directeur is opgetreden. Nog voor de zomervakantie is het proces voor het vinden van een opvolger van Willem Marcelis gestart.

In oktober van dit jaar is Willem Marcelis overleden, dat is door de RvT en de gehele organisatie als een groot verlies ervaren. Elders in dit verslag kunt u het In Memoriam lezen, waarin aangegeven wordt welke grote betekenis hij heeft gehad voor de cliënten, voor de medewerkers en voor de gehele organisatie.

Tijdens de ziekte van Willem Marcelis is door 2 wethouders van de gemeente Enschede het mooie initiatief genomen om het gedachte goed van hem te gebruiken om andere mensen te inspireren en om concrete initiatieven in de wijk van de grond te laten komen. Dit heeft er toe geleid dat er een Tafel van Marcelis is aangeboden door de gemeente en een prachtige verlichting door de gezamenlijke onderwijsorganisaties Stichting Consent en Stichting VCO waar veel mee wordt samengewerkt.

De Raad van Toezicht heeft zeer veel waardering voor deze positieve ontwikkeling die vele partijen in de wijk en individuele bewoners, korter bij elkaar hebben gebracht.

In het vorige jaarverslag hebben we aangegeven dat de Raad van Toezicht meegedacht heeft over de veranderingen in het zorg veld, met als maatregelen: anders werken, een ander kwaliteitssysteem wat daarbij hoort, kostenverlaging door aankoop van het pand en het aangaan van nieuwe samenwerkingsverbanden.

In het afgelopen jaar is door de hierboven aangegeven bestuurlijke ontwikkelingen de Raad van Toezicht veel sterker dan anders betrokken geweest bij de organisatie. Daarbij is de aandacht vooral gericht geweest op het door laten gaan van de ingezette veranderingen.

Werving nieuwe bestuurder

Voor de werving van de nieuwe bestuurder is een profiel opgesteld, waarbij input is geleverd door de Cliëntenraad, de OR en het MT. Zij zijn ook nadrukkelijk betrokken bij de wervingsprocedure. De MT leden hebben meegedaan aan de selectiegesprekken. Vier geselecteerde kandidaten hebben een assessment ondergaan en die uitkomsten zijn meegenomen in het keuzeprocess, waaraan de MT leden ook hebben deelgenomen. De geselecteerde kandidaat heeft vervolgens een gesprek gehad met een gezamenlijke delegatie uit de Cliëntenraad en de OR, zodat zij tot een zelfstandig advies konden komen. Beide geledingen hebben een positief advies uitgebracht. Per 1 januari 2017 is de heer Rick Hogenboom benoemd als directeur / bestuurder.

Vergaderingen: onderwerpen en besluiten

De Raad heeft in 2016 zeven keer vergaderd. Eén vergadering stond in het teken van de goedkeuring van het jaardocument 2015 en het accountantsverslag (maart). In december stond tevens de evaluatie van de Raad van Toezicht op de agenda.

De overige 5 vergaderingen zijn te bestempelen als 'regulier' en vonden plaats in februari, april, juni, september en oktober.

Daarnaast zijn er 2 extra vergaderingen geweest van de Raad van Toezicht om de bestuurlijke ontwikkelingen te bespreken.

De Raad of een delegatie daarvan heeft in 2016 ook veelvuldig overleg gevoerd met het MT en met vertegenwoordigers van de OR en de Cliëntenraad. Enkele leden van de Raad zijn ook aanwezig geweest bij het overleg van de bestuurder met de CR en de OR.

De voorzitter van de RvT heeft door de gewijzigde omstandigheden regelmatig overleg gevoerd met de (interim) bestuurder. Daarbij werd de agenda voorbereid, en was er tevens ruimte om – wederzijds - zowel algemene als specifieke zaken aan de orde te stellen.

De financiële auditcommissie heeft, over de jaarrekening 2015, vooroverleg gevoerd met de accountant.

De Raad heeft zich gedurende zeven vergaderingen in 2016 bezig gehouden met:

- Knelpunten in de bedrijfsvoering
- Strategische visie de Posten 2015 -2018
- Meerjarenbegroting
- Aankoop en verbouwing pand
- Organisatie ontwikkeling: zelf organiserende teams
- Kwaliteitsbeleid

Daarnaast nam de Raad in de vergaderingen kennis van o.m. de managementplannen van de organisatie middels presentaties.

Besluiten werden genomen over:

Besluit nr.	Onderwerp	Besluit	Datum
001	Begroting 2016	De begroting 2016 wordt goedgekeurd in afwachting van de adviezen van OR en CR.	15-02-16
002	Benoeming interim bestuurder	De RvT heeft op 14 maart 2016 unaniem besloten de heer Maarten Witteveen te benoemen in de functie van interim bestuurder.	14-03-16
003	Jaarverslaggeving 2015	Het directieverslag en de jaarrekening 2015 worden goedgekeurd.	25-04-16
004	Accountantsverslag 2015	Het accountantsverslag 2015 wordt goedgekeurd.	25-04-16
005	Aankoop pand	De RvT besluit unaniem tot goedkeuring van het voorgenomen besluit van de directeur-bestuurder tot aankoop van de rechte vleugel van het pand op locatie de Posten 135, zoals gespecificeerd in het concept koopcontract (eindversie d.d. 16 juni 2016; bijlage 16-049), onder specifieke voorwaarden m.b.t. de ontvlechting van de hoofdleidingen voor elektra en verwarming en de grondruil met de VVE van de Lorenborch. M.b.t. de kostenraming voor de asbestsanering (bijlage 16-050) geeft de RvT zijn goedkeuring.	20-07-16
006	Aankoop pand	Het besluit en de voorwaarden m.b.t. de aankoop van de rechte vleugel van het pand, zoals verwoord in bijlage 16-056, worden goedgekeurd.	19-09-16
007	Verbouwing Erve Leppink	De investering in de aanbouw van serres op Erve Leppink ter verbetering van het leefcomfort en de efficiency wordt goedgekeurd.	19-09-16
008	Oprichting Coöperatie Zorgschakel Enschede U.A.	Na bestudering van de akte van oprichting en de ledenovereenkomst van Zorgschakel Enschede U.A. geeft de RvT in het kader van artikel 6 uit de	19-09-16

		statuten van Stichting de Posten toestemming aan de Raad van Bestuur om over te gaan tot de oprichting van de Coöperatie Zorgschakel Enschede U.A., het lidmaatschap te aanvaarden en vervolgens de ledenovereenkomst te sluiten.	
009	Verbouwing de Posten	De RvT stemt in met het in gang zetten van de werkzaamheden t.b.v. de fundering na ondertekening van het koopcontract	31-10-16
010	Waarneming directeur-bestuurder	in het kader van het overlijden van de bestuurder Willem Marcelis op 4 oktober 2016 en het aftreden van de interim-bestuurder Maarten Witteveen per 1 november 2016 besluit de RvT, gebruikmakende van het bepaalde in artikel 5 lid 4 van de statuten van de Stichting: 1. het voltallige managementteam (E.J.M. Gosselink; M. Langkamp; C.Y. Ma; I. Olthof-Louwes) benoemd tot waarnemers van de raad van bestuur, waarbij mevrouw Ineke Olthof en de heer Chung Ying Ma tezamen bevoegd zullen zijn de Stichting te vertegenwoordigen; 2. de heer M.M. Witteveen ontslag te verlenen als interim bestuurder van de Stichting per 1 november 2016.	31-10-16
011	Benoeming directeur-bestuurder	De heer Rick Hogenboom wordt per 1 januari 2017 voor een jaar benoemd als directeur-bestuurder van de Posten.	19-12-16
012	Klassenindeling WNT n.a.v. Regeling Bezoldigingsmaxima	Op basis van de scoringslijsten van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp van het Ministerie van VWS (26-11-2015) wordt de Posten ingedeeld in klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum van €120.000. De onderbouwing in bijlage 16-078 wordt goedgekeurd. Dit is door de accountant beoordeeld bij de jaarrekening en akkoord bevonden.	19-12-16
013	Statutenwijziging	De Raad van Toezicht acht het, in het belang van de continuïteit van het bestuur van de Stichting en de toezicht op het bestuur van de Stichting, wenselijk dat de huidige voorzitter nog een jaar langer in functie blijft, totdat de organisatie bestuurlijk weer in rustiger vaarwater is beland. Voor de herbenoeming van de voorzitter voor een derde termijn van één jaar is een wijziging van de statuten noodzakelijk. Het voorstel tot wijziging van de statuten van de Stichting overeenkomstig het concept, gedateerd 19 december 2016 en met kenmerk <i>mpl-10790-20131124</i> wordt goedgekeurd.	19-12-16
014	Herbenoeming voorzitter RvT	De huidige voorzitter van de Raad van Toezicht, de heer H.H.J. Tossaint, wordt herbenoemd voor een	19-12-16

		periode van één jaar vanaf 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.	
--	--	--	--

Good Governance code

De Raad van Toezicht voldoet aan de richtlijnen van de Good Governance code. Zij heeft haar toezichhoudende taken goed kunnen uitvoeren door de tijdig en correcte informatie van de bestuurder op basis van het vastgestelde kader voor de beleidsinformatie.

De accountant is één keer bij de vergadering van de Raad aanwezig geweest, bij de bespreking van het jaardocument en het accountantsverslag (maart).

Een RvT-lid bezocht een overlegvergadering van de Cliëntenraad en bestuurder en een RvT-lid heeft een overlegvergadering van de Ondernemingsraad en bestuurder bijgewoond.

De honorering van zowel bestuurder als de leden van de Raad voldoet aan de richtlijnen van de NVTZ.

