



Hartelijk Huiselijk Hulpvaardig

Bestuursverslag 2017

de Posten

Inhoudsopgave

1	Inleiding	2
2	Profiel van de Posten	2
2.1	Algemene gegevens.....	2
2.2	Structuur	2
2.2.1	Juridische structuur	2
2.2.2	Organisatiestructuur in 2017	3
2.2.3	Intern toezicht	3
2.2.4	Toelatingen	4
2.2.5	Medezeggenschapsstructuur	4
2.3	Kerngegevens.....	4
2.3.1	Kernactiviteiten en nadere typering	4
2.3.2	Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten.....	5
2.3.3	Werkgebied	6
2.4	Samenwerkingsrelaties	6
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	8
3.1	Good Governance.....	8
3.2	Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur/Directie	8
3.3	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht	8
3.4	Principes Governancecode Zorg 2017.....	10
3.4.1	Maatschappelijke doelstelling en legitimatie de Posten	10
3.4.2	Waarden en normen	10
3.4.3	Randvoorwaarden en waarborgen voor invloed van belanghebbenden.....	11
3.4.4	Naleving Governancecode Zorg 2017	11
3.4.5	Besturing gericht op maatschappelijke doelstelling	12
3.4.6	Toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling (verslag van de Raad van Toezicht)	13
3.4.7	Permanente ontwikkeling professionaliteit en deskundigheid.....	16
4	Algemeen beleid	17
4.1	Visie, strategie en meerjarenbeleid.....	17
4.2	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in 2017	17
4.3	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap	20
4.4	Naleving gedragscodes	20
4.5	Risicoparagraaf	20
4.6	Toekomstparagraaf	21
5	Bedrijfsvoering	23
5.1	Planning & Control.....	23
5.2	Kwaliteit.....	23
5.3	Risicobeheersing	24
5.4	Veiligheidsmanagement	25
6	Financieel beleid	26
	Vaststelling en goedkeuring Bestuursverslag	27

1 Inleiding

Met dit bestuursverslag legt de Posten verantwoording af over het gevoerde beleid en de uitkomsten hiervan in 2017.

De eerste maanden van 2017 hebben in het teken gestaan van kennismaking tussen de nieuwe directeur en de organisatie en het vastleggen van zijn bevindingen in een 100 dagen brief. Daarin is vastgesteld dat er binnen de Posten veel goede ontwikkelingen in gang zijn gezet, die aanknopingspunten bieden voor een nieuwe, samenhangende visie voor de lange termijn. De opgave waar de Posten de komende jaren voor staat is onder te verdelen in vier hoofdthema's:

1. **Richting en inrichting:** de missie, visie en kernwaarden van de Posten vertalen naar een heldere strategie en gedragen beleid.
2. **Huisvesting:** de visie op wonen, zorg, welzijn en positie in de wijk vaststellen en vertalen naar een concreet verbouwplan.
3. **Zelforganisatie:** de ontwikkeling van zelforganisatie en de inrichting van de bedrijfsonderdelen evalueren en beschrijven welke kaders, teamsamenstelling en rol van de ondersteunende diensten gewenst is.
4. **Kwaliteit en veiligheid:** een kwaliteitssysteem (Kwaliteitskompas) bouwen en de professionals een leidende rol geven bij het vormgeven van de kwaliteit van hun werk.

2 Profiel van de Posten

2.1 Algemene gegevens

De Posten is statutair gevestigd in Enschede. De hoofdlocatie de Posten en de nevenvestiging Erve Leppink zijn gelegen in de wijk de Wesselerbrink. De thuiszorg werkt vanuit diverse locaties 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

2.2 Structuur

2.2.1 Juridische structuur

De Posten is een stichting met één (directeur-)bestuurder en een Raad van Toezicht, bestaande uit ten minste vijf en ten hoogste negen leden. In het verslagjaar bedroeg het aantal leden vijf.

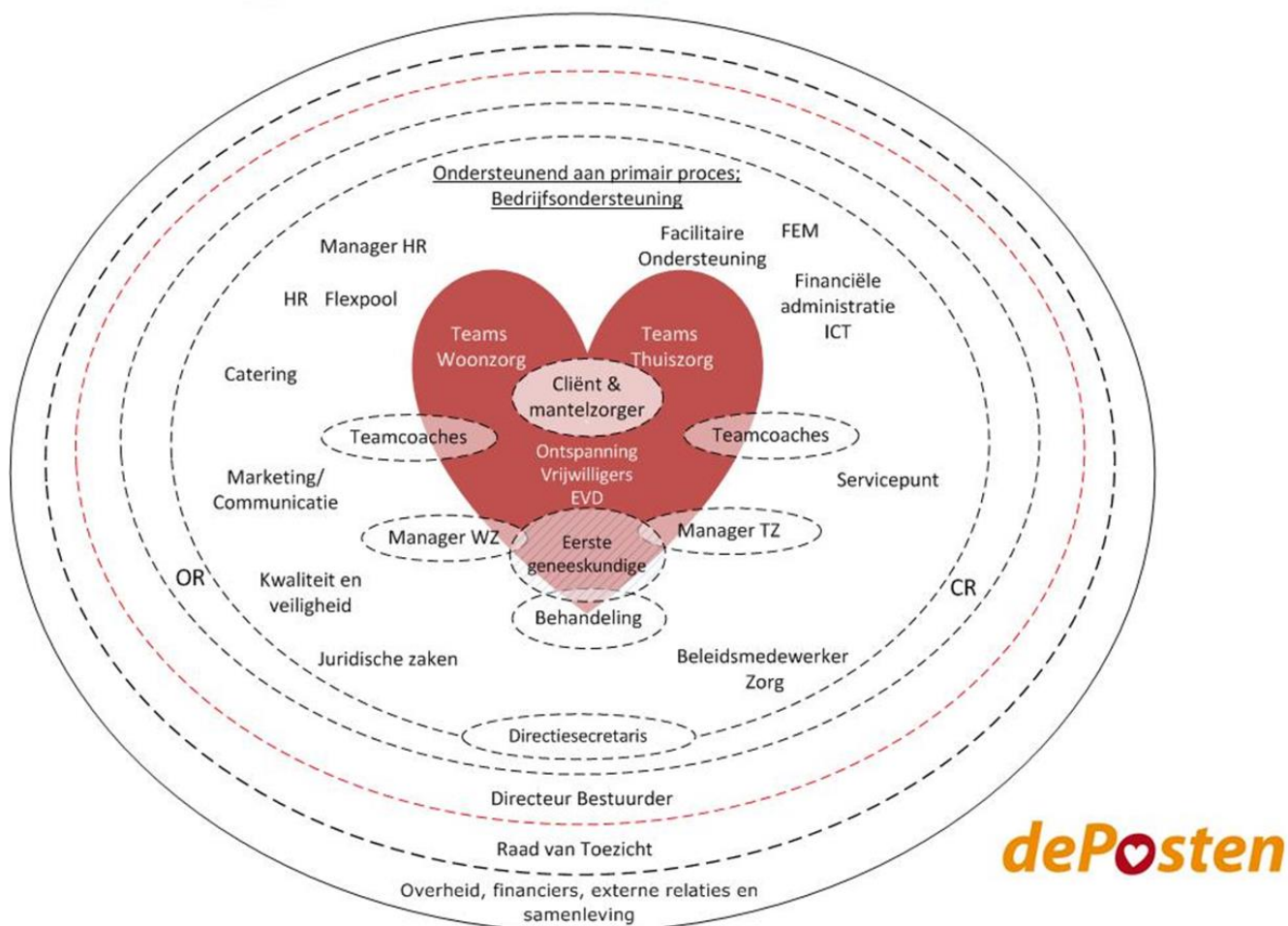
2.2.2 Organisatiestructuur in 2017

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

Organisatie-inrichting de Posten



2.2.3 Intern toezicht

Ingevolge de statuten kent de Posten een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht.

De Raad van Bestuur bestuurt de Posten. De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de Posten. De Raad van Toezicht vervult de werkgeversrol ten opzichte van de Raad van Bestuur en staat de Raad van Bestuur met advies terzijde. In hoofdstuk 3.4.6 staat beschreven hoe het intern toezicht vorm krijgt binnen de Posten.

2.2.4 Toelatingen

De Posten heeft de volgende toelatingen in het kader van de WTZi (wet toelating zorginstellingen):

Functie(s):

- Persoonlijke verzorging
- Verpleging
- Behandeling
- Verblijf
- Begeleiding

Vanuit de toelating zijn de volgende klanten/bewoners in de Posten aanwezig:

- Klanten met een somatische e/o psychogeriatrische aandoening of beperking en bijkomende psychosociale problemen (67 plaatsen Somatisch/psychogeriatrisch algemeen)
- Klanten met een psychogeriatrische aandoening of beperking (170 plaatsen Psychogeriatrisch algemeen)
- Klanten met een Somatische aandoening of beperking (60 plaatsen Somatisch algemeen)

2.2.5 Medezeggenschapsstructuur

De Posten kent een Cliëntenraad conform de Wet Medezeggenschap Cliëntenraden en voor de medewerkers een Ondernemingsraad. Beide organen zijn centraal georganiseerd.

In het najaar van 2017 is in de Posten een Verzorgende en Verpleegkundige Adviesraad (VAR) opgericht, die gevraagd en ongevraagd beroepsinhoudelijk advies geeft aan de bestuurder.

2.3 Kerngegevens

2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering

De Posten biedt thuiszorg, woonbegeleiding (verzorging, verpleging, dementiezorg, geriatrische revalidatiezorg), behandeling en aanvullende welzijnsdiensten. 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 2017 had de Posten 161 woningen in wederverhuur.

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.

2.3.2 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Aantal cliënten

Cliënten Wlz	Per 31-12-2017	Per 31-12- 2016
Aantal cliënten op basis van een ZZP/zorgprofiel	247	242
Aantal cliënten op basis van Volledig Pakket Thuis	1	1
Aantal cliënten op basis van een Modulair Pakket Thuis	45	30
Aantal cliënten met een persoonsgebonden budget	11	13
Aantal cliënten extramurale behandeling (tijdelijke subsidieregeling)	16	19
Cliënten Zvw		
Aantal cliënten wijkverpleging	329	338
Aantal cliënten geriatrische revalidatiezorg (op basis van DBC)	11	13
Aantal cliënten eerstelijnsverblijf	13	4*)
Cliënten Wmo		
Aantal Wmo-clieuten op 1 januari 2017 (a)	287	295
Aantal nieuw ingeschreven Wmo-clieuten in 2017 (b)	111	77
Totaal aantal Wmo-clieuten in zorg/behandeling in 2017 (c=a+b)	398	372
Aantal uitgeschreven Wmo-clieuten in verslagjaar (d)	116	85
Aantal Wmo-clieuten op 31-12 van verslagjaar (e=c-d)	282	287

*) tijdelijke subsidieregeling

Capaciteit

Capaciteit	Per 31-12-2017	Per 31-12-2016
Aantal bedden/plaatsen dat beschikbaar is voor verblijfszorg	299	320
waarvan voor Wlz-zorg met verblijf	262	288
waarvan voor geriatrische revalidatiezorg (DBC)	19	20
waarvan voor eerstelijns verblijf	14	8
Aantal verblijfsplaatsen dat beschikbaar is voor Wmo-clieuten	4	4

Productie

Productie Wlz	Per 31-12-2017	Per 31-12-2016
Aantal dagen zorg met verblijf	89854	92391
Aantal dagen zorg op basis van Volledig Pakket Thuis	365	366
Productie Zvw		
Aantal in verslagjaar geopende DBC's / DBC-zorgproducten geriatrische revalidatiezorg	138	148
Aantal in verslagjaar gesloten DBC's / DBC-zorgproducten geriatrische revalidatiezorg	140	153

Opbrengsten

Opbrengsten zorg gefinancierd uit	2017	2016
Wlz	€ 19.757.261	€ 19.679.620
Zvw	€ 4.552.547	€ 4.573.166
Wmo	€ 1.111.485	€ 1.266.820
Subsidies	€ 1.414.012	€ 1.016.221

Medewerkers en vrijwilligers

Per 31 december 2017 waren 666 medewerkers in dienst (= bruto 356,61 fte) (2016: 606 medewerkers = 324 fte). In 2017 heeft de Posten geïnvesteerd in formatie-uitbreiding in de zorgteams door gebruik te maken van de extra middelen die door de overheid beschikbaar zijn gesteld en van subsidiemogelijkheden. De nadruk lag in 2017 op groei in alle functieniveaus. Er zijn huiskamerassistenten aangesteld (in totaal 16 fte), o.a. ter verbetering van het toezicht en de aandacht in de huiskamers. Daarmee is een eerste stap gezet om tegemoet te komen aan de eisen van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg. Ook 260 vrijwilligers zijn op de peildatum aan de Posten verbonden (2016: 265 vrijwilligers). Het aantal vacatures per eind 2017 bedroeg circa 15.