Het aantal leden van de Raad bedroeg aan het eind van het verslagjaar 5.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2016:

Naam	Hoofdfunctie en nevenfuncties	Beroep	Geboortedatum	Jaar benoeming
De heer H.H.J. Tossaint (voorzitter RvT)	Hoofdfunctie: Senior adviseur Andez Nevenfuncties: – Lid financiële auditcommissie RvT de Posten – Lid Raad van Toezicht Stichting Consent – Voorzitter bestuur Stadstheater de Bond	Organisatieontwikkelaar	06-06-1948	2008
Mevrouw Y.M. Groeneveld (vicevoorzitter RvT)	Hoofdfunctie: Eigenaar Adviesbureau Yvori	Sociaal gerontoloog	07-01-1969	2010
De heer G.J.M. Oude Vrielink	Hoofdfunctie: algemeen adviseur SWS Nevenfuncties: – Lid financiële auditcommissie RvT de Posten – Administrateur Commissie van Beheer over het G.J. van Heekpark – Penningmeester stichting Van Heekpark Monument in de 21 ^e Eeuw – Penningmeester stichting Vrienden Kunst in het Volkspark – Penningmeester stichting KunstNonStop – Financieel adviseur (ad hoc) voor bedrijven en particulieren – Penningmeester VVE Stadsbleek 1 Oldenzaal	Adviseur Waarborgfonds Sport	24-06-1948	2013
De heer R. Toet	Hoofdfunctie: Directeur Gemeentelijk Belastingkantoor Twente Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Onderwijsbureau Twente	Directeur	27-07-1971	2013

Naam	Hoofdfunctie en nevenfuncties	Beroep	Geboortedatum	Jaar benoeming
Mevrouw A.H.J. Klopper-Kes	<p>Hoofdfunctie: Directeur-bestuurder Stichting Rugpoli</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Plv. voorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting Tubbergen - Plv. voorzitter Raad van Commissarissen Stichting Concordia - Bestuurslid Zelfstandige Klinieken Nederland 	Directeur	22-07-1964	2016

Functioneren Raad van Toezicht

Om een kwalitatief goed toezichhoudend orgaan te zijn voor de organisatie, is de Raad van mening dat zij haar eigen functioneren met regelmaat moet bezien op de vereiste kwaliteit. In december is om die reden een zelfevaluatie-bijeenkomst gehouden. Suggesties ter verbetering van het functioneren, zowel op individueel als teamniveau zijn gedaan en overgenomen.

Eind 2016 is besloten om de zittingsduur van de voorzitter met één jaar te verlengen. Dit was nodig om de continuïteit in de begeleiding van de nieuwe bestuurder te waarborgen.

Functioneren Bestuurder

De interim bestuurder is gedurende een half jaar in functie geweest. Van de Raad van Toezicht heeft hij een uitgewerkte opdracht meegekregen, voor het leggen van de prioriteiten. Dat betrof het aankopen van het pand, het bewaken en verder ontwikkelen van een nieuw kwaliteitssysteem en het verder ontwikkelen van de zelforganiserende teams.

Middels rapportages in zowel kwalitatieve als kwantitatieve zin heeft de Raad een goed beeld gekregen van het functioneren van de bestuurder en de voortgang die is bereikt op de dossiers.

Vooruitblik 2017

De accenten in de zorgsector zijn voortdurend in beweging. Door het Manifest van onder andere Hugo Borst is landelijk het besef gekomen dat het leveren van kwaliteit zeker ook gepaard gaat met een adequate bezetting. Met andere woorden: landelijk bezuinigen en lokaal zorgen voor kwaliteit kent zijn grenzen.

Daarbij geldt niet alleen de kwaliteit van zorg maar ook de kwaliteit van leven. Dat besef groeit en dat betekent dat er andere wegen bewandeld zullen gaan worden.

De Posten is zich zeer bewust van deze verandering en houdt hier ook rekening mee als het gaat bij de verbouwing van het pand. Maar ook wordt hier rekening mee gehouden in de samenwerking met partners in de wijk en met de gemeente Enschede.

Van de Tafel van Marcelis verwachten wij extra impulsen en inspiratie om goede keuzes te maken en de kwaliteit van leven in de wijk te vergroten.

Bij deze ontwikkeling sluit ook aan de sterkere positie die de Cliëntenraad heeft gekregen. De Raad van Toezicht prijst zich gelukkig met een sterke bezetting in de Cliëntenraad en verwacht dat ook vanuit deze samenwerking goede impulsen gaan komen voor de hierboven genoemde ontwikkelingen.

De Raad wil, in dialoog met de bestuurder, een bijdrage leveren aan de juiste strategische keuzes, die nodig zijn om deze ontwikkelingen voor de cliënten, de medewerkers en de vrijwilligers zo goed mogelijk te vertalen.

In de complexe en zo onvoorspelbare wereld van de zorg heeft de Raad grote waardering voor de wijze, waarop de bestuurder, MT, OR, CR, medewerkers en de vrijwilligers van de Posten onvermoeibaar blijven doen, waar ze goed in zijn: van de Posten een plek maken, waar het fijn wonen is, en waar de zorg prioriteit heeft.

4 Verantwoording gevoerde beleid

De Posten legt met dit verslag ook verantwoording af over het gevoerde beleid en de wijze waarop er toezicht wordt gehouden op de bedrijfsvoering en de medezeggenschap.

In verband met de afwezigheid van de bestuurder hebben het management team en de interim-directeur de directietaken waargenomen. In 2016 waren de inspanningen dan ook vooral gericht op het voortzetten van de ingezette koers op basis van de beleidsvoornemens van 2015 en het zorgdragen voor continuïteit in de organisatie. Belangrijke thema's waren:

- Voortzetting van de onderhandelingen over de aankoop van de rechte vleugel van het pand
- Voorbereiding op de verbouwing
- Intensivering en formalisering van de samenwerking met drie andere thuiszorgaanbieders in Enschede op het terrein van laagfrequente gespecialiseerde ketenzorg
- Heroriëntatie op het kwaliteitsmanagement systeem

1. Toekomstbestendig maken van de organisatie

- *Reorganisatie*

De basis voor de reorganisatie van de Posten is beschreven in het visiedocument "Bouwen aan een nieuwe balans" (sept. 2014). In de loop van 2015 is de eerste fase van de reorganisatie van de Posten uitgevoerd die die ten doel had de inkomsten en uitgaven in balans te brengen. Fase 2 betrof de herinrichting van de ondersteuning van de kleinschalige, zelforganiserende teams. Deze herinrichting is in 2015 voorbereid en heeft in 2016 haar beslag gekregen door:

- de oprichting van een RVE Behandeling per 01-01-2016.
De Posten speelt hiermee in op de ontwikkeling dat ouderen in de toekomst steeds vaker thuis blijven wonen en daar de nodige zorg en behandeling ontvangen. De specialisten ouderengeneeskunde, fysiotherapeuten en andere behandelaars behandelen steeds vaker cliënten in de thuissituatie. De behandelaars blijven in het verpleeghuis werken, zijn daarnaast steeds meer buiten de Posten actief, al dan niet in samenwerking met de wijkverpleging, huisartsen en het ziekenhuis. De aansturing van de RVE Behandeling ligt bij de manager Thuiszorg, die daarmee twee RVE's onder haar hoede krijgt.
- een reorganisatie van de functie teamcoach.
Met ingang van februari 2016 werkt de Posten met drie teamcoaches en dit past bij de landelijke norm van één teamcoach op 12 à 14 teams. Deze drie teamcoaches leggen zich volledig toe op de kern van de functie: het coachen en faciliteren van het zelforganiseren en de resultaatverantwoordelijkheid van de teams.

- *Ontwikkeling zelforganiseren*

De ontwikkeling naar zelforganiseren is voortgezet in 2016. De veranderde rol van de teamcoaches is voor alle betrokkenen een gewenningsproces geweest. De drie teamcoaches zijn getraind in hun

coaching vaardigheden en zijn hun rol steeds beter gaan oppakken. Ook van de RVE-managers wordt een ander wijze van leidinggeven gevraagd. Bij de zorgteams zijn verschillen te zien in hun ontwikkeling. Met ondersteunende workshops en gerichte aandacht is hier op ingespeeld. Ook hebben de zorgmanagers in 2016 voor het eerst begrotingsgesprekken gevoerd met zorgteams om te werken aan eigenaarschap op het gebied van financiën en kwaliteit van zorg.

"Samen maken we de Posten" is een programma dat de teams ondersteunt bij de verder ontwikkeling van het zelforganiseren en het leren van elkaar. Het eerste deel van dit programma is uitgevoerd in het eerste halfjaar van 2016 en was gericht op het terugbrengen van de interne regels en procedures en het stimuleren van teams en medewerkers om hierin initiatieven te ontplooiën. Een volgend onderdeel staat in het teken van mantelzorgparticipatie. Dit is voorbereid in 2016 en gaat in 2017 van start.

- *Aankoop van het pand en voorbereiding op de verbouwing*

De onderhandelingen die de Posten de afgelopen jaren met de verhuurder WoonZorg Nederland heeft gevoerd over de aankoop van een deel van het pand zijn in 2016 succesvol afgerond. In het najaar hebben beide partijen de handtekening gezet onder de koopovereenkomst waardoor de Posten eigenaar is geworden van de rechte vleugel van het gebouw. De voorbereidingen op een ingrijpende verbouwing om dit deel van het pand te moderniseren zijn gestart. Deze omvatten onder meer een asbestonderzoek, het maken van tekeningen en het in kaart brengen van de wensen en eisen van de verschillende gebruikers. In 2017 wordt in samenspraak met diverse stakeholders verder onderzocht op welke manier de Posten haar kernactiviteiten kan combineren met haar ambitie om een levendig centrum te zijn waar ook de wijkbewoners graag vertoeven. Na een verdere concretisering van de plannen kan de verbouwing in de tweede helft van 2017 van start gaan.

2. Contacten en contracten met zorgverzekeraars

- *Wijkverpleging en eerstelijns zorg*

De Posten is er in geslaagd om voor 2016 met alle zorgverzekeraars contracten te sluiten voor de eerstelijns fysiotherapie, ergotherapie en diëtetiek. Evenals voorgaande jaren is dit ervaren als tijdrovend en gecompliceerd, aangezien elke verzekeraar zijn eigen eisen stelt en een eigen procedure voor de contractering heeft. De harde zorgkostenplafonds vragen om een strakke sturing op de productie per zorgverzekeraar. Bij een aantal zorgverzekeraars hebben onderhandelingen geleid tot een ophoging van het plafond. Ook in 2017 zal er strak gestuurd moeten worden op productie, niet alleen op wijkverpleging, maar ook op eerstelijns verblijf, dat per 2017 wordt overgeheveld naar de zorgverzekeringswet. Ook de afwikkeling van de declaraties zorgde voor een uitdaging om de administratieve systemen hierop in te richten.