Verloop medewerkers de Posten 2017

	Aantal medewerkers	Aantal fte
Instroom personeel in loondienst	216	78,05
Uitstroom personeel in loondienst	134	41,67

2.3.3 Werkgebied

Het werkgebied van de Posten valt geheel binnen de Zorgkantorregio Twente en omvat de gemeente Enschede. Een groot deel van de cliënten van de Posten komt uit de Zuidwijken van Enschede. Maar ook in andere delen van de gemeente Enschede is de Posten bekend en actief. Zowel de hoofdlocatie de Posten alsook de nevenvestiging Erve Leppink zijn gelegen in de wijk de Wesselerbrink in Enschede-Zuid. De thuiszorg werkt vanuit diverse locaties in de stad.

2.4 Samenwerkingsrelaties

De Posten kent een groot aantal stakeholders waarmee voor de kernactiviteiten een vorm van samenwerking is aangegaan. De belangrijkste zijn opgesomd in de onderstaande tabel.

Naam Stakeholder	Relatie
Financiers	
Zorgkantoor	Overeenkomst WLZ
Zorgverzekeraars	Zorgovereenkomsten Wijkverpleging, GRZ, Eerstelijns paramedische zorg
Gemeente Enschede	Overeenkomst WMO Huishouding en Maatwerkvoorzieningen
Bank	Financiering aankoop pand/verbouw
Overlegorganen en toezicht intern	
Medezeggenschaps-organen: OR, CR, VAR	Instemming, advies, sparring partners
Raad van Toezicht	Toezichthouder; sparring partner

Naam Stakeholder	Relatie
Samenwerkingspartners extern	
Zorgschakel Enschede (Livio, Zorggroep Manna, Liberein)	Samenwerkingsverband laagfrequente specialistische zorg in Enschede
Woonzorg Nederland	Huurovereenkomst; Partner in samenwerking rondom toekomstbestendig maken van complex de Posten
Woningcorporatie Domijn	Partner in samenwerking rondom toekomstbestendig maken van complex de Posten
Gemeente Enschede	Aansluiting bij arbeidsmarktvragestukken (WerkPakt); Partner in samenwerking in de wijk
Huisartsen	Samenwerking t.b.v. spreekuur binnen de Posten
Aveleijn	Cliënten van Aveleijn werken bij de Posten
JP van den Bent	Cliënten werken bij de Posten, samenwerking op locatie Erve Leppink
MST	Consultatie specialisten; deskundigheidbevordering
Revalidatie (Roessingh)	Samenwerking, consultatie revalidatiearts
De Tafel van Marcelis	Samenwerking op het gebied van verbinding in de wijk
Wijkcoaches	Verwijzing, expertise uitwisseling
Zorgaccent	Samenwerking in het lerend netwerk
IVN	Samenwerkingsverband Groen Verbindt
Leveranciers	
Accountant	Periodieke controles
ICT /Media Bedrijven (Afas, Ayton, ICT-Spirit, Artin etc)	Levering producten en diensten op het gebied van automatisering en communicatie
ROC/Graafschap, Saxion (BOL/BBOL)	Aanbieden opleiding en stagiairs; Samenwerking op het gebied van beweegactiviteiten
Universiteit Twente	Samenwerking op gebied van Innovatie
Overige leveranciers (apotheek, voedings- en hulpmiddelen, onderhoud gebouw/terrein, etc.)	Levering producten en diensten
Overheid	
CIZ	Verwijzing/indicatiestelling
IGZ	Controlebezoeken; Regelgeving
NZA	Uitvoering VWS beleid
Zorginstituut/ VWS	Kwaliteitscriteria
Belangenorganisaties	
ActiZ	Informatie landelijke ontwikkelingen; Deelname kerngroep wonen zorg
Kwaliteitsregister V&VN	Registratie deskundigheidsbevordering
NCPF	Dienstverlening Zorgkaart Nederland
Werkgeversvereniging	Informatie ontwikkelingen; Samenwerking op gebied van arbeidsmarkt vraagstukken e.d.

3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1 Good Governance

De Posten onderschrijft de principes van de Governancecode Zorg 2017 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.

3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur/Directie

In januari 2017 is de nieuwe bestuurder van de Posten in dienst getreden.

Periode	Naam	Nevenfuncties
01-01-2017 tot 31-12-2017	Dhr. D.M.R. Hogenboom (directeur-bestuurder)	<i>geen</i>

Voor de bezoldiging van de bestuurder conformeert de Posten zich aan de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Op basis van de scoringslijsten van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp van het Ministerie van VWS (26-11-2015) is de Posten ingedeeld in klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum van €121.000. In het kader van het openbaar te maken informatie over de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector* (WNT) wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening 2017 van de Posten.

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

3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht

Samenstelling Raad van Toezicht 1 januari tot en met 31 december 2017:

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

Naam	Hoofdfunctie en nevenfuncties	Beroep	Geboortedatum	Jaar benoeming
De heer G.J.M. Oude Vrielink	<p>Hoofdfunctie: algemeen adviseur SWS</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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	<p>Hoofdfunctie: Directeur Gemeentelijk Belastingkantoor Twente</p> <p>Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Onderwijsbureau Twente</p>	Directeur	27-07-1971	2013
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 - Voorzitter bestuur Zelfstandige Klinieken Nederland 	Directeur	22-07-1964	2016

Per 31-12-2016 liep de statutaire zittingstermijn van de voorzitter van de Raad van Toezicht ten einde. Na een bewogen jaar (2016) vanwege de ziekte en het overlijden van de toenmalige bestuurder, vond de Raad het in het belang van de continuïteit van het bestuur van de Stichting en het toezicht op het bestuur van de Stichting, dat de huidige voorzitter nog een jaar langer in functie zou blijven. In ieder geval totdat de organisatie zich bestuurlijk weer in rustiger vaarwater zou bevinden. Voor de herbenoeming van de voorzitter voor een derde termijn van één jaar zijn de statuten middels een tijdelijke overgangsbepaling gewijzigd. De heer H.H.J. Tossaint is op basis van deze bepaling herbenoemd tot en met 31-12-2017.

In het najaar van 2017 is, overeenkomstig de statuten en reglementen van de Posten, een openbare werving gestart voor een nieuw RvT-lid ter opvolging van de heer Tossaint. Deze werving is succesvol afgerond met de benoeming van twee nieuwe leden per 01-01-2018. Gekozen is voor het benoemen van twee leden, omdat één van de kandidaten zeer geschikt werd geacht voor de voordrachtszetel van de Cliëntenraad in de RvT, die per januari 2019 vrij komt door het statutair aftreden van mevrouw Groeneveld. De statuten van de Posten bieden de ruimte voor deze tijdelijke uitbreiding van de RvT.

Verder is afgesproken dat mevrouw Klopper met ingang van 2018 het voorzitterschap van de RvT op zich neemt, en dat de heer Oude Vrielink en het nieuwe RvT-lid de heer Monnikhoff vanaf 2018 de financiële auditcommissie zullen vormen.

3.4 Principes Governancecode Zorg 2017

In de onderstaande paragrafen is beschreven op welke wijze de Posten invulling geeft aan de zeven principes van de Governancecode Zorg 2017.

3.4.1 Maatschappelijke doelstelling en legitimatie de Posten

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de Posten zijn het bieden van goede zorg aan onze klanten. De doelstelling is geborgd in de statuten, missie en visie.

De Posten kiest ervoor de relatie klant-zorgmedewerker centraal te stellen. Het klantproces (lees: de wensen van de klanten, hun familieleden en mantelzorgers) staat voorop. In dialoog met de klant stemmen wij onze ondersteuning af op diens mogelijkheden en wensen. Kleinschalige, zelforganiserende teams sluiten hier op aan. Zij vormen de ruggengraat van de Posten. De transitie naar zelforganisatie is binnen de Posten nog gaande. Het organisatieprincipe daarin is dat wij uitgaan van de vakmanschap en eigenaarschap van onze medewerkers. Verantwoordelijkheden leggen wij dan ook zo laag mogelijk in de organisatie. Alle activiteiten die rechtstreeks van doen hebben met onze klanten liggen zoveel mogelijk bij de zorgteams. De (bedrijfs)ondersteunende diensten sluiten hier nauw op aan. De vier pijlers van de Posten - tevreden klanten, tevreden medewerkers, financieel in balans en professionele kwaliteit – vormen voor alle medewerkers het uitgangspunt.

3.4.2 Waarden en normen

De algemeen humanistische waarden geven richting aan de omgangsvormen en werkhouding in de Posten. Respect voor het recht van elk mens om vorm en inhoud te geven aan zijn leven staat daarin centraal. In de ondersteuning aan de klant beschouwt de Posten familie en mantelzorgers als gelijkwaardige partners. Een relatie op basis van wederzijds respect en vertrouwen vinden wij van essentieel belang om te zorgen dat de klant zich veilig en thuis voelt. Voor de kwaliteit en doelmatigheid van de zorg en dienstverlening zijn de professionals binnen de Posten ieder afzonderlijk, maar ook samen verantwoordelijk.

De kernwaarden *hartelijk, huiselijk en hulpvaardig* onderstrepen onze missie en visie. Hoe deze kernwaarden inhoud krijgen, staat beschreven op de website van de Posten. De missie en visie zullen in 2018 aangepast worden teneinde de stip op de horizon en daarmee de ontwikkeling van de Posten te richten en te gaan uitvoeren.

De Posten verwacht van haar medewerkers een professionele, open en lerende houding, waarin zij streven naar voortdurende verbetering van hun werk. In 2017 is in de Posten een onderzoek cultuur en leiderschap uitgevoerd. De bevindingen laten zien dat een open aanspreekcultuur nadrukkelijk wordt nagestreefd, maar dat er op dit gebied ook verbeterkansen liggen. Door coaching op het bevorderen van eigenaarschap en het samen leren van fouten wordt hieraan in 2018 aandacht besteed.

Besluitvormingsprocedures in de Posten zijn erop gericht om in een vroeg stadium draagvlak bij de direct betrokkenen te creëren. De Cliëntenraad en de Ondernemingsraad zijn belangrijke gesprekspartners voor directie en management. Zij worden niet alleen over de formele advies- en instemmingsonderwerpen geraadpleegd, maar krijgen ook regelmatig het verzoek om mee te denken in plan- en beleidsontwikkeling. Eind 2017 is in de Posten een Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad (VAR) opgericht, die een adviserende rol heeft op beroepsinhoudelijke thema's (gevraagd en ongevraagd). De VAR telt 12 leden en stelt zich ten doel de kwaliteit van de beroepsgroep binnen de Posten te bewaken en te optimaliseren om op deze manier bij te dragen aan de kwaliteit van leven van de klant.

In de statuten en reglementen van de Posten is vastgelegd op welke wijze de toetsing door de Raad van Toezicht vorm krijgt ten aanzien van belangrijke besluiten, strategie, kansen en risico's, en welke documenten daartoe aan de Raad beschikbaar worden gesteld.

De Posten heeft een cliëntvertrouwenspersoon waar een cliënt of zijn/haar familie terecht kan wanneer hij/zij niet te tevreden is, zijn/haar verhaal kwijt wil of een klacht heeft. De cliëntvertrouwenspersoon treedt op als ondersteuner en pleitbezorger, is onafhankelijk in zijn/haar optreden en kan de cliënt begeleiden bij het formuleren van een klacht. Vertrouwelijkheid is te allen tijde gegarandeerd. De vertrouwenspersoon rapporteert jaarlijks over het aantal situaties waarbij hij/zij betrokken is geweest en indien nodig over opvallende trends.

Voor medewerkers van de Posten is een vertrouwenspersoon beschikbaar die belast is met de eerste opvang van een medewerker die te maken heeft gehad met ongewenst gedrag en daarover wil praten. Ook kan de vertrouwenspersoon adviseren en begeleiding bieden ingeval van indiening van een klacht. De vertrouwenspersoon probeert door onderzoek en overleg met betrokkenen tot een informele oplossing van het probleem te komen. De vertrouwenspersoon rapporteert jaarlijks geanonimiseerd en op hoofdlijnen.