In het najaar van 2016 zijn de inspanningen er, met succes, op gericht om bij alle zorgverzekeraars de contracten te verwerven voor wijkverpleging, MSVT, eerstelijns zorg en kortdurend eerstelijns verblijf. Voor het komende jaar ligt er een uitdaging om het ingewikkelde en tijdrovende proces rond de zorgcontractering binnen de Posten nog beter te stroomlijnen.

- *Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)*

Voor de GRZ heeft de Posten voor 2015 een contract met Menzis in de wacht gesleept voor 150 DBC trajecten. Om dit te kunnen realiseren was een uitbreiding van de afdeling GRZ nodig. Deze verbouwing is gerealiseerd op de vijfde verdieping van de Posten. Het toenemend aantal verwijzingen,

het feit dat ziekenhuizen de GRZ van de Posten goed weten te vinden en de tevreden cliënten maken deze afdeling tot een waardevolle toevoeging aan de dienstverlening van de Posten.

3. Zorgschakel Enschede: intensivering van de samenwerking met andere thuiszorgaanbieders in Enschede

Vanaf eind 2014 hebben de bestuurders van Livio, AriënsZorgpalet, Zorggroep Manna en de Posten het initiatief genomen om de mogelijkheden van een verdergaande samenwerking in de thuiszorg te onderzoeken op het gebied van de laagfrequente, gespecialiseerde ketenzorg (nachtzorg, geriatrische revalidatiezorg, eerstelijns intramurale spoedopnames en de kortdurende gespecialiseerde verpleegkundige handelingen). Tegen de achtergrond van krimpende budgetten, een toename van de complexe zorg in de thuissituatie en de eisen van zorgverzekeraars en zorgkantoren zagen de vier partijen kansen om de verwijzers en klanten een optimale kwaliteit van zorg te garanderen, ongeacht de uitvoerder van deze zorg. Eind september 2016 is de samenwerking geformaliseerd door de oprichting van de Stichting Zorgschakel Enschede U.A.

Bij opening van het nieuwe MST in januari 2016 heeft de ZorgSchakel Enschede in dit ziekenhuis een kantoor in gebruik genomen van waaruit de gezamenlijke diensten worden aangeboden, in eerste instantie voor de Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ). In de loop van het jaar zijn ook de nacht- en wondzorg en het MTH (Medisch Technisch Handelen) toegevoegd aan het dienstenpakket. ZSE stelt zich ook ten doel de kennisontwikkeling en het kennisonderhoud voor deze specifieke zorgtaken te borgen. Formeel is Zorgschakel Enschede met ingang van 1 oktober 2016 gestart en maakt de Posten voor nacht- en wondzorg, MTH-zorg en toeleiding vanuit het ziekenhuis gebruik van de diensten van Zorgschakel.

4. Ontwikkelingen verpleeghuis

- *Uitbouw verpleeghuis*

De groei van het aantal verpleeghuiscliënten die in de tweede helft van 2015 was ingezet, is ook begin 2016 doorgegaan. Na het eerste kwartaal dreigde het risico op ongedekte zorgomzet in de RVE Woonzorg onaanvaardbaar hoog te worden en zijn afspraken gemaakt om het aantal cliënten te laten teruglopen. Binnen de RVE Woonzorg hebben de gevolgen van de reorganisatie en de krappe budgetten hun weerslag gehad op de ervaren werkdruk en de kwaliteit van zorg. De Posten vormt hiermee geen uitzondering op de landelijke ontwikkelingen. Nadat in het najaar van 2016 het risico op ongedekte Wlz-omzet geheel werd weggenomen door de toekenning van extra middelen, is er gerichte aandacht besteed aan het ophogen van de vaste formatie van de zorgteams en aan een goede aansluiting, kwantitatief en kwalitatief, van de formatie bij de zorgvraag en zorgzwaarte van de cliënten die in zorg zijn. Een andere ontwikkeling was dat vanaf begin 2016 het aantal cliënten die gebruik maken van de regeling Kortdurend Eerstelijns Verblijf sterk in aantal is toegenomen. Al in het tweede kwartaal leek het jaarbudget ELV volledig te zijn opgebruikt. Ook hier zijn landelijk extra middelen toegekend.

- *Erve Leppink*

In 2015 is Erve Leppink geopend: de landelijk gelegen locatie van de Posten waar dementerende cliënten die houden van het buitenleven in kleinschalige groepen kunnen wonen. In 2016 is duidelijk geworden dat de huiskamers op Erve Leppink niet voldoende ruimte bieden om het beoogde aantal van acht cliënten op een prettige en verantwoorde manier te kunnen huisvesten. Er is een onderzoek

gestart om vast te stellen op welke wijze de huiskamers kunnen worden vergroot door de aanbouw van serres. In het belang van het welzijn van de cliënten is besloten het aantal cliënten te beperken tot zes per huiskamer, totdat de uitbreiding is gerealiseerd. De ervaringen met het wonen en werken op deze locatie zijn positief.

5. Heroriëntatie op het kwaliteitsmanagementsysteem

Het kwaliteitssysteem dat de Posten ruim 10 jaar geleden heeft neergezet op basis van de normen HKZ-VVT biedt geen optimale ondersteuning aan de ontwikkelingen die de afgelopen jaren binnen de Posten in gang zijn gezet. Deze ontwikkeling is gestoeld op de visie dat kwaliteit wordt gemaakt in de samenwerking tussen de cliënt en diens naasten en de professional. Het doel is een optimale kwaliteit van leven centraal te stellen, zodat de cliënt zijn leven kan leiden zoals hij dat wil. Met de reorganisatie in 2015 is een transitie gestart naar kleine zelforganiserende teams in een organisatie die is ingericht op basis van vakmanschap, verbinding en vertrouwen.

In 2016 is het concept van het Kwaliteitskompas ontwikkeld: een hulpmiddel dat focust op de samenwerking tussen cliënt en medewerker, met als doel optimale kwaliteit van leven van de cliënt. De cliënt is gepositioneerd in de kern van het kompas, waardoor de cliënt in de relatie met de medewerker leidend is en alle andere processen deze relatie tussen cliënt en medewerker ondersteunen. Dit zorgt voor een optimale borging van de positie van de cliënt.

De continuïteit van de kwaliteitskoers en het cyclisch verbeteren worden geborgd door intercollegiale toetsing op verschillende niveaus. Hierdoor wordt spiegelinformatie verkregen, maar worden ook kennis en ervaringen uitgewisseld, waardoor we continu met en van elkaar blijven leren.

Met deze nieuwe kwaliteitskoers wil de Posten faciliteren dat de zorg voortdurend bijdraagt aan het welbevinden van de cliënt en aan maximale keuzevrijheid en eigen regie voor de cliënt en zijn naasten.

Het kwaliteitskompas wordt in 2017 samen met de medewerkers gebouwd als een dynamisch systeem dat helpt de kwaliteit van het werk te ondersteunen, borgen, bewaken en verbeteren. Met het Kwaliteitskompas neemt de Posten deel aan het programma "Ruimte voor verpleeghuizen" als onderdeel van het plan Waardigheid en Trots van het ministerie van VWS. Door de formele toelating tot dit programma heeft de Posten bij het Zorgkantoor en de IGZ de regelruimte om dit instrument verder te ontwikkelen.

6. Overige ontwikkelingen

Diverse ontwikkelingen zijn in 2016 gang gezet, dan wel verder uitgebouwd. We noemen er enkele:

Doelgroepen

Een mooie aanwinst is de algemene voorziening voor kwetsbare Suryoye ouderen. Deze wordt door de gemeente gefinancierd en voorziet in dagbesteding voor kwetsbare ouderen zonder een indicatie. De gemeente is erg tevreden over de manier waarop de Posten deze heeft opgestart. Een tweede subsidie is in de loop van het jaar toegekend voor het starten van een algemene voorziening voor kwetsbare ouderen (Nederlands sprekend). Ook de inloopgroep voor senioren van Indische afkomst mag zich verheugen in een grote belangstelling vanuit deze doelgroep.

Zorgkaart Nederland

De Posten stimuleert cliënten en mantelzorgers hun mening over de Posten achter te laten op Zorgkaart Nederland. Dit levert waardevolle informatie op ten aanzien van de ervaren kwaliteit. In juni

is een met ondersteuning van de NPCF een actie gestart om bekendheid te geven aan Zorgkaart Nederland. Ook zijn afspraken gemaakt over de opvolging van de achtergelaten waarderingen.

Waardigheid en Trots

Vanaf 2016 investeert de overheid in de kwaliteitsverbetering in verpleeghuizen met het Plan van aanpak kwaliteit verpleeghuizen, getiteld "Waardigheid en Trots, Liefdevolle zorg voor onze ouderen" van Staatssecretaris Martin van Rijn. Van 2016 tot en met 2020 worden deze middelen ingezet voor een zinvolle daginvulling voor bewoners en het versterken van de deskundigheid van personeel. Om in 2016 en 2017 een beroep te doen op deze extra subsidie heeft de Posten bij het Zorgkantoor twee plannen ingediend:

- "Waardigheid en Trots; zinvolle daginvulling voor cliënten van de Posten" (2016)
- "Waardigheid en Trots, zinvolle dagbesteding - Communicatietraject 'Hoe bereiken we de mantelzorgers en vrijwilligers'" (2017)

Voor het organiseren van een zinvolle daginvulling voor de cliënten voorziet het plan van de Posten in activiteiten op het gebied van muziek (therapeutisch of tijdens de dagelijkse bezigheden), groen (buitenactiviteiten en meer groen in huis) en bewegen (uitbreiding van het bestaande beweegbeleid). De extra subsidie zal worden benut voor de aanschaf van hulpmiddelen en deskundigheidbevordering. Bij het opstellen van deze plannen is de Cliëntenraad van de Posten nauw betrokken geweest. De eerste concrete activiteiten zijn in 2016 al in gang gezet, bijvoorbeeld door een samenwerking met IVN in het project Grijs, Groen en Gelukkig.