Een klokkenluidersregeling draagt eraan bij dat zorgorganisaties zorgvuldig omgaan met een (vermoeden van een) misstand. De Klokkenluidersregeling van de Posten is gebaseerd op de model Klokkenluidersregeling van de Brancheorganisaties Zorg (ActiZ, GGZ Nederland, NFU, NVZ en VNG). De Posten heeft deze regeling aangevuld met de bepaling dat ook vrijwilligers, mantelzorgers, leveranciers en Cliëntenraad de mogelijkheid hebben om een vermoeden van een misstand veilig te melden. Deze aangepaste regeling krijgt een plek in het nieuwe kwaliteitssysteem van de Posten, het Kwaliteitskompas.

In de statuten en reglementen van de Posten is verankerd dat leden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur integer en onafhankelijk functioneren en in de uitoefening van hun functie op geen enkele wijze een tegenstrijdig belang met de Posten kan ontstaan. Ook voorzien de reglementen in een procedure voor het voorkomen, signaleren en verhelpen van eventuele belangtegenstellingen.

3.4.3 Randvoorwaarden en waarborgen voor invloed van belanghebbenden

De belangrijkste belanghebbenden in de Posten zijn de klanten en de professionals. Medezeggenschap en inspraak zijn in de Posten geborgd op basis van de WMCZ en de WOR. Behalve een centraal georganiseerde Cliëntenraad (CR) en Ondernemingsraad (OR) kent de Posten sinds eind 2017 een VAR (Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad). De afspraken met deze raden, o.a. over het beschikbaar stellen van faciliteiten en ondersteuning, staan beschreven in reglementen. De directeur verstrekt informatie, vraagt advies en verzoekt instemming van omtrent alle zaken daarvoor op basis van wetten, statuten en reglementen in aanmerking komen. In periodieke overlegvergaderingen en themabijeenkomsten wisselen de directeur en de raden in een transparante en positief-kritische sfeer informatie en adviezen uit. (zie ook paragraaf 3.4.2).

De Posten gaat uit van het vakmanschap en eigenaarschap van de medewerker en legt verantwoordelijkheden daarom zoveel mogelijk bij de bij de uitvoerende professionals in de werkprocessen. Er zijn bijna veertig zelforganiserende teams, verdeeld over zogenaamde eenheden (Woonzorg, Thuiszorg en Behandeling en Bedrijfsondersteuning) onder de verantwoordelijkheid van twee managers.

3.4.4 Naleving Governancecode Zorg 2017

In de statuten, het Reglement Raad van Toezicht en het Reglement Directeur-bestuurder is vastgelegd op welke wijze de rollen zijn verdeeld. De reglementen voorzien nog niet in een regeling die voorziet in een werkwijze bij conflictsituaties tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. Het voornemen is om dit in 2018 toe te voegen.

De Raad van Toezicht toetst of de Raad van Bestuur bij haar beleidsvorming en de uitvoering van haar bestuurstaken oog houdt op het belang van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie van de Posten en een zorgvuldige en evenwichtige afweging heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de Posten betrokken zijn. Om erop toe te zien dat de uitvoering van het beleid van de Raad van Bestuur strookt met de vastgestelde en goedgekeurde missie en visie, (meerjaren-)beleidsplannen en beleidsuitgangspunten worden de volgende ijkpunten gehanteerd:

- De behaalde resultaten zoals geformuleerd in het (meerjaren-)beleidsplan, uitgewerkt in de jaarlijkse directiebrief en nadere uitwerking in de jaarwerkplannen;
- Periodieke cliënttevredenheids- en medewerkerstevredenheidsonderzoeken;
- Financiële resultaten conform de vastgestelde en goedgekeurde begroting met geaccordeerde tussentijdse bijstellingen;
- Financiële kwartaalrapportages met toelichtende verklaring en prognoses;
- Het opgestelde jaardocument zorg met bijbehorende jaarrekening en accountantscontrole, managementletter en interim-controle;
- Verzuimcijfers van medewerkers met toelichtende verklaring en prognoses;
- Voortgangsrapportages van directie over ontwikkelingen binnen de Posten;
- Aangevuld met overige vastgestelde gegevens.

Periodiek wordt een vergadering van de Raad van Toezicht gehouden, waarin het functioneren van de Raad van Toezicht wordt geëvalueerd. In de evaluatie wordt tevens de relatie tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur besproken.

Twee leden van de Raad van Toezicht, waaronder de voorzitter voeren tweejaarlijks een uitgebreid functioneringsgesprek met de Raad van Bestuur en betrekken daarin tevens de uit de evaluatie van de Raad van Toezicht voortgekomen aandachtspunten.

3.4.5 Besturing gericht op maatschappelijke doelstelling

Vanuit haar humanistische visie biedt de Posten professionele ondersteuning op het gebied van wonen, welzijn en zorg. Respect voor de eigen keuzes van de klanten is daarbij leidend. De Posten heeft als maatschappelijke organisatie een rol van betekenis in Enschede, in de eerste plaats voor haar klanten. De hoofdlocatie aan De Posten in Enschede heeft bovendien een belangrijke buurtfunctie voor de zuidwijken. Ook als werkgever wordt de Posten gewaardeerd. Daarnaast kan de Posten rekenen op een groot aantal vrijwilligers die veelal uit de zuidwijken afkomstig zijn en daarmee ook voor een stevige band zorgen met de omgeving.

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

Het is onze maatschappelijke plicht bij onze kennis en kunde te delen met onderwijsinstellingen. Jaarlijks lopen een groot aantal leerlingen/stagiaires een kortere of langere stage bij de Posten of volgen een opleiding. De Posten biedt verder werkervaringsplaatsen en werkplekken aan mensen met (lichte) verstandelijke handicaps.

De risicobeheersings- en controlesystemen van de Posten zijn beschreven in hoofdstuk 5.3

Uitgangspunt in de afspraken tussen de Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder is dat de RvT op adequate wijze door de bestuurder geïnformeerd wordt over de gang van zaken binnen de Posten en over de verhouding tussen de Posten en de samenleving. Het gaat er daarbij om dat de Raad van Toezicht tijdig wordt voorzien van correcte en relevante informatie in de juiste detaillering en op het gewenste abstractieniveau. De afspraken over informatievoorziening liggen vast in het Reglement Raad van Toezicht, het Reglement Directeur-Bestuurder en de notitie Informatievoorziening.

3.4.6 Toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling (verslag van de Raad van Toezicht)

Onze visie op toezicht en bestuur

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren en presteren van de organisatie, treedt op als werkgever voor de directeur-bestuurder en staat het bestuur met raad terzijde. De directeur-bestuurder is als eerste verantwoordelijk voor het functioneren en presteren van de organisatie en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Verantwoordelijkheidsgebieden zijn in het bijzonder:

- het realiseren van de doelstellingen van de organisatie;
- het formuleren en realiseren van de strategische koers;
- het formuleren en realiseren van beleid;
- het waarborgen van de financiële continuïteit en realiseren van goede contractering.

De Raad van Toezicht vervult zijn functie vanuit een maatschappelijk perspectief. Dat wil zeggen dat hij op de eerste plaats let op het behalen van de maatschappelijk gewenste doelen (de maatschappelijke opgave) van de Posten. Voor de Posten is dit het geven van goede zorg, zowel intramuraal als extramuraal, binnen de humanistische mensvisie aan mensen met een zorgvraag.

Daarnaast let de Raad op de financiële continuïteit en de effectiviteit en efficiency van de bedrijfsvoering. Hij draagt bij aan het behalen van de doelstellingen van de Posten door inbreng van specifieke expertise. De toevoeging van waarde aan de Posten keert terug in de drie belangrijke taken van de Raad:

1) De Raad van Toezicht is kaderstellend

Dit betekent dat de Raad bij belangrijke vraagstukken van strategie en beleid meedenkt en adviseert aan de "voorkant". De bestuurder is degene die uiteindelijk bepaalt. Hiermee bereiken we dat er vanuit verschillende hoeken naar een vraagstuk gekeken wordt. De Raad biedt de bestuurder een klankbord op strategisch niveau. Dit komt de kwaliteit van de besluitvorming ten goede en maakt "controle achteraf" voor de Raad eenvoudiger.

2) De Raad van Toezicht is controlerend

De Raad controleert de organisatie en de bestuurder achteraf op het gevoerde beleid en de gemaakte keuzes. De toetsing is kwantitatief én kwalitatief. Dat wil zeggen dat niet alleen gekeken wordt naar begroting, jaarrekening en kwartaalrapportages, maar ook naar het proces van totstandkoming en inbreng van betrokkenen. Om een gewogen beeld te krijgen van het presteren van de organisatie voert de Raad ook gesprekken met de Cliëntenraad, de voornaamste belanghouders (zoals Ondernemingsraad en leden van het MT) en incidenteel de organisatie. Daarnaast heeft de Raad jaarlijks ten minste één gesprek met de accountant.

De Raad hecht veel waarde aan risicobewustzijn en -beheersing. Het risicomanagement maakt onderdeel uit van de managementrapportages.

Het bestuur creëert de voorwaarden voor een zorgvuldige en afgewogen besluitvorming. Dit gebeurt door een goede planning en voorbereiding van vergaderingen, tijdige beschikbaarheid van stukken en documentatie, verslaglegging van afspraken en besluiten en bijbehorende overwegingen.

Bestuur en Raad van Toezicht voorkomen en vermijden tegenstrijdigheid van belangen.

3) De Raad van Toezicht is vertegenwoordigend

De Raad probeert een eigen beeld te vormen van de maatschappelijke context waarin de Posten opereert en van de belangrijkste maatschappelijke vraagstukken waarvoor de organisatie staat.

Hiertoe onderhoudt de Raad contacten met belangrijke stakeholders en is de Raad divers samengesteld zodat vanuit de sociale achtergrond van de Raad hieraan een goede bijdrage geleverd kan worden.

Verkregen inzichten dragen bij aan de visie op de koers en de speerpunten van de Posten.

Kwaliteit en onafhankelijkheid van de Raad van Toezicht

De statuten en reglementen van de Posten voorzien in bepalingen ten aanzien van de kwaliteit en onafhankelijkheid van de Raad van Toezicht (RvT), alsmede in procedures voor (her)benoeming, schorsing en ontslag. De RvT van de Posten kent statutair drie voordrachtszetels, te weten:

- a. één lid wordt benoemd op gezamenlijke voordracht van de Afdeling Enschede van Humanitas en het Humanistisch Verbond;
- b. één lid wordt benoemd op voordracht van de Cliëntenraad;
- c. één lid wordt benoemd op voordracht van de Ondernemingsraad.

De overige leden worden benoemd door de RvT zonder voordracht van derden met inachtneming van de richtlijnen uit de Governancecode. De procedure voor werving en benoeming is uitgewerkt in het Reglement Raad van Toezicht. De RvT maakt een profielschets van de Raad van Toezicht en gaat bij het ontstaan van een vacature in de RvT na of de profielschets nog voldoet. De Raad van Toezicht laat zich daarbij adviseren door de Raad van Bestuur en stelt de profielschets waar nodig bij. Het algemene teamprofiel van de RvT en het profiel voor een lid van de RvT liggen vast in het Reglement Raad van Toezicht. Daarbij zijn de leden van de Raad zich bewust van hun voorbeeldfunctie; hun gedrag is van invloed op het functioneren en de reputatie van de organisatie en de sector als geheel. De Raad van toezicht en de Raad van Bestuur bevorderen een cultuur van integriteit en openheid, waarin ruimte is voor reflectie en tegenspraak.

De honorering van zowel bestuurder als de leden van de Raad van Toezicht voldoet aan de WNT en de richtlijnen van de NVTZ. De honorering en andere vergoedingen in 2017 zijn verantwoord in de jaarrekening.

Het Reglement Directeur-Bestuurder voorziet in gedragsregels voor de bestuurder ten aanzien van o.a. het vermijden van belangenverstrengeling en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de directeur-bestuurder. Ook van de Raad van Toezicht wordt conform statuten en reglementen een onafhankelijke en integere wijze van functioneren vereist.

Informatieverstrekking

De informatieverstrekking door de bestuurder aan de Raad van Toezicht is uitgewerkt in de Notitie Informatievoorziening, die integraal onderdeel uitmaakt van het Reglement directeur-bestuurder. De bestuurder verschaft de Raad van Toezicht tijdig de voor een adequaat functioneren benodigde informatie, voorafgaand aan een vergadering en zo nodig ook tussentijds. De ijkpunten die de RvT hanteert bij zijn toezichthoudende taak zijn beschreven in hoofdstuk 3.4.4. ook in de visie op toezichthouden komt dit aspect aan de orde.