Projecten Thuiszorg

Het project "Proeftuin wijkverpleging" is in juni afgesloten met een congres. Samen met de gemeenten Enschede, Hengelo, Almelo en Menzis kan de Posten kan terugzien op een succesvol project dat is uitgevoerd met een subsidie van de Provincie Overijssel. Doel van het project was de verbinding te maken tussen het sociaal, wijkverpleegkundig en medisch domein.

De Posten heeft net als in voorgaande jaren meegewerkt aan het overleg over het onderwerp populatiebepoorting met de gemeente, het zorgkantoor en diverse zorginstellingen. In het kader van dit project is in september een triagemand gestart waarbij aangemelde cliënten uit de wijk Wesselerbrink aandacht krijgen van een organisatie-overstijgend team, bestaande uit professionals van de betrokken zorgorganisaties en het wijkteam van de gemeente Enschede.

Vanuit de toekenning van het Pluscontract van Menzis voor wijkverpleging voor 2016 hebben thuiszorgmedewerkers deelgenomen aan een project onder het motto "regelarm": een andere manier van ondersteunen van cliënten door andersoortige zorgarrangementen en minder administratieve rompslomp.

4.1 Maatschappelijke inbedding

De Posten heeft als maatschappelijke organisatie een rol van betekenis in vooral de zuidwijken van Enschede. De hoofdlocatie aan De Posten in Enschede heeft een belangrijke buurtfunctie. Ook wordt de Posten gewaardeerd als werkgever. Daarnaast kan de Posten rekenen op een groot aantal vrijwilligers (rond de 265 personen) die veelal uit de zuidwijken afkomstig zijn en daarmee ook voor een stevige band zorgen met de omgeving.

Buurtbewoners, medewerkers en vrijwilligers kunnen ook gebruik maken van de restaurantfunctie en overige faciliteiten die door de Posten geboden worden.

De Posten fungeert als opleidingsinstelling voor veel beroepen in de zorg (van niveau 1 tot en met 5 in de verpleging en verzorging, en specialist ouderengeneeskunde). Ook de ondersteunende diensten bieden stage- en opleidingsmogelijkheden.

Het is onze maatschappelijke plicht bij onze kennis en kunde te delen met onderwijsinstellingen. Meer dan 80 leerlingen/stagiaires liepen een kortere of langere stage bij de Posten of volgden een opleiding. De Posten biedt verder werkervaringsplaatsen en werkplekken aan mensen met (lichte) verstandelijke handicaps.

4.2 Maatschappelijk verantwoord werken

De Posten besteedt veel aandacht aan haar omgeving. Zo waren we de eerste zorginstelling in Enschede die werkt met een gescheiden afvalinzamelingssysteem waardoor de af te voeren goederen, zoals glas, papier, oliën en vetten ook hergebruikt kunnen worden.

Veel leverancierscontracten zijn afgesloten door inkoopcombinaties (Lucrum, FST en Intrakoop) en daarbinnen worden leveranciers gevraagd of, hoe en in welke mate zij invulling geven aan hun sociaal- en milieubeleid en hun maatschappelijke betrokkenheid in het algemeen.

Dat geldt ook voor leveranciers waarmee de Posten zelfstandig contracten afsluit. Bij voorkeur wordt gewerkt met leveranciers die een deel van hun werknemersbestand laten bestaan uit medewerkers die verder verwijderd staan van de reguliere arbeidsmarkt. De Posten maakt ook zelf dagelijks gebruik van mensen die verder van de reguliere arbeidsmarkt af staan. Zo wordt een groot deel van de vuilinzameling gedaan door cliënten van Avelijn en worden kantoorartikelen wekelijks door zwaar lichamelijk beperkte cliënten van deze instelling verspreid over de afdelingen.

Daarnaast worden er afspraken gemaakt over (verpakkings-)materialen die, daar waar mogelijk, niet milieu belastend zijn. Ook de producten die zij leveren dienen hier zoveel mogelijk aan te voldoen. Bij het vervangen van verlichting door verbouwingen en het opknappen van het gebouw wordt structureel gewerkt met LED-verlichting. Dit type licht geeft een hogere lichtopbrengst en verbruikt veel minder elektriciteit. Dit draagt in de eerste plaats bij aan het milieu en verlaagt ook nog eens de exploitatiekosten. Bij de vervanging van apparatuur en machines wordt bij de keuze nadrukkelijk gekeken naar hergebruik en het energieverbruik.

Door de voortgang in het digitaliseren van informatiestromen, o.a. door implementatie van het Elektronisch Zorgdossier wordt het papierverbruik verminderd.

4.3 Vooruitblik 2017

Na het voor de Posten in vele opzichten hectisch verlopen 2016, zal de focus in 2017 in de eerste plaats liggen bij de kwaliteit van de zorg- en dienstverlening. Het scheppen van meer rust en verbeteren van de structuur zijn daarvoor de belangrijkste randvoorwaarden. Van daaruit kunnen speerpunten worden gekozen voor 2017 en de jaren die volgen. De gezamenlijke verantwoordelijkheid voor sturing op de vier pijlers van de Posten blijft daarbij een belangrijke opgave.

Diverse interne en externe ontwikkelingen komen bij elkaar en zijn van invloed op het de werkzaamheden en het beleid van de Posten. Onder andere door het manifest "Scherp op Ouderenzorg" van Hugo Borst en Carin Gaemers is een beeld van de verpleeghuizen ontstaan, waarin kwetsbare ouderen structureel niet de zorg en aandacht krijgen die zij nodig hebben. In een tijd waarin de budgetten nog steeds onder druk staan en een structurele inzet van mantelzorgers en vrijwilligers nog niet vanzelfsprekend is, stelt dit de Posten voor de nodige uitdagingen.

Nu de aankoop van de rechte vleugel een feit is, zal de visie op zorg en welbevinden en op de rol van de Posten in de wijk worden vertaald in een integraal verbouwingsplan. Er wordt geïnvesteerd in ondersteunende programma's voor de teams om het zelforganiserend werken te optimaliseren. Veel

aandacht zal ook uitgaan naar de ontwikkeling en implementatie van het Kwaliteitskompas en de vertaling van het landelijke kwaliteitskader.

Ook in 2017 moet dus op vele borden gespeeld worden, hetgeen een beroep zal doen op alle creativiteit en deskundigheid die in de Posten aanwezig is.

4.4 Bedrijfsvoering

De Posten heeft in het kader van haar kwaliteitssysteem een Planning & Controlecyclus vastgesteld. De strategievorming en beleidsplanvorming vinden plaats in regelmatige bijeenkomsten met het managementteam.

De planning hiervan is afgestemd op enerzijds de beleidscyclus van de Posten en anderzijds de vastgestelde data voor de opstelling van de begroting en jaarrekening bij het Zorgkantoor en het CIBG.

Alle (deel)budgethouders ontvangen maandelijks een terugrapportage van de financiële administratie. Hierin is de ontwikkeling van inkomsten en uitgaven t.o.v. hun budget weergegeven. De budgethouders sturen op basis van deze overzichten ingeval realisatie en begroting van elkaar afwijken. Ook wordt de informatie zoveel mogelijk aangepast aan de ideeën van de budgethouder.

De productierealisatie en omzetontwikkeling wordt maandelijks in het managementteam besproken.

De werkelijke personele uitgaven ten opzichte van de begrote uitgaven worden een week (5 werkdagen) na afloop van de maand gepresenteerd. De gerealiseerde productie ten opzichte van de begrote productie is 10 werkdagen na afloop van de maand beschikbaar.

De cijfers worden digitaal gepresenteerd middels een dashboard van het pakket Inforay dat voor elk MT-lid beschikbaar is. Het systeem laat de koppeling tussen de inkomsten en uitgaven op basis van de gerealiseerde productie en personele uitgaven zien. Daarnaast geven de kwartaalrapportages inzicht in de overige verplichtingen.

Voor de Raad van Toezicht wordt een kwartaalrapportage opgesteld met een overzicht van alle relevante productiegegevens en de financiële kengetallen. In 2016 is verder gewerkt aan het inzichtelijk maken van trends in de gepresenteerde informatie voor de Raad van Toezicht. Door het opstellen van de meerjarenbegroting kan tevens gevolg worden gegeven aan de wens van de Raad om ontwikkelingen in een meerjarenperspectief te presenteren. De Raad van Toezicht is nauw betrokken vanuit haar rol en ondersteunt het management en bestuur, volgt het proces kritisch en draagt constructief bij in dit proces. Dit zorgt voor het tijdig anticiperen op krimpende budgetten en de verhoogde risico's voor de bedrijfsvoering.

Daarnaast wordt in het kader van de bedrijfsvoering regelmatig onderzoek gedaan naar de tevredenheid van cliënten, medewerkers en vrijwilligers.

Begin 2015 is voor de intramurale zorg een cliënttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Uit de onderzoeksresultaten blijkt dat de Posten over het algemeen goed scoort op cliënttevredenheid, met enkele aandachtspunten. Ook in de thuiszorg is eind 2015 een CQ-onderzoek gedaan waarvan de resultaten begin 2016 zijn gepresenteerd. Deze tonen aan dat de kwaliteit van de thuiszorg ruim voldoende is, met 4 teams die scoren boven de top van de thuiszorgorganisaties. Voor het eerst zijn deze onderzoeken ook op teamniveau uitgevoerd, hetgeen de teams de kans geeft om hun eigen gerichte verbetertrajecten af te spreken en uit te voeren.

Het medewerkertevredenheidsonderzoek is in het najaar van 2016 uitgevoerd. De resultaten zijn begin 2017 ontvangen en worden na analyse gedeeld met de medewerkers ten einde de verbeteracties gezamenlijk vast te stellen.

Al deze zaken samen maken dat de bedrijfsvoering niet alleen kwantitatief wordt beoordeeld, maar ook een duidelijk kwalitatieve component kent.