Werkzaamheden 2017

De Raad van Toezicht heeft in 2017 zeven keer vergaderd met de bestuurder. Iedere vergadering werd voorafgegaan door een korte voorbespreking van de Raad zelf. Eén vergadering stond in het teken van de goedkeuring van het jaardocument 2016 en het accountantsverslag (maart), waarbij de accountant aanwezig was). De decembervergadering is door omstandigheden verschoven naar januari 2018, en daar stond tevens de evaluatie van de Raad van Toezicht op de agenda. De financiële auditcommissie van de Raad heeft in maart 2017 met de bestuurder, de controller en de accountant het jaarverslag besproken. Daarnaast is voor de werving van een RvT-lid een sollicitatiecommissie gevormd bestaande uit twee RvT-leden en de directeur.

Enkele leden van de Raad zijn in 2017 aanwezig geweest bij een overleg van de bestuurder met de CR en de OR. Het nieuwe lid van de Raad heeft zich d.m.v. werkbezoeken breder georiënteerd. Ook heeft de Raad deelgenomen aan een selectieprocedure van een MT-lid.

In 2017 werden besluiten genomen over:

Besluit nr.	Onderwerp	Besluit	Datum
001	Begroting 2017	De begroting 2017 wordt goedgekeurd.	13-02-17
002	Resultaatbestemming 2016	De RvT stemt in met het voorstel tot het vormen van een bestemmingsreserve voor het positieve resultaat van 2016.	29-03-17
003	Jaarverslaggeving 2016	Het bestuursverslag en de jaarrekening 2016 worden goedgekeurd.	29-03-17
004	Accountantsverslag 2016	Het accountantsverslag 2016 wordt goedgekeurd.	29-03-17
005	Verbouw rechte vleugel	De RvT stemt in met het voorstel om op de begane grond van de rechte vleugel bij wijze van proef de asbestsanering te starten.	03-04-17
006	Stichting Tafel van Marcelis	De RvT verleent goedkeuring aan de oprichting van de Stichting Tafel van Marcelis overeenkomstig de concept akte van oprichting d.d. 18 mei 2017 onder het voorbehoud <ul style="list-style-type: none"> - dat in de statuten wordt bepaald dat de functie van bestuursvoorzitter van de Stichting Tafel van Marcelis te allen tijde wordt vervuld door de directeur van Stichting de Posten; - dat de zittingstermijn van 4 jaar derhalve alleen van toepassing is voor de overige bestuurders van de Stichting Tafel van Marcelis. 	03-04-17
007	Elektronisch sluitsysteem	De RvT geeft goedkeuring aan het voorgenomen besluit om de bestemmingsreserve te benutten voor de investering in een elektronisch sluitsysteem.	12-06-17
008	Vervanging telefonieplatform	De RvT stemt niet in met het vervroegen van de investering in vervanging van de telefooncentrale, omdat eerst het strategisch beleid op ICT en domotica dient te worden vastgesteld.	12-06-17
009	Benoeming RvT-leden	De heer R. Monnikhoff en mevrouw M. van der Voort worden benoemd als lid van de RvT met ingang van 1 januari 2018. Mevrouw M. van der Voort zal per 1 januari 2019, na het statutair aftreden van mevrouw Y. Groeneveld, de voordrachtszetel van de Cliëntenraad gaan vervullen.	06-11-17

Bezoldiging Raad van Toezicht

In het Reglement Raad van Toezicht is bepaald dat de RvT de vergoeding voor de leden jaarlijks vaststelt na overleg met de Raad van Bestuur. De vergoeding dient in overeenstemming te zijn met de voor een organisatie met een omvang als die van de Posten in het algemeen bepaalde normen, conform de bepalingen in de Wet Normering Topinkomens (WNT2).

Eind 2015 heeft de RvT besloten de honorering voor 2015 in overeenstemming met de richtlijnen van de NVTZ vast te stellen op het bedrag van € 7.400 (excl. BTW). De voorzitter ontvangt 150% van dit bedrag. Dit bedrag kan wijzigen indien één van de leden aanleiding heeft deze vergoeding te agenderen. In dat geval kan, als gevolg van bespreking en besluitvorming, wijziging van de vergoeding (binnen de geldende wetgeving) plaatsvinden. In 2017 is dit niet aan de orde geweest.

3.4.7 Permanente ontwikkeling professionaliteit en deskundigheid

De evaluatie van de Raad van Bestuur heeft vanwege het aantreden van een nieuwe bestuurder voor het eerst plaatsgevonden op basis van de eisen en wensen die de Raad in het profiel heeft gesteld. Op basis van deze evaluatie is door de bestuurder een persoonlijk ontwikkelplan opgesteld hetgeen door de Raad in het aankomende jaar opnieuw wordt geëvalueerd. De scholing en ontwikkeling van de leden van de Raad van Toezicht heeft in 2017 vanwege veranderingen in het bestuur en organisatieontwikkeling vooral intern plaatsgevonden. In 2018 starten 2 nieuwe leden van de Raad van Toezicht; voor hen wordt een opleidingsplan gemaakt. De activiteiten voor dit plan staan ook open voor de overige leden van de Raad. Voor de evaluatie van 2018 staat de permanente educatie op de agenda.

4 Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid

Visie

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.

Strategie en meerjarenbeleid

In januari 2017 is Rick Hogenboom gestart als nieuwe directeur-bestuurder van de Posten. Het jaar 2016 was in bestuurlijk opzicht een moeilijk jaar voor de Posten. In verband met de afwezigheid van de vorige bestuurder door ziekte en overlijden 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 beleidsnotitie "Koers van de Posten"; Strategische visie van de Posten 2015 – 2018" en het zorgdragen voor continuïteit in de organisatie.

De eerste maanden van 2017 hebben in het teken gestaan van kennismaking tussen de nieuwe directeur en de organisatie en het vastleggen van zijn bevindingen in een 100 dagen brief. Daarin is vastgesteld dat er binnen de Posten veel goede ontwikkelingen in gang zijn gezet, die aanknopingspunten bieden voor een nieuwe, samenhangende visie voor de lange termijn. De opgave waar de Posten de komende jaren voor staat is beschreven in de inleiding.

4.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in 2017

Aan de hand van de in de inleiding genoemde vier hoofdthema's zijn in 2017 de volgende zaken aan de orde geweest:

1. Richting en inrichting

- Cultuur en Leiderschap: een onderzoek onder alle medewerkers is afgerond en de rapportage is ontvangen. Daarnaast hebben managers en sleutelfunctionarissen een HR Strategie Canvas uitgewerkt met een wenselijk cultuurtype voor de Posten en competenties die daarbij passen. Om de gewenste cultuurverandering tot stand te brengen zijn de eerste acties ingezet in 2017 en deze krijgen een vervolg in 2018 e.v.
- Assessments MT en sleutelfunctionarissen: op basis van de competenties die zijn geformuleerd in het HR Strategie Canvas zijn ontwikkelassessments voor directie, MT en sleutelfunctionarissen uitgevoerd. De uitkomsten hebben geleid tot individuele (ontwikkel)trajecten. Op een aantal sleutelposities zijn in de loop van 2017 vacatures ontstaan. Hun vervangers stromen in 2018 geleidelijk in en zij krijgen eveneens een ontwikkelassessment aangeboden.
- Evaluatie missie en strategie en vertaling in meerjarenbeleidsplan: in het najaar van 2017 is een contextanalyse uitgevoerd waarin de externe omgeving van de Posten onderzocht wordt en risico's en

kansen in kaart worden gebracht. Dit heeft input opgeleverd voor de kaderbrief 2018 en het meerjarenbeleid. In het licht van de uitdagingen waar de Posten voor staat is geconcludeerd dat herijking van de missie en visie wenselijk is. In het voorjaar van 2018 wordt dit afgerond.

- Inventarisatie bestaand strategisch beleid: in het kader van de ontwikkeling van het Kwaliteitskompas en het meerjarenbeleid is het strategisch beleid geïnventariseerd, waar nodig aangevuld en (opnieuw) gekoppeld aan eigenaren.
- Arbeidsmarkt: in 2017 is een strategische personeelsplanning (SPP) opgesteld. Leidend is het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg met een vertaling vanuit de ruimte die de extra middelen vanuit de overheid de Posten hebben gegeven. Deze zijn vertaald naar de begroting 2018 en worden geprognosticeerd naar de meerjarenbegroting. De afdeling HR zal in 2018 vorm en inhoud geven aan het beleid voor het aantrekken en behouden van de juiste en beste collega's, incl. deskundigheidsmix binnen de teams, duurzame inzetbaarheid en het binden en boeien van de juiste medewerkers.
- Communicatiestructuur: de communicatiestructuur van de Posten is een afgeleide van missie, visie en strategie en van het gekozen leiderschapsmodel. In 2018 wordt op basis van het meerjarenbeleid de interne en externe communicatie op de rails gezet zodat deze bijdraagt aan het bewaken en versterken van het imago van de Posten, het communicatiever maken van de organisatie en het werven van klanten, medewerkers en vrijwilligers. Intern start een communicatieprogramma onder de noemer "Samen maken we de Posten" om alle medewerkers mee te nemen in de ontwikkelingen en veranderingen.

2. Huisvesting

Eind 2016 heeft de Posten het rechte gebouwdeel aangekocht en is financiering aangetrokken ten behoeve van verbouw en renovatie.

- In het najaar van 2017 is de woonvisie verder aangescherpt. Op termijn zal een totaalconcept van wonen, ontmoeten, welzijn, dienstverlening en zorg worden ontwikkeld voor bewoners van de Posten en wijkbewoners. Een ketengerichte organisatie draagt bij aan de ontwikkeling van dit totaalconcept, waarbij niet langer de financieringsvorm leidend is, maar de ondersteuningsbehoefte van de klant. Een voorwaarde om een samenhangend totaalconcept met ruimte voor maatwerk te kunnen realiseren is dat de schotten tussen woonzorg, thuiszorg en behandeling worden verwijderd. Deze ontwikkeling vraagt creativiteit in de aansturing en registratie om achter de schermen te blijven aansluiten bij de externe verantwoordings-eisen. In 2018 wordt de visie verder uitgewerkt in concrete (ver)bouwplannen.
- Externe initiatieven in (samenwerking met) de Posten: in het kader van de ontwikkeling van het meerjarenbeleid zullen lopende en nieuwe projecten en initiatieven worden getoetst aan de speerpunten om de strategische meerwaarde te beoordelen en (opnieuw) eigenaarschap vast te stellen.

3. Zelforganisatie

Zelforganisatie vraagt om een goede teamsamenstelling, samenwerking, duidelijke kaders en gedeelde doelen. In eerste instantie moeten deze kaders vanuit het management komen, en de teams moeten de juiste ondersteuning, begeleiding en coaching krijgen, niet alleen vanuit het management, maar ook vanuit de ondersteunende diensten zoals communicatie, HR, kwaliteit en controlling.

- Organisatiebrede evaluatie zelforganisatie: de bestuurder is in gesprek met de teams en de VAR om helder te krijgen wat voor hen de juiste randvoorwaarden zijn. De VAR heeft een eerste enquête gehouden onder de teams over welke onderwerpen voor de teams het meeste belastend zijn en het proces met de klant verstoren. Dit zal leiden tot een nieuwe beschrijving van deze organisatieontwikkeling in 2018.
- Evaluatie van de inrichting van de organisatieonderdelen: de nieuwe woonvisie van de Posten leidt tot een andere inrichting van de organisatie. Rondom de klant worden drie hoofprocessen onderscheiden: Verzorging, Verpleging & behandeling; Hospitality & Services en Support. De herinrichting van de

verschillende organisatieonderdelen, incl. de ontwikkeling van de ondersteunende diensten en de positionering van stafmedewerkers, is een organisch proces, dat in de loop van 2018 zijn beslag krijgt.

- De ontwikkeling van een dashboard waarin de stuurinformatie uit de verschillende systemen wordt ontsloten en een procedurebeschrijving wordt in het eerste halfjaar van 2018 afgerond. Dit systeem maakt de belangrijkste financiële en zorginhoudelijke gegevens op teamniveau inzichtelijk. Implementatie vindt plaats in 2018.