4.5 Risicobeheersing

De bestuurder van de Posten is verantwoordelijk voor het opzetten en handhaven van een effectief systeem van interne beheersing ter verzekering van de betrouwbaarheid van de productregistratie en –verantwoording en het voldoen aan de vastgestelde regeling Administratieve Organisatie/Interne Controle en vergelijkbare regelingen van Zorgverzekeraars en Gemeente. Het systeem van interne beheersing heeft betrekking op de bedrijfsvoering die het volledige traject omvat vanaf de kennismaking met de cliënt tot en met de verantwoording aan het Zorgkantoor, Zorgverzekeraars, Gemeenten en de NZa (Nederlandse Zorgautoriteit).

De interne controle rond de bedrijfsvoering is opgezet om een redelijke mate van zekerheid te bieden aan de Raad van Toezicht, directie, het Zorgkantoor, de gemeente Enschede, de Zorgverzekeraars en de NZa over een betrouwbare registratie en verantwoording van de geleverde zorg en dienstverlening. Het controlesysteem bevat diverse checks om onvolkomenheden en fouten in de registratie vast te stellen en te herstellen. Elk beheerssysteem, hoe goed ook ontworpen, bevat beperkingen waardoor er nooit een 100% garantie gegeven kan worden. Echter, de inrichting van het systeem is dusdanig ontworpen dat met een zeer hoge mate van zekerheid gesteld kan worden dat de Posten voldoet aan een betrouwbare bedrijfsvoering. Dit wordt ook bevestigd in de accountantscontroles en de interim-controles op de systemen.

De directie van de Posten bevestigt op basis van de ingerichte systemen met de bijbehorende controles, dat er voldaan wordt aan de Regeling AO/IC. Dit wordt ook bevestigd door de accountant in de verklaring over de productieregistratie en jaarrekening. Dit behelst onder meer het vastleggen van een risicoanalyse, het beschrijven van de AO/IC, het geïmplementeerd hebben van de interne controlemaatregelen in het proces, het laten uitvoeren van een vastgelegd interne controleprogramma door een onafhankelijk externe controle functionaris en het rapporteren hierover aan de financieel manager en de directie.

Binnen de Posten is sprake van aansturing van de processen door de managers van de Resultaat Verantwoordelijke Eenheden en van de ondersteunende afdelingen. Zij zijn verantwoordelijk voor het realiseren van de vastgestelde jaarplannen en begroting. De financiële verantwoording vindt plaats in de maandelijkse rapportages, de kwartaalrapportages en de jaarrekening. Over de voortgang van het jaarplan, de daaraan te verbinden (financiële) resultaten en de prognose wordt door elke manager per kwartaal verslag uitgebracht aan de directie. Evaluatie en bijstelling van de plannen vindt plaats in het periodieke overleg tussen directie en manager aan de hand van het daartoe vastgestelde format kwartaalrapportage. Daarnaast worden de rapportages en resultaten in het managementteam besproken om de informatie te delen en overstijgende thema's te bespreken.

Begin 2016 werd snel duidelijk dat de realisatiecijfers t.o.v. budgetafspraken een flinke overschrijding lieten zien. Door tijdig in gesprek te gaan met de diverse financiers zijn budgetten in de loop van het jaar aangepast.

Landelijk zijn de budgetten van WLZ in de loop van 2016 aangepast. Als gevolg hiervan is de hele realisatie in de WLZ volledig gefinancierd. Bij de overige budgetten is een relatief klein deel niet gefinancierd.

Het onderkennen en reageren op de risico's behoort tot de verantwoordelijkheid van de management en directie. De werkwijze met betrekking tot de incidentmeldingen, de klachten van cliënten en medewerkers

evenals ten aanzien van infecties en besmettingen en storingsdiensten in en rond het gebouw is goed vastgelegd in het kwaliteitssysteem van de Posten.

4.6 Integraal veiligheidsmanagement

De Posten beschikt over een veiligheidsmanagementsysteem. Hieronder verstaat de Posten het geheel van in kaart brengen van de risico's, het treffen van beheersmaatregelen en het gestructureerd uitvoeren van verbeteringen op het gebied van de veiligheid.

Dit systeem gaat uit van vier pijlers:

1. Cliënten en hun veiligheid
2. Medewerkers en goede, veilige arbeidsomstandigheden
3. Financiële risico's zijn onder controle en beheersbaar
4. Professioneel werken is geborgd

Deze pijlers zijn uitgewerkt en voorzien van prestatie-indicatoren.

- A. Het uitvoeren van een prospectieve risico inventarisatie (PRI) om risico's binnen een (zorg)proces te benoemen, te analyseren en verbetermaatregelen te beschrijven.
- B. Veilig Incidenten Melden. Voor het melden van incidenten is het Triasweb systeem in gebruik. De analyses geven aan dat er goed gemeld wordt en dat dit bijdraagt aan verbeterd inzicht in de oorzaken van incidenten en verbeterkansen voor de dienstverlening.
- C. Het uitvoeren van een retrospectieve incidentanalyse. Hierbij wordt achteraf systematisch gezocht naar de achterliggende oorzaken van een incident, zodat een structurele oplossing gevonden en geïmplementeerd kan worden. Voor deze analyses wordt de prisma-light methode gebruikt, waarvoor een aantal medewerkers binnen de organisatie speciaal geschoold zijn.
- D. Het gestructureerd uitvoeren van de verbetercyclus. Een risico-inventarisatie of incidentanalyse heeft geen nut als er geen verbeteracties worden ingezet. Het risico of de oorzaak van het incident moet worden opgeheven met behulp van de PDCA-cyclus.
- E. Per 1 januari 2016 heeft de Posten een onafhankelijke klachtenfunctionaris aangesteld overeenkomstig de nieuwe Wet Kwaliteit, klachten en geschillen zorg (WKKGZ). De klachtenfunctionaris werkt volgens een klachtenregeling die voorziet in een laagdrempelige en oplossingsgerichte klachtenbehandeling.
- F. Voor situaties waarin de tussenkomst van de onafhankelijke klachtenfunctionaris niet tot een bevredigende oplossing leidt, is de Posten conform de WKKGZ aangesloten bij de Geschillencommissie Verpleging, Verzorging en Geboortezorg.

4.6.1 Financiële risico's

Voor de Posten hebben de financiële risico's vooral betrekking op:

- De beschikbaarheid van voldoende Wlz-budget in de regio voor de langdurige zorg in 2017. Menzis hanteert voor 2017 het 'geld volgt cliënt' principe. Het budgetplafond lijkt hierdoor weggenomen. Het maximum regiobudget blijft echter leidend.
- De contracten met Zorgverzekeraars en Gemeenten voor de thuiszorg zijn afgesloten, maar wel tegen lagere tarieven of tegen een gemiddeld tarief en met een duidelijk budgetplafond. Sturing op productiviteit en mix van producten wordt hierdoor belangrijker.
- Voor de WLZ is met Menzis Zorgkantoor een tweejarig contract afgesloten. De Posten is bij de aanbesteding 2017 B-aanbieder geworden. Het maximale tarief is 96% van de bruto NZA-tarieven. Dit percentage geldt ook voor 2018. Indien de indexaanpassing 2018 lager is dan de index op kosten zal dit tot extra druk op de exploitatie leiden.
- De Posten heeft de helft van het gehuurde pand van Woonzorg Nederland gekocht. Instandhoudings- en onderhoudskosten komen nu voor dat deel volledig voor rekening van de Posten.

- Het gekochte pand wordt verbouwd. Dit wordt gefinancierd met externe financiering en eigen geld. Risico op budgetoverschrijding vraagt een goede beheersing van de uitgaven.
- In 2018 eindigt de overgangsregeling van de vergoeding van de 'oude' kapitaallasten. De Normatieve huisvestingscomponent (NHC) is dan volledig ingevoerd. Onduidelijk is of deze als toeslag op de ZZP-tarieven blijft bestaan of dat er een integraal tarief gaat komen.
- De huiskamers van Erve Leppink worden in de tweede helft van 2017 aangepast. Volledige bezetting van de kamers zal pas eind 2017 gerealiseerd kunnen worden.
- Flexibiliteit van de interne organisatie in de veranderde externe omgeving.
- Het niet kostendekkend kunnen aanbieden van de appartementen voor de verhuur aangezien anders de huurprijs niet aantrekkelijk genoeg is gezien het inkomen van de doelgroepen die belangstelling hebben voor het huren van een appartement in de Posten.
- Toenemende complexiteit van de inrichting van de administratie doordat er met veel meer partijen contracten worden afgesloten met ieder hun eigen eisen. Dit zorgt ervoor dat de controleprocessen steeds belangrijker worden, juist vanwege de kans dat bij onjuiste inrichting de Posten het risico heeft inkomsten mis te lopen.

Risico regiobudget Wlz

Menzis hanteert in 2017 een persoonsvolgend budget. In Twente is het jaarlijks afwachten in hoeverre het beschikbare Wlz-budget toereikend is om mogelijke overproductie (intramuraal en thuiszorg) gefinancierd te krijgen.

Om dit risico te ondervangen is de volgende afspraak gemaakt:

1. Regelmatig raadplegen van het uitputtingsoverzichten die Menzis op haar website publiceert.
2. Overleg met de contractmanager van het Zorgkantoor om dit punt aan te kaarten.
3. Op basis van formele en informele informatie uit het veld tijdens de MT-bijeenkomsten spreken over de gevolgen en de te nemen stappen.

Risico dekking huisvestingslasten en dekking inventarislasten

De invoering van de NHC (Normatieve Huisvestingscomponent) en de NIC (Normatieve Inventariscomponent) maakt dat de gegarandeerde dekking van de vaste kapitaalslasten afneemt. De dekkingsprijs wordt opgenomen in het ZZP-tarief en daardoor wordt de dekking afhankelijk van de gerealiseerde productie. Tot 2018 wordt het risico elk jaar 10% tot 15% groter. Vanaf 2018 is de dekking volledig variabel.

Twee belangrijke aspecten bepalen mede het risico:

1. Op hoeveel verpleeghuisbewoners kan de Posten rekenen in 2017 en kan de personele formatie voldoende meebewegen met de daling of stijging van de vraag?
2. Leveren de huurders voldoende inkomsten op in de thuiszorgproductie om het verlies op de huisvestingslasten te compenseren?