4. Kwaliteit en veiligheid

- **Kwaliteitssysteem:** De visie van de Posten is dat de kwaliteit die onze klant ervaart wordt gemaakt in het directe contact met de medewerker. Kwaliteitszorg is een gedeelde verantwoordelijkheid van alle medewerkers. Dat geldt ook voor ons kwaliteitssysteem. Samen bouwen wij aan een dynamisch systeem dat ons helpt de kwaliteit van ons werk te ondersteunen, borgen, bewaken en verbeteren. We zien het kwaliteitssysteem als een essentieel middel om de te leveren kwaliteit tussen de klant en betrokken professional naar een hoger plan te brengen. In 2017 is de Posten op basis van deze visie gestart met het inrichten van het Kwaliteitskompas, dat medewerkers ondersteunt bij het samen leren en verbeteren. Het systeem is begin 2018 gereed en wordt samengesteld aan de hand van een ISO-opbouw, die ruimte geeft voor de eigen inbreng en verantwoordelijkheid van de professional en de plan-do-check-act cyclus volledig ondersteunt. Daarmee sluit het systeem goed aan op de vereisten van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg.
- **Kwaliteitsmetingen:** in april 2017 heeft een extern bureau in de Posten een nulmeting uitgevoerd, bestaande uit een bezoek aan drie zorgteams (waarbij ook medewerkers van de Posten zelf hebben meegelopen) en een nulmeting t.a.v. de eisen van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg. N.a.v. de bevindingen zijn plannen van aanpak opgesteld en in uitvoering genomen.
- In het kader van het thema 'Leren en verbeteren van Kwaliteit' gaat de Posten samen met Zorg Accent en een drietal organisaties vanuit de Zorgschakel Enschede (Livio, Mana en Liberein) invulling geven aan de inrichting van een Lerend Netwerk. Een eerste bezoek van medewerkers van Zorgaccent voor het intercollegiaal toetsen heeft in november 2017 plaatsgevonden. De teams hebben het positief ervaren en vinden het een prettige, informele manier om van elkaar te leren en de eigen horizon te verbreden. Een tegenbezoek wordt gepland in 2018.

5. Overige ontwikkelingen

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.

In 2016 en 2017 heeft de Posten gebruik gemaakt van deze extra subsidie om uitvoering te geven aan twee plannen:

- "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)

Bij het opstellen van de plannen waren de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad van de Posten nauw betrokken. De extra subsidie werd benut voor de aanschaf van hulpmiddelen en deskundigheidsbevordering. In 2017 is onder meer een "week van de mantelzorg" georganiseerd.

Voor het organiseren van een zinvolle daginvulling voor de klanten heeft de Posten in 2018 als speerpunten gekozen voor activiteiten op het gebied van muziek (therapeutisch of tijdens de dagelijkse bezigheden), groen (buitenactiviteiten en meer groen in huis), bewegen (uitbreiding van het bestaande beweegbeleid en normalisatie van bewegen in het dagelijks leven) en eten en drinken. Ook voor 2018 is, in samenspraak met Cliëntenraad en Ondernemingsraad, een plan ingediend om in aanmerking te komen

voor extra middelen, getiteld: "Bewoners in beweging met beleving". Met dit plan stelt de Posten zich ten doel te voldoen aan de landelijke beweegnorm voor bewoners in een instelling, een centrale rol in de wijk te vervullen t.a.v. het aanbieden van mogelijkheden om binnen en buiten de Posten te bewegen en een optimale bewegingsvrijheid te bieden voor haar klanten, waarbij de klantveiligheid is geborgd.

4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap

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.

4.4 Naleving gedragscodes

De Posten hanteert een gedragscode waarin de afspraken zijn omschreven die op basis van de visie van de Posten gelden voor de omgang tussen professionals, vrijwilligers, klanten, familieleden en bezoekers. In het kader van de ontwikkeling van het Kwaliteitskompas en een nieuwe missie en visie worden deze afspraken in 2018 tegen het licht gehouden en geactualiseerd. De vernieuwde versie zal beschikbaar worden gesteld via het intranet en de website.

Verder hanteert de Posten gedragsregels met betrekking tot computergebruik, privacy en social media. In het kader van de nieuwe AVG wetgeving worden ook deze afspraken in 2018 herzien en vervolgens gepubliceerd in het Kwaliteitskompas en op de website.

4.5 Risicoparagraaf

De Posten is voortdurend bezig om onverwachte gebeurtenissen en toekomstige ontwikkelingen te beoordelen op risico's en onzekerheden die de stichting ervan zouden kunnen weerhouden om haar doelstelling te bereiken. 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 2018. Menzis hanteert voor 2018 ook het 'geld volgt cliënt' principe. Het budgetplafond lijkt hierdoor weggenomen, maar Menzis is in deze ook afhankelijk van het overheidsbeleid en het maximale regiobudget. In het

eerste kwartaal van 2018 zal de bestuurder hierover een inhoudelijk gesprek voeren met de directeur WLZ van Menzis.

- De contracten met Zorgverzekeraars en de Gemeente Enschede voor de thuiszorg zijn weliswaar afgesloten, maar de tarieven liggen beneden de maximum tarieven die door de NZA zijn vastgesteld. Sturing op productiviteit en mix van producten blijft van essentieel belang om de begrotingsdoelstellingen 2018 te halen. In de managementrapportages van 2018 wordt dit gemonitord.
- Voor de WLZ is met Menzis Zorgkantoor in 2017 een tweejarig contract afgesloten. De Posten is bij de aanbesteding 2017 B-aanbieder gebleven; dit houdt in dat het tarief in 2018 uitkomt op 96% van de maximum NZA-tarieven.
- De Posten heeft in 2016 de helft van het gehuurde pand van Woonzorg Nederland gekocht waardoor de instandhoudings- en onderhoudskosten voor dit deel volledig voor rekening komen van de Posten. Dit brengt ook de komende jaren extra risico's met zich mee, omdat bij huur de Posten als verhuurder moet zorgdragen dat de instandhouding en het groot onderhoud wordt uitgevoerd. In 2018 zal hier een meerjarenplanning voor worden opgevoerd met uitvoeringsplan per jaar.
- M.i.v. 2018 eindigt de overgangsregeling van de vergoeding van de 'oude' kapitaallasten. De Normatieve huisvestingscomponent (NHC) en de Normatieve Inventariscomponent (NIC) zijn dan volledig ingevoerd. Voor de ZZP's gelden dan integrale tarieven (incl. NHC en NIC).
- De aangepaste huiskamers van Erve Leppink zijn in het 4^e kwartaal 2017 in gebruik genomen waardoor de bedbezetting in het eerste kwartaal 2018 op peil gebracht kan worden. Middels bezettingsoverzichten per week wordt dit gevolgd.
- Flexibiliteit van de interne organisatie in de veranderde externe omgeving blijft een extra risico. In 2018 zal de flexibiliteit van de organisatie verder worden opgevoerd.
- 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 en criteria. 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.

Bovenstaande risico's zijn op voorhand niet kwantificeerbaar in euro's, te meer omdat we niet weten of het risico zich voor zal doen in 2018 en wat de impact van het risico is op andere facetten van de bedrijfsvoering. Het zal duidelijk zijn dat gestreefd wordt naar beperking en beheersing van de risico's. Er zal gestuurd moeten worden op basis van een verwachte werkelijkheid ofwel prognoses. Hiertoe zijn de managementrapportage modellen met ingang van 2018 aangepast.

4.6 Toekomstparagraaf

De Posten is financieel gezond en wil in de toekomst graag gezond blijven. Dit betekent dat we voor een resultaatgerichte en doelmatige bedrijfsvoering gaan. Ondanks de hierboven geschetste risico's ziet de Posten geen bedreiging voor de rentabiliteit van de organisatie. In 2018 gaat de Posten aan de slag om de geconstateerde familiecultuur deels om te buigen naar een meer bedrijfsmatige cultuur met aandacht en focus op resultaten (financieel en overige bedrijfsresultaten). Hiertoe wordt er in 2018 gewerkt met een integraal jaarplan.

Met de aankoop van een deel van het gebouw van Woonzorg Nederland is een begin gemaakt met planmatige renovatie/nieuwbouw van het complex de Posten. Binnenkort zal een Businessplan worden opgesteld waarin een aantal scenario's nader uitgewerkt worden en gefaseerd besluiten genomen worden over de voortgang.

Op korte termijn zal de meerjarenbegroting 2018-2024 geactualiseerd worden. Hiervoor zullen ook de scenario's uit bovengenoemd Businessplan als input gebruikt worden.

In de begroting 2018 is gerekend met een toevoeging van € 1 miljoen aan de reservering voor toekomstige kapitaallasten. Bij de zorg-dienstverlening hebben wij in 2018 naar aanleiding van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg ingezet op uitbreiding van het aantal fte's en verzwaring van de functieniveaus van medewerkers. Hiervoor zijn ook extra financiële middelen beschikbaar gesteld door de overheid. Per saldo verwachten wij in 2018 een klein positief resultaat van € 40.000 op zorg-dienstverlening te behalen.

Resultaatratio

Resultaatratio (nettoresultaat gedeeld door de totale opbrengsten van de betreffende activiteiten)	2016	2017
Resultaatratio: AWBZ-gefinancierde resultaten	3,47	3,07
<i>Resultaat boekjaar</i>	946.386	847.192
<i>Totale opbrengsten boekjaar</i>	27.242.852	27.583.867

Liquiditeit

Liquiditeit	2016	2017
Quick ratio (vlottende activa inclusief liquide middelen exclusief voorraden gedeeld door totaal kortlopende schulden)	2,71	2,48
Current ratio (vlottende activa exclusief liquide middelen gedeeld door totaal kortlopende schulden)	0,30	0,37
<i>Vlottende activa (inclusief liquide middelen exclusief voorraden)</i>	15.608.706	16.169.481
<i>Vlottende activa (exclusief liquide middelen)</i>	1.705.120	2.432.490
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	5.758.913	6.525.322

Solvabiliteit

Solvabiliteit	2016	2017
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen / balanstotaal)	0,40	0,44
<i>Totaal eigen vermogen</i>	10.925.689	11.772.881
<i>Balanstotaal</i>	27.134.355	26.731.550
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal opbrengsten)	0,40	0,43
<i>Totaal eigen vermogen</i>	10.925.689	11.772.881
<i>Totaal opbrengsten</i>	27.242.852	27.583.867

5 Bedrijfsvoering

5.1 Planning & Control

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 uitgaven t.o.v. hun budget weergegeven. De budgethouders sturen op basis van deze overzichten ingeval realisatie en begroting van elkaar afwijken. In 2017 is er een aangepast kwartaaloverzicht samengesteld met inkomsten, uitgaven en andere kengetallen (o.a. verzuim, personeelsmix, etc.) waarbij ook prognoses en scenario's zijn geïntroduceerd.

In 2018 wordt de procedure aangescherpt met data waarop informatie geanalyseerd en besproken met de teams en het management.

In 2018 worden de werkelijke personele uitgaven ten opzichte van de begrote uitgaven 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.

Voor de Raad van Toezicht wordt een kwartaalrapportage opgesteld met een overzicht van alle relevante productiegegevens en de (financiële) kengetallen. In 2017 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.

5.2 Kwaliteit

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.

In het kader van de bedrijfsvoering wordt regelmatig onderzoek gedaan naar de tevredenheid van cliënten, medewerkers en vrijwilligers. Uit de laatste cliënttevredenheidsonderzoeken binnen Woonzorg en Thuiszorg blijkt dat de Posten over het algemeen goed scoort op cliënttevredenheid. Deze onderzoeken zijn ook op teamniveau uitgevoerd, hetgeen de teams de kans geeft om hun eigen gerichte

verbetertrajecten af te spreken en uit te voeren. In 2018 zal een keuze worden gemaakt voor een cliënttevredenheidsonderzoek conform het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg. Daarnaast geven de uitvraag van de NPS en de waarderingen op Zorgkaart Nederland input voor kwaliteitsverbetering.

Het medewerkertevredenheidsonderzoek is in het najaar van 2016 uitgevoerd. De resultaten zijn begin 2017 ontvangen en zijn gedeeld met de medewerkers ten einde de verbeteracties gezamenlijk vast te stellen. Daarnaast is in 2017 onder de medewerkers een onderzoek Cultuur en Leiderschap uitgevoerd (zie ook hoofdstuk 3.4.2) en dit wordt in 2019 herhaald.

5.3 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. Daarnaast worden de rapportages en resultaten in het managementteam besproken om de informatie te delen en overstijgende thema's te bespreken.

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.

5.4 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. 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.
- B. 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.
- C. 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.
- D. 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.
- E. 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.

6 Financieel beleid

In 2018 blijft de Wlz de grootste inkomstenbron voor de Posten (74%); de zorgverzekeraars genereren een omzet van 20%, de WMO 4% en de overige 2% komt uit andere inkomstenbronnen.

Van overheidswege komt er in 2018 landelijk structureel € 335 miljoen extra beschikbaar ter verbetering van de kwaliteit van de zorg in verpleeghuizen. De Nederlandse Zorg Autoriteit (NZa) heeft berekend dat met deze middelen de maximum tarieven 4 à 5% omhoog kunnen. Voor de Posten betekent deze kwaliteitsimpuls een extra bestedingsmogelijkheid van circa € 0,6 miljoen. De extra middelen stellen ons in staat om in 2018 een begin te maken met de opbouw van de formatie in lijn met de Strategische PersoneelsPlanning (SPP).

De totaal begrote omzet van de Posten bedraagt voor 2018 € 30,1 miljoen. Daarvan komt € 22,3 miljoen voor rekening van Woonzorg; € 5,1 miljoen voor Thuiszorg en € 1,8 miljoen voor de Behandeldienst.

De personeelslasten bedragen in 2018 69% van de omzet en komen uit op € 20,6 miljoen. In de begroting 2018 is een directe relatie gelegd tussen productie en de formatie-inzet. Er zijn kwalitatieve en kwantitatieve normen vastgesteld voor de personele inzet per team op basis van de Strategische PersoneelsPlanning (SPP). Het begrote aantal fte's zal stijgen tot 399; in 2017 waren er gemiddeld 367 fte's in dienst.

De materiële kosten incl. kapitaalslasten komen uit op € 9,4 miljoen.

Voor 2018 wordt een positief resultaat op zorg begroot van € 40.000 en zal ongeveer € 1 miljoen aan de reserve kapitaalslasten worden toegevoegd.

De investeringsbegroting voor 2018 komt uit op maximaal € 824.000, waarbij nadrukkelijk is bepaald dat pas wordt overgegaan tot daadwerkelijke investering als nut en noodzaak (ook bij vervanging) zijn aangetoond.

De begroting is tot stand gekomen middels constructieve overleggen met managers en diverse sleutelfunctionarissen en sluit aan op de gemaakt jaarplannen voor 2018. Veranderingen in het zorgstelsel en met name veranderingen bij de Posten, die de afgelopen periode in gang zijn gezet, zullen in 2018 doorgaan. Ook zijn in de begroting 2018 een aantal risico's verwerkt. Te denken valt aan nog niet of onvoldoende gecontracteerde productie en de berekende inzet/productiviteitsnormen die maandelijks gemonitord zullen worden (zie ook hoofdstuk 4.5).

Vaststelling en goedkeuring Bestuursverslag

De Raad van Bestuur van Stichting de Posten heeft het bestuursverslag 2017 vastgesteld in de vergadering van 23 april 2018.

De Raad van Toezicht van Stichting de Posten heeft het bestuursverslag 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2018.

Ondertekening door bestuurder(s) en toezichthouder(s)

.....
Mevrouw H. Klopper-Kes (voorzitter RvT)

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

Jaarverslaggeving 2017

Stichting De Posten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
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 2017	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	30
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	36

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	38
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	10.520.186	11.467.579
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>10.520.186</u>	<u>11.467.579</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	41.883	58.070
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	87.550	84.069
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	646.505	150.880
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.656.552	1.412.101
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	13.778.874	13.961.656
Totaal vlottende activa		<u>16.211.364</u>	<u>15.666.776</u>
Totaal activa		<u><u>26.731.550</u></u>	<u><u>27.134.355</u></u>

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		8.832.985	8.832.985
Bestemmingsfondsen		2.939.896	2.092.704
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal groepsvermogen		<u>11.772.881</u>	<u>10.925.689</u>
Vorzieningen	11	2.110.994	2.825.673
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	6.322.353	7.624.080
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	6.525.322	5.758.913
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.525.322</u>	<u>5.758.913</u>
Totaal passiva		<u><u>26.731.550</u></u>	<u><u>27.134.355</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	25.421.293	25.519.606
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.414.012	1.016.221
Overige bedrijfsopbrengsten	18	748.562	707.025
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>27.583.867</u>	<u>27.242.852</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	19.090.771	18.130.975
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.923.601	2.400.293
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	5.371.779	5.245.456
Som der bedrijfslasten		<u>26.386.151</u>	<u>25.776.724</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.197.716	1.466.128
Financiële baten en lasten	24	-350.524	-519.742
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2017 €	2016 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve instandhouding	0	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen	0	0
Egalisatie Instandhouding	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	847.192	946.386
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017	2016
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.197.716	1.466.128
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	1.821.523	-91.788
- mutaties voorzieningen	11	-714.679	576.585
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		1.106.844	484.797
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	16.187	-5.799
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-3.481	-206.127
- vorderingen	7	-244.451	454.618
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-495.625	3.477.087
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	766.409	126.404
		39.039	3.846.183
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.343.599	5.797.108
Ontvangen interest	24	5.461	27.391
Betaalde interest	24	-355.985	-547.133
Ontvangen dividenden	24	0	0
		-350.524	-519.742
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.993.075	5.277.366
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-874.130	-183.958
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	-5.550.000
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen 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
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-874.130	-5.733.958
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	5.550.000
Aflossing langlopende schulden	12	-1.301.727	1.117.516
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.301.727	6.667.516
Mutatie geldmiddelen		<u>-182.782</u>	<u>6.210.924</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	13.961.656	7.750.732
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>13.778.874</u>	<u>13.961.656</u>
Mutatie geldmiddelen		-182.782	6.210.924

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 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

Stelselwijziging

Er is geen stelselwijziging uitgevoerd

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Schattingswijziging

Er is geen wijziging geweest

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.

Consolidatie

Er zijn geen organisaties die geconsolideerd hoeven te worden

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen verbonden rechtspersonen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 %.
- 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,--

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 2017.

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 2,5 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 de bestuurder van 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.

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 2017.

Er zijn geen voornemens om vaste activa te verkopen

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

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.

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.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn 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 vervolgwwaardering 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.

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

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

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 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-afspraken voor de VVT-sector. De claimperiode gaat tot vijf jaar terug.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting De Posten heeft een twee 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.

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. 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103,0%. 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.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft de Posten de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdelijke aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<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	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	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	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.804.880	8.222.243
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.715.306	3.245.336
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	<u>10.520.186</u>	<u>11.467.579</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.467.579	11.191.833
Bij: investeringen	976.208	5.784.236
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.923.601	2.400.293
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	2.492.081
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	5.600.278
Boekwaarde per 31 december	<u>10.520.186</u>	<u>11.467.579</u>

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 € 1.920.535,- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn 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:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0

Totaal financiële vaste activa

0	0
---	---

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2017	2016
	€	€
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
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0

Boekwaarde per 31 december

0	0
---	---

Toelichting:

Er is geen sprake van financiële vaste activa

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

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

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:

Zeggenschapsbelangen:

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk venoot van VoF of CV:

Toelichting:

Er zijn geen belangen in andere rechtspersonen

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Medische middelen	10.870	24.888
Voedingsmiddelen	16.378	14.291
Hulpmiddelen	-1.465	-955
Overige voorraden:		
Schoonmaakmiddelen	9.988	10.968
Technische voorraad	1.248	1.089
Kantoorbenodigdheden	4.864	7.789
Totaal voorraden	<u>41.883</u>	<u>58.070</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht ; vorig jaar idem.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	87.550	84.069
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>87.550</u>	<u>84.069</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-2017
	€	€	€	€
998418060	6.325			6.325
998418063	8.655			8.655
998418064	24.301			24.301
998418066	3.995			3.995
998418067	16.644			16.644
998418069	1.332			1.332
998418074	26.298			26.298
Totaal (onderhanden werk)	<u>87.550</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>87.550</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk DBC 's bestaat uit 7 trajecten met een waarde van € 87.550

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.322.944	305.023	150.880		3.778.847
Financieringsverschil boekjaar				646.505	646.505
Correcties voorgaande jaren	0	-54.197	-47.918		-102.115
Betalingen/ontvangsten	-3.322.944	-250.826	-102.962		-3.676.732
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.322.944	-305.023	-150.880	646.505	-3.132.342
Saldo per 31 december	0	0	0	646.505	646.505

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	646.505	150.880
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>646.505</u>	<u>150.880</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.757.261	19.679.620
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.110.756	19.528.740
Totaal financieringsverschil	<u>646.505</u>	<u>150.880</u>

Toelichting:

Het saldo ultimo 2017 bestaat volledig uit het financieringsverschil boekjaar 2017.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	53.029	69.115
Leningen u/g bestuurders	0	0
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	270.578	317.486
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Stichting Humanitas voor Ouderen	123.987	38.417
Fietsplan	7.412	7.894
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetalingen	59.963	72.531
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidie WMO	179.102	75.533
Subs. WLZ/ZVW-zorg	154.694	105.985
Inkomsten 1e lijn	18.546	16.139
Subsidie ZvW	499.602	447.190
Subsidie GRZ	80.997	138.732
Subsidie MSVT	19.956	22.740
Overig	184.945	74.888
Overige overlopende activa:		
Rente	3.741	25.451
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.656.552</u>	<u>1.412.101</u>

Toelichting:

Er zijn geen voorzieningen in aftrek gebracht op de vorderingen (2016: idem).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is geen enkele vordering verpand.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	0	0
	0	0
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:
Effecten zijn niet aanwezig

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	299.682	647.629
Kassen	2.682	2.674
Deposito's/spaarrekeningen	13.476.510	13.311.353
Totaal liquide middelen	<u>13.778.874</u>	<u>13.961.656</u>

Toelichting:
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	8.832.985	8.832.985
Bestemmingsfondsen	2.939.896	2.092.704
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal groepsvermogen	<u>11.772.881</u>	<u>10.925.689</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
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	1.071.500	0	0	1.071.500
Reserve instandhouding	2.170.126	0	0	2.170.126
Toekomstige kapitaalslasten	3.794.972	0	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	0	0	0	0
Bestemmingsreserve overproductie	600.000	0	0	600.000
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>8.832.985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.832.985</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.092.704	847.192	0	2.939.896
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.092.704</u>	<u>847.192</u>	<u>0</u>	<u>2.939.896</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
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

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	847.192	946.386
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.667.083	280.709	327.813	0	1.619.979
- reorganisatie	65.488	0	28.264	36.224	1.000
- jubileumverplichtingen	171.320	30.232	9.677	0	191.875
- verlieslatend contract	513.106	0	214.966	0	298.140
- ORT claim	408.676	0	328.006	80.670	0
Totaal voorzieningen	<u>2.825.673</u>	<u>310.941</u>	<u>908.726</u>	<u>116.894</u>	<u>2.110.994</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	737.914
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.373.080
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening groot onderhoud**

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. gebaseerd op het lange termijn onderhoudsplan.

Voorziening reorganisatie

Uit de voorziening reorganisatie is € 28.264 onttrokken i.v.m. de herstructurering van de organisatie. Als vrijval is € 36.224,-- onttrokken.

Voorziening jubileumverplichting

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 € 191.875,--. De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd op de contante waarde van de verplichtingen uit hoofde van de regelingen.

Voorziening verlieslatend contract

Er is een voorziening gevormd voor het verlies latende contract met WZN ; omdat het contract nog loopt tot mei 2020 kan van de voorziening € 214.966 vrijvallen.

Voorziening ORT claim

De gevormde voorziening kan op nul gezet worden omdat op een paar uitzonderingen na alle verplichtingen zijn afgehandeld. De uitzonderingen vertegenwoordigen een waarde van € 8.500 en dit bedrag is als kortlopende schuld verantwoord.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	5.060.000	5.340.000
Overige langlopende schulden	1.262.353	2.284.080
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.322.353</u>	<u>7.624.080</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	8.621.098	6.506.564
Bij: nieuwe leningen	0	5.550.000
Af: aflossingen	1.059.584	3.435.466
Stand per 31 december	<u>7.561.514</u>	<u>8.621.098</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.239.161	997.018
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.322.353</u>	<u>7.624.080</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	1.239.161	997.018
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.322.353	7.624.080
hiervan > 5 jaar	3.940.000	4.220.000

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.

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 ING 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 € 5.060.000,-- (2016: € 5.550.000,--).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	1.087.643	486.839
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.239.161	997.018
Belastingen en premies sociale verzekeringen	290.828	688.508
Schulden terzake pensioenen	184.739	321.770
Nog te betalen salarissen	39.810	17.025
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	73.132	73.990
Overige schulden	1.364.667	931.222
Nog te betalen kosten: Nog te betalen rekeningen	346.718	433.877
Vooruitontvangen opbrengsten: Vooruitontvangsten	150	34.541
Vakantiegeld Vakantiedagen	853.137 1.045.337	716.630 1.057.493
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.525.322</u>	<u>5.758.913</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2017 € 4,95 miljoen (2016: € 4,95 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,75%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING 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

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

<p>Toelichting: De Posten maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting</p> <p>Huurverplichtingen Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.439.847, voor de komende 5 jaar € 4.234.139,-- en daarna € 6.965.902,-- De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 2,5 en 18 jaar.</p> <p>Onzekerheden opbrengstverantwoording Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.</p>
--

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. 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 2017.