Nauwkeurige monitoring en goede prognoses op basis van de informatie in de systemen moeten dit risico ondervangen. Belangrijk in dit verband voor een gezond exploitatieresultaat in een sterk veranderende omgeving en bij wijzigende spelregels zijn de flexibiliteit van de formatie en het tijdig en adequaat reageren op deze veranderingen. Aanpassingen vragen soms eerst een investering voordat het beoogde effect (kostenbesparingen) gerealiseerd kan worden. Dit zal gevolgen kunnen hebben voor de exploitatie en het resultaat.

Risico verminderde liquiditeit

De liquiditeitspositie is tegen de verwachting in verbeterd in 2016, ondanks de aankoop van het pand. Redenen hiervoor zijn:

- De aankoop van het pand is extern gefinancierd

- De volledige WLZ productie wordt vergoed
- De ontvangen gelden van de boekwaarde reparatie
- Een positief resultaat op de exploitatie van 2016
- Vertraging in de verbouwing van het pand

In 2017 zal de liquiditeitspositie verslechteren door investeringen in het pand en de huiskamers van Erve Leppink. Ook wordt begonnen met de aflossing van de externe financiering en dient de rente betaald te worden.

Daling tarieven

Het beeld voor de komende jaren is dat de tarieven voor de diensten van de Posten zullen dalen. Dit is ook meegenomen in de meerjarenbegroting die is opgesteld. Hierbij zijn inschattingen gemaakt naar aanleiding van de berichtgevingen van de wettelijke instanties. Hoe sterk deze tariefdaling is, wordt pas duidelijk na vaststelling van de beleidsregels terzake en de speelruimte die zorgverzekeraars van de overheid krijgen in de onderhandelingen. Vooralsnog houden wij in de meerjarenbegroting rekening met verschillende (lagere) vergoedingen die van invloed zijn op onze bedrijfsvoering.

De politieke discussie over het afkomen van de tarieven door de financiers en het manifest 'Scherp op Ouderenzorg' van Hugo Borst kunnen aanleiding geven tot andere tarieven.

Risico gemeentelijke financiering

De verwachte forse tariefskortingen zijn enigszins lager uitgevallen dan verwacht in 2016. Desondanks moest in de bedrijfsvoering rekening gehouden worden met gevolgen. Er is aandacht besteed aan de formatie, het aantal activiteiten en efficiënter organiseren van diverse activiteiten.

Risico complexiteit informatiestromen door kleinschaligheid en toename aantal financiers

Ter voorbereiding op de verdere introductie van kleinschalige teams in onze organisatie wordt vooraf goed over het kader nagedacht. Directie en MT hebben vastgesteld welke taken en verantwoordelijkheden worden neergelegd in de teams en welke budgetitems de teams zelf gaan beheren in het kader van de ontwikkeling naar zelforganisatie. Dit is een dynamisch proces dat in 2015 is gestart en ook in 2016 verder vorm is gegeven.

De toename van het aantal financiers door de stijging van het aantal contracten met zorgverzekeraars en bijzondere subsidies heeft geleid tot administratieve aanpassingen. Het verhoogde risico op het niet tijdig en juist vastleggen van tijd, gegevens en goede facturering is op tijd ingedamd.

Intern zijn afspraken uitgewerkt over het opnemen van nieuwe zorgproducten die de Posten aanbiedt in onze informatiesystemen. Voorbeelden zijn de geriatrische revalidatiezorg, MSVT, gemeentelijke subsidies, NZA-subsidies en eerstelijns declaraties. De afdeling Planning & Control genereert de productiecijfers uit de systemen en splitst deze per zorgverzekeraar voor de verantwoordelijke managers.

Resultaatratio

Resultaatratio (nettoresultaat gedeeld door de totale opbrengsten van de betreffende activiteiten)	2015	2016
Resultaatratio: AWBZ-gefinancierde resultaten	4,93	3,47
<i>Resultaat boekjaar</i>	1.435.984	946.386
<i>Totale opbrengsten boekjaar</i>	29.149.893	27.242.852

Liquiditeit

Liquiditeit	2015	2016
Quick ratio (vlottende activa inclusief liquide middelen exclusief voorraden)	2,33	2,71
Current ratio (vlottende activa exclusief liquide middelen)	0,96	0,30
<i>Vlottende activa (inclusief liquide middelen exclusief voorraden)</i>	13.123.360	15.608.706
<i>Vlottende activa (exclusief liquide middelen)</i>	5.424.899	1.705.120
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	5.632.509	5.758.913

Solvabiliteit

Solvabiliteit	2015	2016
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen / balanstotaal)	0,41	0,40
<i>Totaal eigen vermogen</i>	9.979.303	10.925.689
<i>Balanstotaal</i>	24.367.464	27.134.355
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal opbrengsten)	0,34	0,40
<i>Totaal eigen vermogen</i>	9.979.303	10.925.689
<i>Totaal opbrengsten</i>	29.149.893	27.242.852

Vaststelling en goedkeuring directieverslag

De Raad van Bestuur van Stichting de Posten heeft het directieverslag 2016 vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2017.

De Raad van Toezicht van Stichting de Posten heeft het directieverslag 2016 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2017.

Ondertekening door bestuurder(s) en toezichthouder(s)

.....
De heer H.H.J. Tossaint (voorzitter RvT)

.....
De heer D.M.R. Hogenboom (directeur-bestuurder)

Jaarverslaggeving 2016

Stichting De Posten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2016

5.1.1	Balans per 31 december 2016	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	30

5.2 Overige gegevens

5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.5	Nevenvestigingen	36
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	11.467.579	11.191.833
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>11.467.579</u>	<u>11.191.833</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	58.070	52.271
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	401.555	195.428
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	150.880	3.627.967
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.094.615	1.549.233
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	13.961.656	7.750.732
Totaal vlottende activa		<u>15.666.776</u>	<u>13.175.631</u>
Totaal activa		<u><u>27.134.355</u></u>	<u><u>24.367.464</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		8.832.985	6.878.086
Bestemmingsfondsen		2.092.704	3.101.217
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>10.925.689</u>	<u>9.979.303</u>
Voorzieningen	11	2.825.673	2.249.088
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	7.624.080	6.506.564
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	5.758.913	5.632.509
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.758.913</u>	<u>5.632.509</u>
Totaal passiva		<u><u>27.134.355</u></u>	<u><u>24.367.464</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	25.519.606	24.121.111
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.016.221	955.718
Overige bedrijfsopbrengsten	18	707.025	4.073.064
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>27.242.852</u>	<u>29.149.893</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	18.130.975	18.869.509
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.400.293	2.470.543
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	5.245.456	5.757.150
Som der bedrijfslasten		<u>25.776.724</u>	<u>27.097.202</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.466.128	2.052.691
Financiële baten en lasten	23	-519.742	-616.707
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>946.386</u></u>	<u><u>1.435.984</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		0	0
Bestemmingsreserve toek.kap.lasten		1.900.000	1.894.972
Bestemmingsreserve groot onderhoud		-891.487	235.190
Bestemmingsreserve onderhoud GB		0	-5.895
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen		300.000	-50.000
Egalisatie Instandhouding		646.386	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-1.008.513	-638.283
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>946.386</u></u>	<u><u>1.435.984</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016	2015
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.466.128	2.052.691
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	-91.788	2.470.543
- mutaties voorzieningen	11	576.585	2.116.093
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		484.797	4.586.636
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-5.799	15.137
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-206.127	-194.428
- vorderingen	7	454.618	-898.838
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	3.477.087	-3.696.181
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	126.404	-1.152.848
- kortlopend bankkrediet	13	0	0
		3.846.183	-5.927.158
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.797.108	712.169
Ontvangen interest	23	27.391	47.332
Betaalde interest	23	-547.133	-664.039
Ontvangen dividenden	23	0	0
		-519.742	-616.707
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.277.366	95.462
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-183.958	-870.824
Desinvesterings materiële vaste activa	2	-5.550.000	121.277
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.733.958	-749.547
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	5.550.000	0
Aflossing langlopende schulden	12	1.117.516	-1.509.448
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		6.667.516	-1.509.448
Mutatie geldmiddelen		<u>6.210.924</u>	<u>-2.163.533</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	7.750.732	9.914.265
Stand geldmiddelen per 31 december	9	13.961.656	7.750.732
Mutatie geldmiddelen		6.210.924	-2.163.533

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting De Posten is statutair (en feitelijk) gevestigd te Enschede, op het adres De Posten 135, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41028000.

De belangrijkste activiteiten zijn Verpleeghuiszorg, Verzorgingshuiszorg, Thuiszorg, Revalidatie en Welzijn.

Stichting De Posten is een zelfstandige organisatie. Er is geen sprake van een groepsverband.

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 publieke en semipublieke 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Stelselwijziging

Er is geen stelselwijziging uitgevoerd.

Fouterstel

Er zijn geen correcties over voorgaande jaren doorgevoerd.

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 rechtspersonen

Er zijn geen organisaties die geconsolideerd hoeven te worden.

Goodwill

Er zijn geen overnames geweest en derhalve is er geen sprake van Goodwill

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 5% of 7%.
- Machines en installaties : 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% of 20%.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0,-- Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 0,--

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 voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Stichting De Posten heeft geen deelnemingen

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting De Posten heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

Er zijn geen voornemens om vaste activa te verkopen.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen met het volgende rekening gehouden:

Stichting De Posten heeft nog een huurcontract van 3,5 jaar. Binnen deze periode gaan de vrijkomende appartementen verhuurd worden aan derden. Uitgangspunt is dat in deze periode de vrijkomende appartementen verhuurd kunnen worden. De huurprijs is marktconform waarbij rekening is gehouden met de ligging van het pand in de zuidwijken van Enschede.

Het aantal lage ZZP's zal langzaam verminderen. De geschatte periode is 2 tot 4 jaar.

Er wordt rekening gehouden met een budgetkorting van 4%.

Het aandeel van zowel de WMO als de ZVW zal stijgen binnen de totale omzet. Gezien alle onzekere plannen van het kabinet is over het percentage nog geen duidelijkheid.

Consolidatie met "Stichting Humanitas wonen voor ouderen"

Stichting De Posten heeft statutair een goedkeuringsrecht ter zake van de benoeming van bestuursleden van "Stichting Humanitas wonen voor ouderen" (hierna: Humanitas) en vanaf 1 januari 2012 is bestuurder Stichting De Posten het enige bestuurslid van Humanitas.

Op basis van kwantitatieve criteria is Humanitas aangemerkt als een organisatie van te verwaarlozen betekenis. Hiervoor is aansluiting gezocht bij de presentatiematerialiteit in RJ 115.214 en RJ 115.215.

Bij Humanitas zijn geen bijzondere risico's te onderkennen op grond waarvan een relatief kleine groepsmaatschappij toch niet kan worden aangemerkt als te verwaarlozen op het geheel.

Op grond van het voorgaande is consolidatie door Stichting De Posten achterwege gebleven.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Stichting De Posten zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen:

Materiële vaste activa, Vorderingen en overlopende passiva, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en overlopende passiva.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afgeleide financiële instrumenten

Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

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 voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Er is geen voorziening opgenomen.

Effecten

Stichting De Posten heeft geen effecten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting nodig zijn, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting De Posten heeft een drie en een half-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting De Posten na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Voorziening ORT claim

Stichting De Posten heeft de (mogelijke) claim op de ORT-vergoeding tijdens de vakantieperiode berekend en hiervoor een voorziening gevormd. De berekening is conform de gemaakte afspraken in de recentste cao-afpraak voor de VVT-sector. De claimperiode gaat tot vijf jaar terug.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten 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, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting De Posten heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting De Posten. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting De Posten 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 pensioenfondsen. 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 10 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. Stichting De Posten heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting De Posten heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Segmentatie heeft niet plaats gevonden aangezien toerekening van kosten in een organisatie met gemengde teams niet mogelijk is.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2016	2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

Er is geen immateriële vaste activa aanwezig

2. Materiële vaste activa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.222.243	7.321.966
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.245.336	3.869.867
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	11.467.579	11.191.833
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2016	2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.191.833	12.912.829
Bij: investeringen	5.784.236	870.824
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.400.293	2.470.543
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	2.492.081	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	5.600.278	121.277
Boekwaarde per 31 december	11.467.579	11.191.833

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 2.695,705,-- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn voor een gedeelte als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	
Overige deelnemingen	0	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	
Overige effecten	0	
Vordering op grond van compensatieregeling	0	
Overige vorderingen	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Er is geen sprake van financiële vaste activa

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:

Zeggenschapsbelangen:

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Medische middelen	24.888	15.847
Voedingsmiddelen	14.291	19.544
Hulpmiddelen (Emballage)	-955	-1.273
Overige voorraden:		
Schoonmaakmiddelen	10.968	11.462
Voorraad techniek	1.089	1.243
Kantoorbenodigdheden	7.789	5.448
Totaal voorraden	<u>58.070</u>	<u>52.271</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0,-- (vorig jaar €0,--).

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	401.555	195.428
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>401.555</u>	<u>195.428</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€	€
998418042	20.111,00			20.111
998418049	11.539,00			11.539
998418052	17.144,00			17.144
998418055	1.648,00			1.648
998418058	14.506,00			14.506
998418059	2.637,00			2.637
998418062	5.934,00			5.934
998418063	11.209,00			11.209
998418064	68.245,00			68.245
998418066	88.026,00			88.026
998418067	117.697,00			117.697
998418069	42.859,00			42.859
Totaal (onderhanden werk)	<u>401.555</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>401.555</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.322.944	0	305.023		3.627.967
Financieringsverschil boekjaar				150.880	150.880
Correcties voorgaande jaren	0	0	-54.197		-54.197
Betalingen/ontvangsten	-3.322.944	0	-250.826		-3.573.770
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.322.944	0	-305.023	150.880	-3.477.087
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>150.880</u>	<u>150.880</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	150.880	3.627.967
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>150.880</u>	<u>3.627.967</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.679.620	18.379.633
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.528.740	18.074.610
Totaal financieringsverschil	<u>150.880</u>	<u>305.023</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	69.115	131.773
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	138.732	183.491
Overige vorderingen:		
Stichting Humanitas voor Ouderen	38.417	0
Fietsplan	7.894	22.092
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetalingen	72.531	85.062
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidie WMO	75.533	211.509
Subs. WLZ/ZVW-zorg	105.985	420.412
Inkomsten 1e lijn	16.139	13.558
Subsidie ZvW	447.190	402.210
Subsidie positionering wijkverpleging	0	10.500
Subsidie MSVT	22.740	0
Overig	74.888	38.243
Overige overlopende activa:		
Rente	25.451	30.383
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.094.615</u>	<u>1.549.233</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,-- (2015: € 0,--).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0 miljoen (2015: € 0,007 miljoen) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 0,-- van de vorderingen verpand.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Effecten zijn niet aanwezig

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	647.629	853.690
Kassen	2.674	1.097
Deposito's	13.311.353	6.895.945
Totaal liquide middelen	<u>13.961.656</u>	<u>7.750.732</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van € 0,-- begrepen, die in 2017 aflopen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	8.832.985	6.878.086
Bestemmingsfondsen	2.092.704	3.101.217
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>10.925.689</u>	<u>9.979.303</u>

Kapitaal

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>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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:				
Ziekteverzuimbeheersing	70.000	0	0	70.000
Aanloopkosten ontwikkelingen	100.000	0	0	100.000
Verhoging veiligheid	200.000	0	0	200.000
Werkkleding	100.000	0	0	100.000
Egalisatie afschrijvingen	771.500	300.000	0	1.071.500
Reserve instandhouding	1.523.740	646.386	0	2.170.126
Toekomstige kapitaalslasten	1.894.972	1.900.000	0	3.794.972
Innovatie	100.000	0	0	100.000
Invoering ECD/Transitie zelforg.	600.000	0	0	600.000
Bestemmingsreserve Lustrum GB	1.000	0	0	1.000
Onderhoudsfonds GB	25.387	0	0	25.387
Groot onderhoud	891.487	0	891.487	0
Bestemmingsreserve overproductie	600.000	0	0	600.000
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>6.878.086</u>	<u>2.846.386</u>	<u>891.487</u>	<u>8.832.985</u>

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.101.217	-1.900.000	-891.487	2.092.704
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.101.217</u>	<u>-1.900.000</u>	<u>-891.487</u>	<u>2.092.704</u>

Algemene en overige reserves

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>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves:	0	0	0	0
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Op de egalisatierekening wordt het verschil geboekt tussen het in het budget opgenomen bedrag voor afschrijvingen, instandhoudingsinvesteringen en de werkelijke afschrijvingen instandhoudingsreserveringen, zoals vermeld in de resultatenrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. 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 jubilarissen	160.021	20.868	9.569	0	171.320
Voorziening WVA claim	287.652	0	287.652	0	0
Voorz. Verliesg. Contracten	1.370.115	0	857.009	0	513.106
Voorz. Reorganisatie	431.300	0	265.862	99.950	65.488
Voorz. Groot Onderhoud	0	1.667.083	0	0	1.667.083
Voorz. ORT claim	0	408.676	0	0	408.676
Totaal voorzieningen	<u>2.249.088</u>	<u>2.096.627</u>	<u>1.420.092</u>	<u>99.950</u>	<u>2.825.673</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.)	2.154.035
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	671.638
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

De richtlijn Personeelsbeloningen bepaalt dat voor uitgestelde beloningen een verplichting in de jaarrekening moet worden opgenomen. Uitgestelde beloningen zijn beloningen betaalbaar op termijn, (langer dan één jaar) onder voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. Voor CAO-gerelateerde jubileumuitkeringen is een voorziening opgenomen van € 171.320,-. De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd op de contante waarde van de verplichtingen uit hoofde van de regelingen.

De claim van de belastingdienst inzake WVA middelen is betaald.

De NZA heeft een beschikking afgegeven voor de gewijzigde afschrijvingsystematiek van de huisbaas. Hiermee wordt de komende 12 jaar de te betalen huurprijs gecompenseerd.

In 2016 is een nieuwe CAO afgesproken voor de sector. Hierin is bepaald dat met terugwerkende kracht naar 5 jaar geleden er een ORT vergoeding dient te worden uitbetaald over de wettelijke vakantiedagen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	5.340.000	0
Overige langlopende schulden	2.284.080	6.506.564
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.624.080</u>	<u>6.506.564</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	6.506.564	8.016.012
Bij: nieuwe leningen	5.550.000	0
Af: aflossingen	3.435.466	0
Stand per 31 december	<u>8.621.098</u>	<u>8.016.012</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	997.018	1.509.448
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.624.080</u>	<u>6.506.564</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	997.018	1.509.448
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.624.080	6.506.564
hiervan > 5 jaar	4.220.000	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting:

De contante waarde van het huurcontract met WoonZorg Nederland die we hebben gekwalificeerd als financial lease, is op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 292) opgenomen onder de materiële vaste activa in de jaarrekening (economisch eigendom). Onder de langlopende verplichtingen (looptijd > 1 jaar) en voor een deel onder de kortlopende verplichtingen (looptijd 1 jaar) is de bijbehorende schuldpositie verantwoord. Bij het bepalen van de contante waarde is gerekend met een vermogenskostenvoet van 7%.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

De reële waarde van de leningen is € 5.550.000 (2015: €0).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	486.839	594.636
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	997.018	1.509.448
Belastingen en premies sociale verzekeringen	688.508	635.648
Schulden terzake pensioenen	321.770	344.996
Nog te betalen salarissen	17.025	20.897
Vakantiegeld	716.630	667.632
Vakantiedagen	1.057.493	886.750
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	73.990	22.913
Overige schulden:		
Overige schulden	931.222	839.205
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen rekeningen	433.877	110.237
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangsten	34.541	147
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.758.913</u>	<u>5.632.509</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2016 EUR 4,95 miljoen (2015: EUR 10,5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,75%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen

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

Kredietrisico

Stichting De Posten loopt risico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa en overige vorderingen en liquide middelen. De Posten heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Levering van diensten vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van De Posten. Levering van diensten vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 14 en 30 dagen.

Renterisico en kasstroomrisico

Stichting De Posten loopt renterisico over een aantal rentedragende vorderingen, met name liquide middelen, en rentedragende kortlopende schulden, die met name schulden aan kredietinstellingen betreffen. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Zorginstelling maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1,4 miljoen, voor de komende 3,5 jaar € 4,9 miljoen. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 3,5 jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning 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. In 2016 heeft een materiële controle plaats gevonden door het Zorgkantoor. Hieruit zijn geen correcties naar voren gekomen.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramuraal (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting De Posten is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

Leaseverplichtingen

Jaarlijkse leaseverplichting kopieërmachines

2015

56.292

2016

50.230

Claims:

ORT claim 2015

0

72.250

Ontvangen verzoek:

Van WZN is een verzoek ontvangen om de boekwaardereparatie, zijnde € 1.628.464,--, van het gehuurde pand aan hen over te maken.

Wij zijn het niet eens met deze zienswijze

Toelichting:

De ORT claim 2015 en eerdere jaren is vastgesteld en hiervoor is in 2016 een voorziening opgenomen op de balans.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	10.606.586	0	9.105.640	0	0	19.712.226
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.284.620	0	5.235.773	0	0	8.520.393
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>7.321.966</u>	<u>0</u>	<u>3.869.867</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.191.833</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.566.844	0	217.392	0	0	5.784.236
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.558.370	0	841.923	0	0	2.400.293
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	2.492.081	0	0	0	0	2.492.081
					0	
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	5.600.278	0	192.612	0	0	5.792.890
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	192.612	0	0	192.612
per saldo	<u>5.600.278</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.600.278</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>900.277</u>	<u>0</u>	<u>-624.531</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>275.746</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	10.573.152	0	9.130.420	0	0	19.703.572
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.350.909	0	5.885.084	0	0	8.235.993
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>8.222.243</u>	<u>0</u>	<u>3.245.336</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.467.579</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	0,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016								0
Kapitaalstortingen								0
Resultaat deelnemingen								0
Ontvangen dividend								0
Acquisities van deelnemingen								0
Nieuwe/vervallen consolidaties								0
Verstrekke leningen / verkregen effecten								0
Ontvangen dividend / aflossing leningen								0
(Terugname) waardeverminderingen								0
Amortisatie (dis)agio								0
								0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen								0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	29-11-2016	5.550.000	9	Rente vast	2,51%	0	5.550.000	0	5.550.000	4.220.000	8	Lineair	210.000	Pand
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
Totaal						0	5.550.000	0	5.550.000	4.220.000			210.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wiz

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	25.519.606	24.121.111
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.016.221	955.718
Overige bedrijfsopbrengsten	707.025	4.073.064
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>27.242.852</u>	<u>29.149.893</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	18.130.975	18.869.509
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.400.293	2.470.543
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.245.456	5.757.150
Som der bedrijfslasten	<u>25.776.724</u>	<u>27.097.202</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.466.128	2.052.691
Financiële baten en lasten	-519.742	-616.707
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>946.386</u>	<u>1.435.984</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	0	0
Bestemmingsreserve toek.kap.lasten	1.900.000	1.894.972
Bestemmingsreserve groot onderhoud	-891.487	235.190
Bestemmingsreserve onderhoud GB	0	-5.895
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen	300.000	-50.000
Egalisatie Instandhouding	646.386	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-1.008.513	-638.283
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>946.386</u>	<u>1.435.984</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wmo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT 3

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wlz	946.386	1.435.984
SEGMENT Wmo	0	0
SEGMENT 3	0	0
	<u>946.386</u>	<u>1.435.984</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>946.386</u>	<u>1.435.984</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.573.166	4.367.901
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.679.620	18.379.633
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Opbrengsten Wmo	1.266.820	1.373.577
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>25.519.606</u>	<u>24.121.111</u>

Toelichting:**17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	636.498	642.474
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Subsidie Dagopvang Licht Dementerend	54.762	10.369
Subsidie Algemene voorziening Suryoye	44.200	20.229
Subsidie positionering wijkverpleging	35.500	10.500
Subsidie COA	42.476	27.187
Subsidie GGZ-C	197.645	244.959
Subsidie Huiskamer Suryoye	5.140	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>1.016.221</u>	<u>955.718</u>

Toelichting:**18. Overige bedrijfsopbrengsten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huurinkomsten Grote Buieren	76.824	152.607
Gebuuksvergoeding appartementen	264.132	193.535
Inkomsten restaurant en wasserij	420.266	403.978
Wijziging afschrijvingssystematiek waardering pand	0	3.322.944
Correctie WLZ vergoeding 2015	-54.197	0
Totaal	<u>707.025</u>	<u>4.073.064</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Lonen en salarissen	13.622.902	12.612.076
Sociale lasten	2.034.969	2.043.262
Pensioenpremies	1.074.885	1.040.128
Ziektekosten/ziekengelden	866.979	784.549
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	333.714	719.964
Reorganisatiekosten	-99.950	1.243.869
Doorbelaste kosten en loonkostensubsidies	-252.029	-268.798
Subtotaal	<u>17.581.470</u>	<u>18.175.050</u>
Personeel niet in loondienst	549.505	694.459
Totaal personeelskosten	<u><u>18.130.975</u></u>	<u><u>18.869.509</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vast personeel	329	346
Ingehuurd personeel	7	9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>336</u>	<u>355</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.400.293	2.470.543
Totaal afschrijvingen	<u>2.400.293</u>	<u>2.470.543</u>

Toelichting:

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.203.255	1.201.112
Algemene kosten	2.038.628	1.434.642
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	878.929	747.576
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.259.671	373.742
- Energiekosten gas	331.865	356.403
- Energiekosten stroom	0	0
- Energie transport en overig	0	0
Subtotaal	<u>2.591.536</u>	<u>730.145</u>
Huur en leasing	-609.883	215.703
Dotaties en vrijval voorzieningen	-857.009	1.427.972
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.245.456</u></u>	<u><u>5.757.150</u></u>

Toelichting:

De dotatie aan de voorzieningen heeft betrekking op het verlieslatende deel van de wijziging in de afschrijvingsystematiek van het pand voor de resterende looptijd van het huurcontract.

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Rentebaten	27.391	47.332
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>27.391</u>	<u>47.332</u>
Rentelasten	-547.133	-664.039
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-547.133</u>	<u>-664.039</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-519.742</u></u>	<u><u>-616.707</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Naam topfunctionaris	Dhr. W. Marcelis	Dhr. H.H.J. Tossaint	Mw. Y. Groeneveld	Dhr. G.J.M oude Vrielink
1				
2 Functionaris (functienaam)	Directeur	Lid R.v.T	Lid R.v.T	Lid R.v.T
3 In dienst vanaf (datum)	1-nov-05	1-jan-08	1-okt-10	1-jan-13
4 In dienst tot (datum)	5-okt-16			
5 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%			
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	116.565	11.100	7.400	7.000
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	116.565	11.100	7.400	7.000
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	8.873	0	0	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>125.438</u>	<u>11.100</u>	<u>7.400</u>	<u>7.000</u>
12 Beloning 2015	137.699	8.933	8.470	8.933
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling	II			

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Naam topfunctionaris	Dhr. R. Toet	Mw. A.H.J. Klopper-Kes	Dhr. M. Witteveen	Dhr. C.Y. Ma Waarnemend bestuurder/ Financieel manager
1				
2 Functionaris (functienaam)	Lid R.v.T	Lid R.v.T	Interim bestuurder	
3 In dienst vanaf (datum)	1-jan-13	25-apr-16	29-mrt-16	1-jan-95
4 In dienst tot (datum)			31-okt-16	
5 Deeltijdfactor (percentage)			44,44%	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	7.250	7.400	32848	97333
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	7.250	7.400	32.848	97.333
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	2790	10651
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>7.250</u>	<u>7.400</u>	<u>35.638</u>	<u>107.984</u>
12 Beloning 2015	7.510	0		107.522
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling		II		II

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Naam topfunctionaris	Mw. I. Olthof Waarnemend bestuurder/ Manager Zorg			
1				
2 Functionaris (functienaam)	Manager Zorg			
3 In dienst vanaf (datum)	1-jul-10			
4 In dienst tot (datum)				
5 Deeltijdfactor (percentage)	100%			
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	83.848			
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0			
8 Totaal beloning (6 en 7)	83.848			
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0			
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	9.385			
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>93.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12 Beloning 2015	93.195			
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling	II			

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

--

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

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 de Posten van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT maximum voor de zorg, totaalscore 8 en klasse II

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor de Posten is € 120.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht. Dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

--

25. Honoraria accountant

	2016	2015
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	46.514	47.117
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	2.667	1.543
Totaal honoraria accountant	49.181	48.660

Toelichting:

--

26. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2017.

De raad van toezicht van de Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Dhr. H.H.J. Tossaint 29-3-2017

W.G.
Mw. A.H.J. Klopper-Kes 29-3-2017

W.G.
Mw. Y. Groeneveld 29-3-2017

W.G.
Dhr. G.J.M. oude Vrielink 29-3-2017

W.G.
Dhr. R. Toet 29-3-2017

W.G.
Dhr. R. Hogenboom 29-3-2017

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting De Posten.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Posten heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

adres Institutenweg 10
7521 PK Enschede
telefoon 053-4810481
e-mail enschede@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van bestuur van Stichting De Posten

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting De Posten te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Posten 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; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 Stichting De Posten 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT, de brief van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) d.d. 20 februari 2015 en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting De Posten als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- 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;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

deJong&Laan

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 RvW en 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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. 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 zorginstelling 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 zorginstelling 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 zorginstelling 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 zorginstelling.

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 fouten of fraude 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 zorginstelling;
- 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;

deJong&Laan

- 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 zorginstelling 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 een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de 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.

Enschede, 29 Maart 2017

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door: drs. E.B.J. Haandrikman-Willemsen RA