Leaseverplichtingen	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jaarlijkse leaseverplichting kopieërmachines	67.022	56.292

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

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 2017						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2017	<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
- 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 afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	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 2017						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- 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 1 januari 2017	<u>8.222.243</u>	<u>0</u>	<u>3.245.336</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.467.579</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	661.240	0	314.968	0	0	976.208
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.078.603	0	844.998	0	0	1.923.601
- 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	102.078	0	0	102.078
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	102.078	0	0	102.078
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-417.363</u>	<u>0</u>	<u>-530.030</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-947.393</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	11.234.392	0	9.343.310	0	0	20.577.702
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.429.512	0	6.628.004	0	0	10.057.516
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>7.804.880</u>	<u>0</u>	<u>2.715.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.520.186</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<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	0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	29-11-2016	5.550.000	9	Rente vast	2,51%	5.550.000	0	210.000	5.340.000	3.940.000	7	Lineair	280.000	Pand
Totaal						5.550.000	0	210.000	5.340.000	3.940.000			280.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

Geen segmentatie toegepast

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	25.421.293	25.519.606
Subsidies	1.414.012	1.016.221
Overige bedrijfsopbrengsten	748.562	707.025
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>27.583.867</u>	<u>27.242.852</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	19.090.771	18.130.975
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.923.601	2.400.293
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	5.371.779	5.245.456
Som der bedrijfslasten	<u>26.386.151</u>	<u>25.776.724</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.197.716	1.466.128
Financiële baten en lasten	-350.524	-519.742
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve instandhouding	0	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen	0	0
Egalisatie Instandhouding	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	847.192	946.386
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	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
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	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
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	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		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Geen segmentatie toegepast	847.192	946.386
0	0	0
0	0	0
	<u>847.192</u>	<u>946.386</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>847.192</u>	<u>946.386</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.552.547	4.573.166
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.757.261	19.679.620
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Opbrengsten Wmo	1.111.485	1.266.820
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>25.421.293</u>	<u>25.519.606</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	1.075.535	636.498
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	0	0
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	22.050	54.762
Subsidie Algemene voorziening Suryoye	61.600	44.200
Subsidie positionering wijkverpleging	0	35.500
Subsidie COA	0	42.476
Subsidie GGZ-C	247.636	197.645
Subsidie Huiskamer Suryoye	0	5.140
Subsidie Lang Gezond Stroinkslanden	7.191	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>1.414.012</u>	<u>1.016.221</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huurinkomsten Groote Bueren	0	76.824
Gebruiksvergoeding appartementen	291.085	264.132
Inkomsten restaurant en wasserij	503.839	420.266
Wijziging afschrijvingssystematiek waardering pand	0	0
Correctie WLZ vergoeding 2016	-46.362	-54.197
Totaal	<u>748.562</u>	<u>707.025</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen met name de opbrengsten dienstverlening aan derden en verhuur ruimtes

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	13.403.131	13.622.902
Sociale lasten	2.235.909	2.034.969
Pensioenpremies	1.113.881	1.074.885
Ziektekosten/ziekengelden	951.951	866.979
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	484.444	333.714
Reorganisatiekosten	77.016	-99.950
Doorbelaste kosten en loonkostensubsidies	-228.364	-252.029
Subtotaal	<u>18.037.968</u>	<u>17.581.470</u>
Personeel niet in loondienst	1.052.803	549.505
Totaal personeelskosten	<u><u>19.090.771</u></u>	<u><u>18.130.975</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vast personeel	358	329
Ingehuurd personeel	9	7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>367</u>	<u>336</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De post lonen en salarissen is inclusief onregelmatigheidstoelage, vakantietoelage en eindejaarsuitkering. De andere personeelskosten bestaan met name uit scholingskosten, kosten bedrijfsgezondheidsdienst en reiskostenvergoedingen woon-werk verkeer.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.923.601	2.400.293
Totaal afschrijvingen	<u>1.923.601</u>	<u>2.400.293</u>

Toelichting:

Er is geen immateriële vaste activa

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Er zijn geen bijzondere waardeverminderingen

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Geen lasten inzake dit item

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.227.954	1.203.255
Algemene kosten	2.117.601	2.038.628
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	918.848	878.929
Onderhoud en energiekosten	913.021	2.591.536
Huur en leasing	241.459	-609.883
Dotaties en vrijval voorzieningen	-47.104	-857.009
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.371.779</u>	<u>5.245.456</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Rentebaten	5.461	27.391
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	5.461	27.391
Rentelasten	-355.985	-547.133
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-355.985	-547.133
Totaal financiële baten en lasten	-350.524	-519.742

Toelichting:

25. Bijzondere posten in het resultaat

Geen bijzonderheden

26. Wet normering topinkomens (WNT)

bedragen x € 1	Dhr. D.M.R. Hogenboom Directeur/ Bestuurder	Mw. I. Olthof Waarnemend bestuurder/ Manager Zorg	Dhr. C.Y. Ma Waarnemend bestuurder/ Financieel manager
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 15/5	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1	0,89	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.523	48.567	106.397
Beloningen betaalbaar op termijn	10.948	2.905	10.419
Subtotaal	113.471	51.472	116.816
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	121.000	39.781	121.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	113.471	51.472	116.816
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	0	1	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	83.848	97.333
Beloningen betaalbaar op termijn	0	9.385	10.651
Totale bezoldiging 2016	0	93.233	107.984

Toelichting:

Motivatie overschrijding van de maximum bezoldiging Mw. I. Olthof:

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 2017 voor de Posten is € 121.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang en voor 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 Raad van Toezicht. Dit bedraagt voor de voorzitter 7.5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Bij mevrouw I. Olthof is sprake van de zgn. optische overschrijding. (zie uitvoering WNT).

Van de totale bezoldiging aan mevrouw Olthof ten bedrage van € 51.472 in 2017 heeft € 11.894 betrekking op restant verlof/compensatieuren voorgaande jaren.

26. Vervolg Wet normering topinkomens (WNT)

bedragen x € 1 Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2017	Dhr. H.H.J. Tossaint Voorzitter 1/1 - 31/12	Mw. Y. Groeneveld Lid 1/1 - 31/12	Dhr. G.J.M oude Vrielink Lid 1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.000	7.400	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.150	12.100	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale bezoldiging	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	<u><u>7.000</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	11.000	7.400	7.000
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale bezoldiging 2016	<u><u>11.000</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	<u><u>7.000</u></u>
bedragen x € 1 Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2017	Dhr. R. Toet Lid 1/1 - 31/12	Mw. A.H.J. Klopper-Kes Lid 1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.250	7.400	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.100	12.100	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totale bezoldiging	<u><u>7.250</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	25/4 - 31/12	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.250	7.400	
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totale bezoldiging 2016	<u><u>7.250</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant	2017	2016
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	52.842	46.514
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	14.193	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	4.264	2.667
Totaal honoraria accountant	71.299	49.181

Toelichting:

De honoraria accountant inzake de jaarrekening 2016 bestaat uit € 46.514,-- en over de jaarrekening 2017 € 52.842,--

28. 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 26.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mw. A.H.J. 23-4-2018
Klopper-Kes

W.G.
Mw. Y.M. 23-4-2018
Groeneveld-Steghuis

W.G.
Dhr. G.J.M. Oude 23-4-2018
Vrielink

W.G.
Dhr. R. Toet 23-4-2018

W.G.
Dhr. R.J.M. 23-4-2018
Monninkhoff

W.G.
Mw. M.C. van 23-4-2018
der Voort

W.G.
Dhr. R. Hogenboom 23-4-2018

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

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

Enkelvoudig

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		847.192
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	wel	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans

Jaarverslaggeving 2017

Stichting De Posten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
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 2017	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	30
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	36

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	38
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	10.520.186	11.467.579
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>10.520.186</u>	<u>11.467.579</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	41.883	58.070
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	87.550	84.069
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	646.505	150.880
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.656.552	1.412.101
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	13.778.874	13.961.656
Totaal vlottende activa		<u>16.211.364</u>	<u>15.666.776</u>
Totaal activa		<u><u>26.731.550</u></u>	<u><u>27.134.355</u></u>

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		8.832.985	8.832.985
Bestemmingsfondsen		2.939.896	2.092.704
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal groepsvermogen		<u>11.772.881</u>	<u>10.925.689</u>
Vorzieningen	11	2.110.994	2.825.673
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	6.322.353	7.624.080
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	6.525.322	5.758.913
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.525.322</u>	<u>5.758.913</u>
Totaal passiva		<u><u>26.731.550</u></u>	<u><u>27.134.355</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	25.421.293	25.519.606
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.414.012	1.016.221
Overige bedrijfsopbrengsten	18	748.562	707.025
Som der bedrijfsopbrengsten		27.583.867	27.242.852
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	19.090.771	18.130.975
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.923.601	2.400.293
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	5.371.779	5.245.456
Som der bedrijfslasten		26.386.151	25.776.724
BEDRIJFSRESULTAAT		1.197.716	1.466.128
Financiële baten en lasten	24	-350.524	-519.742
RESULTAAT BOEKJAAR		847.192	946.386

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2017 €	2016 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve instandhouding	0	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen	0	0
Egalisatie Instandhouding	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	847.192	946.386
Algemene / overige reserves	0	0
	847.192	946.386

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017	2016
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.197.716	1.466.128
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	1.821.523	-91.788
- mutaties voorzieningen	11	-714.679	576.585
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		1.106.844	484.797
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	16.187	-5.799
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-3.481	-206.127
- vorderingen	7	-244.451	454.618
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-495.625	3.477.087
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	766.409	126.404
		39.039	3.846.183
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.343.599	5.797.108
Ontvangen interest	24	5.461	27.391
Betaalde interest	24	-355.985	-547.133
Ontvangen dividenden	24	0	0
		-350.524	-519.742
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.993.075	5.277.366
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-874.130	-183.958
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	-5.550.000
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen 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
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-874.130	-5.733.958
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	5.550.000
Aflossing langlopende schulden	12	-1.301.727	1.117.516
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.301.727	6.667.516
Mutatie geldmiddelen		<u>-182.782</u>	<u>6.210.924</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	13.961.656	7.750.732
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>13.778.874</u>	<u>13.961.656</u>
Mutatie geldmiddelen		-182.782	6.210.924

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 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

Stelselwijziging

Er is geen stelselwijziging uitgevoerd

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Schattingswijziging

Er is geen wijziging geweest

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.

Consolidatie

Er zijn geen organisaties die geconsolideerd hoeven te worden

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen verbonden rechtspersonen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 %.
- 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,--

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 2017.

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 2,5 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 de bestuurder van 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.

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 2017.

Er zijn geen voornemens om vaste activa te verkopen

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

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.

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.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn 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 vervolgwwaardering 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.

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

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

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 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-afspraken voor de VVT-sector. De claimperiode gaat tot vijf jaar terug.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting De Posten heeft een twee 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.

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. 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103,0%. 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.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft de Posten de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdelijke aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<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>		
	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	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:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.804.880	8.222.243
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.715.306	3.245.336
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	10.520.186	11.467.579
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.467.579	11.191.833
Bij: investeringen	976.208	5.784.236
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.923.601	2.400.293
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	2.492.081
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	5.600.278
Boekwaarde per 31 december	10.520.186	11.467.579

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 € 1.920.535,- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn 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:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	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:

	2017	2016
	€	€
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
Verstekte 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:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					

Zeggenschapsbelangen:

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:

Toelichting:

Er zijn geen belangen in andere rechtspersonen

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Medische middelen	10.870	24.888
Voedingsmiddelen	16.378	14.291
Hulpmiddelen	-1.465	-955
Overige voorraden:		
Schoonmaakmiddelen	9.988	10.968
Technische voorraad	1.248	1.089
Kantoorbenodigdheden	4.864	7.789
Totaal voorraden	<u>41.883</u>	<u>58.070</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht ; vorig jaar idem.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	87.550	84.069
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>87.550</u>	<u>84.069</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-2017
	€	€	€	€
998418060	6.325			6.325
998418063	8.655			8.655
998418064	24.301			24.301
998418066	3.995			3.995
998418067	16.644			16.644
998418069	1.332			1.332
998418074	26.298			26.298
Totaal (onderhanden werk)	<u>87.550</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>87.550</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk DBC 's bestaat uit 7 trajecten met een waarde van € 87.550

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.322.944	305.023	150.880		3.778.847
Financieringsverschil boekjaar				646.505	646.505
Correcties voorgaande jaren	0	-54.197	-47.918		-102.115
Betalingen/ontvangsten	-3.322.944	-250.826	-102.962		-3.676.732
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.322.944	-305.023	-150.880	646.505	-3.132.342
Saldo per 31 december	0	0	0	646.505	646.505

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	646.505	150.880
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>646.505</u>	<u>150.880</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.757.261	19.679.620
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.110.756	19.528.740
Totaal financieringsverschil	<u>646.505</u>	<u>150.880</u>

Toelichting:

Het saldo ultimo 2017 bestaat volledig uit het financieringsverschil boekjaar 2017.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	53.029	69.115
Leningen u/g bestuurders	0	0
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	270.578	317.486
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Stichting Humanitas voor Ouderen	123.987	38.417
Fietsplan	7.412	7.894
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetalingen	59.963	72.531
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidie WMO	179.102	75.533
Subs. WLZ/ZVW-zorg	154.694	105.985
Inkomsten 1e lijn	18.546	16.139
Subsidie ZvW	499.602	447.190
Subsidie GRZ	80.997	138.732
Subsidie MSVT	19.956	22.740
Overig	184.945	74.888
Overige overlopende activa:		
Rente	3.741	25.451
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.656.552</u>	<u>1.412.101</u>

Toelichting:

Er zijn geen voorzieningen in aftrek gebracht op de vorderingen (2016: idem).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is geen enkele vordering verpand.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	0	0
	0	0
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:
Effecten zijn niet aanwezig

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	299.682	647.629
Kassen	2.682	2.674
Deposito's/spaarrekeningen	13.476.510	13.311.353
Totaal liquide middelen	<u>13.778.874</u>	<u>13.961.656</u>

Toelichting:
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	8.832.985	8.832.985
Bestemmingsfondsen	2.939.896	2.092.704
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal groepsvermogen	<u>11.772.881</u>	<u>10.925.689</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
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	1.071.500	0	0	1.071.500
Reserve instandhouding	2.170.126	0	0	2.170.126
Toekomstige kapitaalslasten	3.794.972	0	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	0	0	0	0
Bestemmingsreserve overproductie	600.000	0	0	600.000
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>8.832.985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.832.985</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.092.704	847.192	0	2.939.896
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.092.704</u>	<u>847.192</u>	<u>0</u>	<u>2.939.896</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
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

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	847.192	946.386
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.667.083	280.709	327.813	0	1.619.979
- reorganisatie	65.488	0	28.264	36.224	1.000
- jubileumverplichtingen	171.320	30.232	9.677	0	191.875
- verlieslatend contract	513.106	0	214.966	0	298.140
- ORT claim	408.676	0	328.006	80.670	0
Totaal voorzieningen	<u>2.825.673</u>	<u>310.941</u>	<u>908.726</u>	<u>116.894</u>	<u>2.110.994</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	737.914
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.373.080
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening groot onderhoud**

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. gebaseerd op het lange termijn onderhoudsplan.

Voorziening reorganisatie

Uit de voorziening reorganisatie is € 28.264 onttrokken i.v.m. de herstructurering van de organisatie. Als vrijval is € 36.224,-- onttrokken.

Voorziening jubileumverplichting

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 € 191.875,--. De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd op de contante waarde van de verplichtingen uit hoofde van de regelingen.

Voorziening verlieslatend contract

Er is een voorziening gevormd voor het verlies latende contract met WZN ; omdat het contract nog loopt tot mei 2020 kan van de voorziening € 214.966 vrijvallen.

Voorziening ORT claim

De gevormde voorziening kan op nul gezet worden omdat op een paar uitzonderingen na alle verplichtingen zijn afgehandeld. De uitzonderingen vertegenwoordigen een waarde van € 8.500 en dit bedrag is als kortlopende schuld verantwoord.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	5.060.000	5.340.000
Overige langlopende schulden	1.262.353	2.284.080
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.322.353</u>	<u>7.624.080</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	8.621.098	6.506.564
Bij: nieuwe leningen	0	5.550.000
Af: aflossingen	1.059.584	3.435.466
Stand per 31 december	<u>7.561.514</u>	<u>8.621.098</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.239.161	997.018
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.322.353</u>	<u>7.624.080</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	1.239.161	997.018
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.322.353	7.624.080
hiervan > 5 jaar	3.940.000	4.220.000

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.

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 ING 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 € 5.060.000,-- (2016: € 5.550.000,--).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	1.087.643	486.839
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.239.161	997.018
Belastingen en premies sociale verzekeringen	290.828	688.508
Schulden terzake pensioenen	184.739	321.770
Nog te betalen salarissen	39.810	17.025
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	73.132	73.990
Overige schulden	1.364.667	931.222
Nog te betalen kosten: Nog te betalen rekeningen	346.718	433.877
Vooruitontvangen opbrengsten: Vooruitontvangsten	150	34.541
Vakantiegeld Vakantiedagen	853.137 1.045.337	716.630 1.057.493
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.525.322</u>	<u>5.758.913</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2017 € 4,95 miljoen (2016: € 4,95 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,75%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING 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

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

<p>Toelichting: De Posten maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting</p> <p>Huurverplichtingen Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.439.847, voor de komende 5 jaar € 4.234.139,-- en daarna € 6.965.902,-- De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 2,5 en 18 jaar.</p> <p>Onzekerheden opbrengstverantwoording Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.</p>
--

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. 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 2017.

Leaseverplichtingen	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jaarlijkse leaseverplichting kopieërmachines	67.022	56.292

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

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 2017						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2017	<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
- 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 afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	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 2017						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- 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 1 januari 2017	<u>8.222.243</u>	<u>0</u>	<u>3.245.336</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.467.579</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	661.240	0	314.968	0	0	976.208
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.078.603	0	844.998	0	0	1.923.601
- 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	102.078	0	0	102.078
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	102.078	0	0	102.078
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-417.363</u>	<u>0</u>	<u>-530.030</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-947.393</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	11.234.392	0	9.343.310	0	0	20.577.702
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.429.512	0	6.628.004	0	0	10.057.516
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>7.804.880</u>	<u>0</u>	<u>2.715.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.520.186</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<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	0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	29-11-2016	5.550.000	9	Rente vast	2,51%	5.550.000	0	210.000	5.340.000	3.940.000	7	Lineair	280.000	Pand
Totaal						5.550.000	0	210.000	5.340.000	3.940.000			280.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

Geen segmentatie toegepast

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	25.421.293	25.519.606
Subsidies	1.414.012	1.016.221
Overige bedrijfsopbrengsten	748.562	707.025
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>27.583.867</u>	<u>27.242.852</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	19.090.771	18.130.975
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.923.601	2.400.293
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	5.371.779	5.245.456
Som der bedrijfslasten	<u>26.386.151</u>	<u>25.776.724</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.197.716	1.466.128
Financiële baten en lasten	-350.524	-519.742
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve instandhouding	0	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen	0	0
Egalisatie Instandhouding	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	847.192	946.386
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>847.192</u></u>	<u><u>946.386</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	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
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	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		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	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
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	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		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Geen segmentatie toegepast	847.192	946.386
0	0	0
0	0	0
	<u>847.192</u>	<u>946.386</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>847.192</u>	<u>946.386</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.552.547	4.573.166
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.757.261	19.679.620
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Opbrengsten Wmo	1.111.485	1.266.820
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>25.421.293</u>	<u>25.519.606</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	1.075.535	636.498
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	0	0
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	22.050	54.762
Subsidie Algemene voorziening Suryoye	61.600	44.200
Subsidie positionering wijkverpleging	0	35.500
Subsidie COA	0	42.476
Subsidie GGZ-C	247.636	197.645
Subsidie Huiskamer Suryoye	0	5.140
Subsidie Lang Gezond Stroinkslanden	7.191	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>1.414.012</u>	<u>1.016.221</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huurinkomsten Groote Bueren	0	76.824
Gebruiksvergoeding appartementen	291.085	264.132
Inkomsten restaurant en wasserij	503.839	420.266
Wijziging afschrijvingssystematiek waardering pand	0	0
Correctie WLZ vergoeding 2016	-46.362	-54.197
Totaal	<u>748.562</u>	<u>707.025</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen met name de opbrengsten dienstverlening aan derden en verhuur ruimtes

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	13.403.131	13.622.902
Sociale lasten	2.235.909	2.034.969
Pensioenpremies	1.113.881	1.074.885
Ziektekosten/ziekengelden	951.951	866.979
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	484.444	333.714
Reorganisatiekosten	77.016	-99.950
Doorbelaste kosten en loonkostensubsidies	-228.364	-252.029
Subtotaal	<u>18.037.968</u>	<u>17.581.470</u>
Personeel niet in loondienst	1.052.803	549.505
Totaal personeelskosten	<u><u>19.090.771</u></u>	<u><u>18.130.975</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vast personeel	358	329
Ingehuurd personeel	9	7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>367</u>	<u>336</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De post lonen en salarissen is inclusief onregelmatigheidstoelage, vakantietoelage en eindejaarsuitkering. De andere personeelskosten bestaan met name uit scholingskosten, kosten bedrijfsgezondheidsdienst en reiskostenvergoedingen woon-werk verkeer.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.923.601	2.400.293
Totaal afschrijvingen	<u>1.923.601</u>	<u>2.400.293</u>

Toelichting:

Er is geen immateriële vaste activa

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Er zijn geen bijzondere waardeverminderingen

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Geen lasten inzake dit item

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.227.954	1.203.255
Algemene kosten	2.117.601	2.038.628
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	918.848	878.929
Onderhoud en energiekosten	913.021	2.591.536
Huur en leasing	241.459	-609.883
Dotaties en vrijval voorzieningen	-47.104	-857.009
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.371.779</u>	<u>5.245.456</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Rentebaten	5.461	27.391
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	5.461	27.391
Rentelasten	-355.985	-547.133
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-355.985	-547.133
Totaal financiële baten en lasten	-350.524	-519.742

Toelichting:

25. Bijzondere posten in het resultaat

Geen bijzonderheden

26. Wet normering topinkomens (WNT)

bedragen x € 1	Dhr. D.M.R. Hogenboom Directeur/ Bestuurder	Mw. I. Olthof Waarnemend bestuurder/ Manager Zorg	Dhr. C.Y. Ma Waarnemend bestuurder/ Financieel manager
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 15/5	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1	0,89	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.523	48.567	106.397
Beloningen betaalbaar op termijn	10.948	2.905	10.419
Subtotaal	113.471	51.472	116.816
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	121.000	39.781	121.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	113.471	51.472	116.816
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	0	1	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	83.848	97.333
Beloningen betaalbaar op termijn	0	9.385	10.651
Totale bezoldiging 2016	0	93.233	107.984

Toelichting:

Motivatie overschrijding van de maximum bezoldiging Mw. I. Olthof:

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 2017 voor de Posten is € 121.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang en voor 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 Raad van Toezicht. Dit bedraagt voor de voorzitter 7.5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Bij mevrouw I. Olthof is sprake van de zgn. optische overschrijding. (zie uitvoering WNT).

Van de totale bezoldiging aan mevrouw Olthof ten bedrage van € 51.472 in 2017 heeft € 11.894 betrekking op restant verlof/compensatieuren voorgaande jaren.

26. Vervolg Wet normering topinkomens (WNT)

bedragen x € 1 Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2017	Dhr. H.H.J. Tossaint Voorzitter 1/1 - 31/12	Mw. Y. Groeneveld Lid 1/1 - 31/12	Dhr. G.J.M oude Vrielink Lid 1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.000	7.400	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.150	12.100	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale bezoldiging	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	<u><u>7.000</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	11.000	7.400	7.000
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale bezoldiging 2016	<u><u>11.000</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	<u><u>7.000</u></u>
bedragen x € 1 Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2017	Dhr. R. Toet Lid 1/1 - 31/12	Mw. A.H.J. Klopper-Kes Lid 1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.250	7.400	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.100	12.100	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totale bezoldiging	<u><u>7.250</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	25/4 - 31/12	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.250	7.400	
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totale bezoldiging 2016	<u><u>7.250</u></u>	<u><u>7.400</u></u>	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	52.842	46.514
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	14.193	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	4.264	2.667
Totaal honoraria accountant	<u>71.299</u>	<u>49.181</u>

Toelichting:

De honoraria accountant inzake de jaarrekening 2016 bestaat uit € 46.514,-- en over de jaarrekening 2017 € 52.842,--

28. 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 26.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mw. A.H.J. 23-4-2018
Klopper-Kes

W.G.
Mw. Y.M. 23-4-2018
Groeneveld-Steghuis

W.G.
Dhr. G.J.M. Oude 23-4-2018
Vrielink

W.G.
Dhr. R. Toet 23-4-2018

W.G.
Dhr. R.J.M. 23-4-2018
Monninkhoff

W.G.
Mw. M.C. van 23-4-2018
der Voort

W.G.
Dhr. R. Hogenboom 23-4-2018

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

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

Enkelvoudig

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		847.192
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	wel	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans