



Hartelijk Huiselijk Hulpvaardig

Jaardocument 2015

Directieverslag en Jaarrekening 2015

de Posten

maart 2016
Maarten Witteveen
Interim bestuurder

Inhoudsopgave

DEEL I: Directieverslag 2015

1	Inleiding	2
2	Algemene informatie.....	2
2.1	Doelstelling en diensten	3
2.2	Zorgvragers	3
3	Juridische en organisatiestructuur.....	4
3.1	Juridische structuur	4
3.2	Organisatiestructuur	4
3.3	Good Governance	4
3.3.1	Raad van Bestuur	4
3.3.2	Samenstelling managementteam	5
3.4	Jaarverslag Raad van Toezicht de Posten 2015	5
4	Verantwoording gevoerde beleid	10
4.1	Maatschappelijke inbedding	14
4.2	Maatschappelijk verantwoord werken.....	14
4.3	Vooruitblik 2016.....	15
4.4	Bedrijfsvoering.....	15
4.5	Risicobeheersing	16
4.6	Integraal veiligheidsmanagement.....	17
4.6.1	Financiële risico's	18
	Vaststelling en goedkeuring directieverslag.....	21

DEEL II: Jaarrekening 2015

1 Inleiding

Evenals in voorafgaande jaren heeft de Raad van Toezicht op advies van de bestuurder en in overleg met de accountant afgesproken de regeling jaarverslaglegging als leidraad te volgen voor het directieverslag. De Posten legt hiermee verantwoording af over het gevoerde beleid en de uitkomsten hiervan in 2015.

Het afgelopen jaar heeft voor de Posten in het teken gestaan van de eerste reorganisatie in haar 42-jarig bestaan. De transities in de hervorming van de langdurige zorg, de overheveling van AWBZ-taken naar de gemeente en naar de zorgverzekeraars, en de verdere doorvoering van de scheiden van wonen en zorg zijn gepaard gegaan met stevige reducties in de tarieven. Een vermindering van de personele formatie was noodzakelijk om de inkomsten en uitgaven meer in balans te brengen en om de organisatie toekomstbestendiger te maken.

Ondanks al deze ontwikkelingen hebben onze cliënten ook in het verslag kunnen rekenen op een goede kwaliteit van zorg- en dienstverlening. Vele initiatieven zijn genomen, waarbij vermeldenswaardig is dat de Posten de Geriatrische Revalidatieafdeling en de eerstelijns dienstverlening succesvol verlopen.

Ook in 2015 hebben de gesprekken met de eigenaar van het pand, Woonzorg Nederland, over het strategisch huisvestingsplan niet tot resultaten geleid. Uit de opgestelde business case met een meerjarenbegroting is de aankoop van de rechte vleugel van het pand als meest aantrekkelijke optie naar voren gekomen, gevolgd door een verbouwing om het pand ook voor de komende jaren geschikt te houden voor de zorg- en dienstverlening met een goede kwaliteit van wonen. De onderhandelingen verlopen echter moeizaam, mede door de reorganisaties binnen WZN en het achtereenvolgende vertrek van enkele bestuurders. In 2016 verwachten we tot een afronding te komen.

De verpleeghuiszorg van de Posten blijft zich ontwikkelen, niet alleen kwantitatief, maar ook kwalitatief. Het eigen multidisciplinair samengestelde behandelteam is goed toegerust voor haar werk.

Net als voorgaande jaren blijft ook de Thuiszorg zich ontwikkelen en is in diverse projecten innoverend bezig op het scheivlak van WLZ, zorgverzekering en WMO. De wijkverpleegkundigen hebben hun nieuwe rol ten aanzien van het stellen van indicaties en de coördinatie van de zorg in de wijk goed opgepakt. Binnen het team huishouding zijn de veranderingen door de gewijzigde regelgeving in goede banen geleid, ondanks de onrust die dit bij cliënten en medewerkers heeft veroorzaakt. De Posten heeft net als in 2014 meegewerkt aan het overleg over het onderwerp populatiebepaling met de gemeente, het zorgkantoor en diverse zorginstellingen.

Ook in 2015 hebben vele bewoners en cliënten in hun eigen huis zorg en ondersteuning gekregen van de Posten. En de ervaren kwaliteit van de dienstverlening is te danken aan de inzet van de medewerkers die dag en nacht altijd in de buurt waren wanneer dat nodig was.

2 Algemene informatie

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

De Posten werkt vanuit diverse locaties in Enschede. De hoofdlocatie is gelegen in de wijk de Wesselerbrink. Daar is ook de volledige capaciteit van het verpleeg- en verzorgingshuis geconcentreerd. De thuiszorg heeft meerdere vestigingen in de stad en een dagopvang in Boekelo voor ouderen met psychogeriatrische problematiek.

2.1 Doelstelling en diensten

De Posten biedt in Enschede verzorging, verpleging en thuiszorg, wonen en aanvullende welzijnsdiensten, waarbij elke cliënt binnen de mogelijkheden van de Posten en de indicatie zijn eigen zorgpakket kan samenstellen naar gelang zijn vragen en behoefte. Ook biedt de Posten huishoudelijke zorg en dagbesteding in het kader van de WMO aan in de gemeente Enschede. Verder biedt de Posten de wijkbewoners vele activiteiten die zijn gericht op de verhoging van de kwaliteit van leven.

In het jaar 2015 heeft de Posten 110 woningen in wederverhuur.

Per 31 december 2015 waren zo'n 629 medewerkers in dienst (= bruto 343 fte) (2014: 622 medewerkers = 332 fte). Ook zo'n 270 vrijwilligers zijn op de peildatum aan de Posten verbonden (2014: 269 vrijwilligers).

De Posten is een organisatie die werkt vanuit een humanistische visie. Autonomie en zelfbeschikking van de cliënt staan dan ook centraal. Met de zorg- en dienstverlening streven we naar een maximale bijdrage aan de zelfstandigheid van de cliënt. De zorg- en dienstverlening gebeurt in nauw overleg met de cliënt, of dat nu een cliënt in het verzorgingshuis, het verpleeghuis of in de wijk is. De Posten wil intramurale cliënten een comfortabele, zinvolle en stimulerende woonomgeving bieden met een rijk aanbod aan juist die activiteiten die het leven zinvol maken.

2.2 Zorgvragers

De belangrijkste groepen waaraan de Posten zorg levert zijn:

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

De Posten levert ook verschillende 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;
- gemakdiensten (hulp bij boodschappen doen, tuinonderhoud enzovoort);
- administratieve ondersteuning.

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

3 Juridische en organisatiestructuur

3.1 Juridische structuur

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

1.2 Organisatiestructuur

Sinds 2014 is de organisatiestructuur van de Posten gewijzigd. Binnen het primair proces wordt gewerkt in twee Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE's), te weten Thuiszorg en Woonzorg. Van de Woonzorg maken ook het team catering (de keuken en de Brink, het eigen restaurant/dorpsplein), de linnenkamer en de afdeling hulpmiddelen deel uit.

- 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 Financiën, Administratie (waaronder salarisadministratie) en ICT, schoonmaak, logistiek, onderhoud en beheer.
 - Een communicatieadviseur en een kwaliteitsmedewerker
 - Directie, directiesecretaris en directiesecretariaat
- De Posten heeft de volgende toelatingen in het kader van de WTZi (wet toelating zorginstellingen)
 - huishoudelijke verzorging;
 - persoonlijke verzorging;
 - verpleging;
 - ondersteunende begeleiding;
 - activerende begeleiding;
 - behandeling;
 - verblijf voor verzekerden met een somatische aandoening of beperking en voor verzekerden met een psychogeriatrische aandoening of beperking, voor verzekerden met een somatische dan wel psychogeriatrische aandoening of beperking, en voor verzekerden met een psychosociaal probleem.
- Medezeggenschapsstructuur
De Posten kent een Cliëntenraad conform de Wet Medezeggenschap Cliëntenraden en voor de medewerkers een Ondernemingsraad. Beide organen zijn centraal georganiseerd.

3.3 Good Governance

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

3.3.1 Raad van Bestuur

De bestuurder van de Posten in 2015 was: de heer W. Marcelis. Voor de bezoldiging van de bestuurder conformeert de Posten zich aan de oude 'Adviesregeling arbeidsvoorwaarden Raden van Bestuur' van de

NVZD (vereniging van bestuurders in de gezondheidszorg), zoals is vastgelegd in de arbeidsovereenkomst die in 2005 met de bestuurder is afgesloten. De arbeidsvoorwaarden passen prima binnen de nieuwe regeling zoals deze is vastgesteld tussen de NVZD en de NVTZ (de Vereniging voor Toezichthouders in de Zorg).

Nevenfuncties bestuurder:

- lid WMO-businessclub, een groep van directies van welzijnsinstellingen, zorg en onderwijs met als doel te onderzoeken hoe het gedachtegoed van de WMO ontwikkeld kan worden over de grenzen van de diverse sectoren, met vooral de aandacht voor het thema participatie;
- lid van de Adviescommissie van de Enschedese Uitdaging (een initiatief van Vrijwilligers 053 en het bedrijfsleven met als doel de verbinding tussen maatschappelijke organisaties en bedrijven te versterken in het kader van het maatschappelijk verantwoord ondernemen);
- enig bestuurslid van de Stichting Humanitas Wonen voor Ouderen;
- tot juli 2015 bestuurslid, en daarna adviseur van de Stichting Slamet Datang. Deze stichting heeft als doel ouderen van Indonesische afkomst ontspanning en gezelligheid te bieden en hen op die manier uit hun isolement te halen. De Stichting organiseert bijeenkomsten die in het teken staan van de sociale contacten en de Indonesische cultuur;
- voorzitter Raad van Toezicht van de Ten Cate Sportboulevard Enschede.

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.

3.3.2 Samenstelling managementteam

Samenstelling management team per 31 december 2015:

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

3.4 Jaarverslag Raad van Toezicht de Posten 2015

Algemeen

De Raad van Toezicht heeft in 2015 zich, samen met de bestuurder, vooral gericht op de gevolgen van de maatregelen, die de regering in 2014 heeft genomen. Duidelijk is daarbij dat er veel gaat veranderen en dat dit betekent dat de organisatie zich daarop moet inrichten.

De inkomsten nemen af, terwijl de gevraagde zorg niet vermindert. De Raad van Toezicht heeft meegedacht over een passend antwoord hierop: anders werken, een ander kwaliteitssysteem wat daarbij hoort, kostenverlaging door aankoop van het pand en het aangaan van nieuwe samenwerkingsverbanden. De Raad heeft, in die complexe omstandigheden, vooral als klankbord voor de bestuurder gefungeerd bij de vormgeving van het strategisch beleid.

Vergaderingen: onderwerpen en besluiten

De Raad heeft in 2015 zeven keer vergaderd. Eén vergadering stond in het teken van de goedkeuring van het jaardocument 2014 en het accountantsverslag (maart). In december stond tevens de evaluatie van de Raad van Toezicht op de agenda.

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

De voorzitter van de RvT heeft tenminste 1 x per maand, en in ieder geval twee weken voorafgaand aan de vergaderingen, overleg gehad met de bestuurder. Daarbij werd de agenda voorbereid, en was er tevens ruimte om – wederzijds - zowel algemene als specifieke zaken aan de orde te stellen. De financiële auditcommissie heeft, over de jaarrekening 2014, vooroverleg gevoerd met de accountant.

De Raad heeft zich gedurende zeven vergaderingen in 2015 bezig gehouden met:

Belangrijkste klankbordonderwerpen:

- Strategische visie de Posten 2015 -2018
- Meerjarenbegroting
- Aankoop en verbouwing pand
- Organisatie ontwikkeling: zelf organiserende teams
- Toekomst thuiszorg
- Ontwikkeling Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ)

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

Besluiten werden genomen over:

Besluit nr.	Onderwerp	Besluit	Datum
001	Begroting 2015	De begroting 2015 wordt goedgekeurd in afwachting van de adviezen van OR en CR.	17-02-15
002	Jaarverslaggeving 2014	Het directieverslag en de jaarrekening 2014 worden goedgekeurd.	26-03-15
003	Accountantsverslag 2014	Het accountantsverslag 2014 wordt goedgekeurd.	26-03-15
004	Samenwerking accountant	In de met de accountant afgesproken jaarlijkse evaluatie wordt gevraagd extra aandacht aan de pijnpunten te geven. Parallel aan de bespreking met de accountant wordt alvast oriënterend gekeken naar andere mogelijkheden.	26-03-15
005	Samenwerking thuiszorg	De RvT besluit tot goedkeuring van de intentieovereenkomst met Ariënszorgpalet, Livio en Zorggroep Manna inzake samenwerking in de thuiszorg, met inachtneming van de opmerkingen van de RvT-leden.	15-06-15
006	Reglement Raad van Toezicht	De voorgestelde wijzigingen en de ter vergadering voorgestelde aanpassingen van het Reglement Raad van Toezicht worden goedgekeurd	15-06-15

007	Werving en selectie accountant	Twee accountantskantoren (De Zorgaccountant en Verstegen) worden uitgenodigd om op basis van het programma van eisen een presentatie te geven aan de leden van de financiële auditcommissie, de controller en de directeur.	15-06-15
008	Deelname Wfz	<p>a. De Raad van Toezicht stemt in met het besluit van de Raad van Bestuur om deelnemer te worden van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ).</p> <p>b. De Raad van Toezicht stemt in met het besluit van de Raad van Bestuur om een positieve hypotheekverklaring, danwel een recht van (1^e) hypotheek af te geven aan het WFZ, krachtens artikel 17 van het Reglement van deelneming van het WFZ, met betrekking tot de onroerende zaken waarvoor een lening wordt aangetrokken die door het WFZ wordt geborgd.</p> <p>c. De Raad van Toezicht stemt in met het besluit van de Raad van Bestuur van om een (1^e) pandrecht af te geven aan het WFZ, krachtens artikel 15 van het Reglement van deelneming van het WFZ, met betrekking tot de roerende zaken waarvoor een lening wordt aangetrokken die door het WFZ wordt geborgd.</p>	15-06-15
009	Huisvesting de Posten	Uitgangspunt voor de geldleningsovereenkomst wordt een verhouding van 70% financiering en 30% eigen middelen voor de aankoop en de verbouwing. WM informeert de RvT indien hier afwijkingen ontstaan; zo nodig komt de RvT opnieuw bijeen om dit te bespreken.	21-09-15
010	Reglement Raad van Toezicht; Reglement Directeur-bestuurder	Het Reglement Raad van Toezicht versie 2.0 en het Reglement Directeur-bestuurder versie 4.0 worden goedgekeurd.	21-09-15
011	Werving accountant	De RvT besluit tot benoeming van De Jong & Laan onder de voorwaarde van jaarlijkse evaluatie en betrokkenheid van de tweede accountant.	21-09-15
012	Vergaderdata 2016	Het vergaderrooster wordt goedgekeurd onder voorbehoud dat het nieuwe RvT-lid ook op de voorgestelde data beschikbaar is.	21-09-15
013	Arbeidsvoorwaarden bestuurder	Salaris volgt CAO-ontwikkeling, voor 2015 is dat een verhoging van 1.5%. Dit besluit blijft van kracht voor de periode, dat W. Marcelis bestuurder is.	23-11-15

014	Honorering RvT	De RvT heeft de eigen vergoeding voor 2015 vastgesteld op het bedrag van € 7.400 (excl.). Dit bedrag blijft voor de jaren erop volgend staan, tenzij één van de leden aanleiding heeft deze vergoeding te agenderen. In dat geval kan, als gevolg van bespreking en besluitvorming, wijziging van de vergoeding plaatsvinden. De voorzitter van de RvT kan een toelage tot maximaal 50% van de vastgestelde vergoeding krijgen. De RvT beveelt aan de accountant op enig moment te laten kijken naar de indeling van de Posten in categorie E. Dit geldt als check, mede gelet op de veranderingen in de zorg en de gevolgen ervan voor de Posten.	23-11-15
015	Samenstelling RvT	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mevrouw H. Klopper wordt benoemd tot lid van de Raad van Toezicht met ingang van 1-1-2016. 2. De heer H. Tossaint wordt benoemd tot voorzitter van de Raad van Toezicht met ingang van 1-1-2016, voor de periode van één jaar. 3. Mevrouw A. Gerritsen treedt af als voorzitter van de Raad van Toezicht per 31-12-2015. 	14-12-15

Good Governance code

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

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

Twee leden bezochten een overlegvergadering van de Cliëntenraad en bestuurder. Het bezoek van twee leden aan een overlegvergadering van de Ondernemingsraad en bestuurder heeft in januari 2015 plaats gevonden.

De honorering van zowel bestuurder als de leden van de Raad voldoet aan de richtlijnen van de NVTZ. Het aantal leden van de Raad bedroeg aan het eind van het verslagjaar 5.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2015:

Naam	Hoofdfunctie en nevenfuncties	Beroep	Geboortedatum	Jaar benoeming
Mevrouw A.M.J.B. Gerritsen (Voorzitter RvT)	Hoofdfunctie: docent maatschappijleer NHL (m.i.v. 1-8-2015).	Docent	25-08-1957	2008
Mevrouw Y.M. Groeneveld (vicevoorzitter RvT)	Hoofdfunctie: Eigenaar Adviesbureau Yvori	Sociaal gerontoloog	07-01-1969	2010
De heer H.H.J. Tossaint	Hoofdfunctie: Senior adviseur Andez Nevenfuncties: – Lid financiële auditcommissie RvT de Posten – Lid Raad van Toezicht Stichting Consent – Lid Raad van Advies van Ede Oost-Nederland	Organisatieontwikkelaar	06-06-1948	2008

Naam	Hoofdfunctie en nevenfuncties	Beroep	Geboortedatum	Jaar benoeming
De heer G.J.M. Oude Vrielink	Hoofdfunctie: algemeen adviseur SWS Nevenfuncties: – Lid financiële auditcommissie RvT de Posten – Administrateur Commissie van Beheer over het G.J. van Heekpark – Penningmeester stichting Van Heekpark Monument in de 21 ^e Eeuw – Penningmeester stichting Vrienden Kunst in het Volkspark – Penningmeester stichting KunstNonStop – Financieel adviseur (ad hoc) voor kleine zelfstandigen	Adviseur Waarborgfonds Sport	24-06-1948	2013
De heer R. Toet	Hoofdfunctie: Directeur Gemeentelijk Belastingkantoor Twente Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Onderwijsbureau Twente	Directeur	27-07-1971	2013

Functioneren Raad van Toezicht

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

In 2015 is een nieuw lid voor de Raad van Toezicht geworven met behulp van een extern bureau. Er is gewerkt met een duidelijke profielschets. De geworven kandidaat volgt op 1 januari 2016 het aftredende lid op. Daarmee blijft het aantal leden op 5.

Functioneren Bestuurder

Middels de maandelijkse- en kwartaalrapportages in zowel kwalitatieve als kwantitatieve zin heeft de Raad een goed beeld gekregen van het functioneren van de bestuurder. Tijdens de vergaderingen, maar ook in de ontmoetingen erbuiten, werd de bijdrage van de bestuurder in de dialoog met de Raad als uiterst constructief, plezierig en open ervaren.

Vooruitblik 2016

In 2016 zijn er vier belangrijke ontwikkelingen die geëffectueerd gaan worden.

Het vertrouwde HKZ-kwaliteitssysteem wordt vervangen door een beter passend systeem. Bij veel zorgorganisaties vindt zo'n ontwikkeling plaats. Dat betekent wel dat een eenduidig omschreven systeem, zoals HKZ is, vervangen wordt door een systematiek die nog gedeeltelijk zelf ontwikkeld moet worden. Een andere ontwikkeling is het effectief laten functioneren van de zelforganiserende teams. Dat betekent ook een veranderende rol van het management.

Een derde ontwikkeling is de structurele kostenverlaging, door de aankoop van het pand. Daarbij is de toekomstige financiële positie van de Posten een belangrijk punt in de discussie.

De vierde ontwikkeling is de transformatie van het complete pand. Een herinrichting is noodzakelijk om het gebouw aan te passen aan de veranderde zorg en om de samenwerking in de wijk te bevorderen.

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

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

4 Verantwoording gevoerde beleid

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

Voor 2015 zijn de beleidsvoornemens van 2014 als uitgangspunt genomen, aangevuld met de volgende zaken:

- Voorbereiden op een verdere terugloop van inkomsten uit de WLZ, zorgverzekeringswet en de gemeente subsidies
- Uitbouw van de contracten en contacten met alle zorgverzekeraars
- Intensivering van de samenwerking met andere thuiszorgaanbieders in Enschede op het terrein van nachtzorg, MTH en specialistische verpleegkundige functies
- Verdere verhoging van de productiviteit van de thuiszorg en verlaging van de kosten.

1. Toekomstbestendig maken van de organisatie en voorbereiden op inkomstenvermindering

- *Reorganisatie*

In de loop van 2015 is de eerste fase van de reorganisatie van de Posten uitgevoerd en fase 2 voorbereid. De voorbereidingen voor fase 1 van de reorganisatie zijn al in 2014 in gang gezet. In goed overleg met de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad is gewerkt aan de contouren van het reorganisatieplan. In september 2014 is het visiedocument 'Bouwen aan een nieuwe balans', dat de basis vormt voor de reorganisatie, vastgesteld en goedgekeurd.

Begin 2015 is met de vakbonden overeenstemming bereikt over een sociaal plan met een looptijd van januari tot en met september 2015. Ook de Ondernemingsraad heeft ingestemd met de uitgangspunten en de inhoud. Eind 2014 heeft de Posten voor fase 1 van de reorganisatie een formatiekrimp van 32,5 fte aangekondigd. Dit betrof in totaal 71 medewerkers, waarvan een aantal zijn afgevloeid door o.a. natuurlijk verloop of afloop van tijdelijke contracten. Begin maart 2015 zijn 36 medewerkers boventallig verklaard.

De formatiekrimp is in de loop van 2015 gerealiseerd in alle organisatieonderdelen:

- In de thuiszorg was vanwege de tariefsverlaging in de huishoudelijke hulp en de begeleiding en dagopvang een vermindering van de formatie noodzakelijk, naast een verhoging van de productiviteit.
- Binnen de RVE Woonzorg was – ondanks een toegestane groei in het verpleeghuisvolume tot 230 plaatsen – personele krimp nodig in functies in de ondersteuning op administratief gebied, onder huiskamermedewerkers en in de schoonmaak als gevolg van de tariefkorting, de effecten van de transitie naar kleinschalige zelforganiserende teams en de afbouw van het verzorgingshuis.
- Ook de ondersteunende diensten hebben een bijdrage geleverd door afbouw van de formatie op de afdelingen HR, Administratie en PR en communicatie en in de facilitaire dienstverlening door o.a. het niet verlengen van tijdelijke contracten.

Na de zomer van 2015 is gestart met de voorbereiding van fase 2A van de reorganisatie, die net als fase 1 gebaseerd was op de uitgangspunten van het visiedocument Bouwen aan een nieuwe balans en zich richtte op de herinrichting van de ondersteuning van de kleinschalige, zelforganiserende teams. In deze fase was geen sprake van collectief ontslag en is in samenspraak met de Ondernemingsraad een mobiliteitsplan opgesteld. De herinrichting omvat in deze fase:

- De oprichting van een RVE Behandeling per 01-01-2016. Aanleiding hiervoor is de ontwikkeling dat ouderen in de toekomst steeds vaker thuis blijven wonen en daar de nodige zorg en behandeling ontvangen. De specialisten ouderengeneeskunde, fysiotherapeuten en andere behandelaars behandelen steeds vaker cliënten in de thuissituatie. De behandelaars blijven in het verpleeghuis werken, maar zullen ook steeds meer buiten de Posten actief zijn, al dan niet in samenwerking met de wijkverpleging, huisartsen en het ziekenhuis. De aansturing van de RVE Behandeling komt te liggen bij de manager Thuiszorg, die daarmee twee RVE's onder haar hoede krijgt.
- Reorganisatie van de functie teamcoach. De teamcoach zal zich volledig gaan toelagen op de kern van de functie: het coachen en faciliteren van het zelforganiseren en resultaatverantwoordelijkheid van de teams. Door de functie van teamcoach nadrukkelijk in te zetten waar ze voor is bedoeld, gaat de Posten terug naar de landelijke norm van één teamcoach op 12 à 14 teams. In de praktijk betekent dit dat de Posten gaat werken met maximaal drie teamcoaches.
- Het wegvallen van werkzaamheden van casemanagement dementie binnen de formatie van maatschappelijk werkenden als gevolg van de verschuiving van deze taken naar de wijkverpleging. Casemanagement dementie is sinds 2015 een onderdeel van de aanspraak Wijkverpleging. Sinds juli 2015 worden de werkzaamheden uitgevoerd door alle wijkverpleegkundigen van de Posten.

De Ondernemingsraad heeft op de drie adviesaanvragen voor deze fase positief geadviseerd. De verdere uitwerking vindt plaats in 2016.

In de voorbereiding en uitvoering van het reorganisatieproces heeft de Posten steeds ingezet op zorgvuldigheid en goede communicatie met alle betrokkenen. Dat heeft eraan bijgedragen dat deze voor de hele organisatie pijnlijke operatie zonder noemenswaardige problemen of incidenten is verlopen.

- *Ontwikkeling zelforganiseren*

De ontwikkeling naar zelforganiseren is in 2015 voortgezet met vallen en opstaan. De combinatie van de reorganisatie, vertrek van medewerkers en aanpassing van de ondersteuning aan de wensen en behoeften van de teams maakt het proces lastig. Ook de invoering van nieuwe softwarepakketten moet de ontwikkeling naar zelforganiseren en "in control zijn" van de medewerkers ondersteunen en stimuleren. Het feit dat in dit stadium oud en nieuw gedrag in alle delen van de organisatie naast elkaar bestaan maakt dat het proces soms moeizaam lijkt te verlopen. Successen zijn er ook, bijvoorbeeld de verhoging van het kostenbewustzijn bij medewerkers als gevolg van het feit dat de verantwoordelijkheid voor de roostering in de teams is gelegd.

Vanaf medio 2015 is gewerkt aan een plan van aanpak voor een concreet programma om de teams te ondersteunen bij de verder ontwikkeling van het zelforganiseren en het leren van elkaar. Het eerste deel van dit programma is gericht op het terugbrengen van de interne regels en procedures en het stimuleren van teams en medewerkers om hierin initiatieven te ontplooiën. Dit programma gaat begin 2016 van start onder de titel "Samen maken we de Posten".

- *Overheveling taken naar gemeenten en zorgverzekeraars; scheiden wonen en zorg*

Vanuit de strategische keuze voor continuïteit van de zorgverlening en een brede portfolio heeft de Posten voor alle onderdelen van de WMO een offerte ingediend. De contracten voor alle functies (van

huishoudelijke hulp tot begeleiding) zijn afgesloten, maar tegen lagere tarieven. In 2015 zijn maatregelen genomen om de dienstverlening kostendekkend te kunnen aanbieden, waaronder nieuwe afspraken over het terugbrengen van het aantal uren huishoudelijke ondersteuning voor cliënten in de thuissituatie als gevolg van de bezuinigingen.

In de ronde vleugel van de Posten is de verhuur van appartementen aan senioren die een beschermde woonomgeving zoeken verder uitgebreid. Het aantal verhuurde appartementen bedroeg ruim 35.

2. *Uitbouw contacten en contracten met alle zorgverzekeraars*

- *Wijkverpleging en eerstelijns zorg*

Het jaar 2015 was een transitiejaar waarin Menzis in onze regio de representerende zorgverzekeraar was voor de inkoop van Wijkverpleging. De Posten is voor 2015 toegelaten voor toewijsbare en de niet-toewijsbare zorg binnen de functie wijkverpleging. Het productieplafond voor de wijkverpleging was tot de zomer een punt van zorg, aangezien de Posten afstevende op een grote overschrijding, waardoor een cliëntenstop in overweging werd genomen. Rond de zomer kwam het bericht dat 95% van de extra productie vergoed zou worden.

De Posten is er in geslaagd om voor 2015 met alle zorgverzekeraars contracten te sluiten voor de eerstelijns fysiotherapie, ergotherapie en diëtetiek. Dit is ervaren als tijdrovend en gecompliceerd, aangezien elke verzekeraar zijn eigen eisen stelt en eigen procedure voor de contractering heeft. Ook de afwikkeling van de declaraties zorgde voor een uitdaging om de administratieve systemen hierop in te richten.

Voor de zorginkoop 2016 waren in het najaar 2015 alle inspanningen er, met succes, op gericht om bij alle zorgverzekeraars de contracten te verwerven voor de wijkverpleging, MSVT en eerstelijns zorg. Voor het komende jaar ligt er een uitdaging om dit ingewikkelde en tijdrovende proces binnen de Posten effectief en efficiënt in te richten.

- *Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)*

Voor de GRZ heeft de Posten voor 2015 een contract met Menzis in de wacht gesleept voor 150 DBC trajecten. Om dit te kunnen realiseren was een uitbreiding van de afdeling GRZ nodig. Deze verbouwing op de vijfde verdieping van de Posten is in maart afgerond. Het toenemend aantal verwijzingen, het feit dat ziekenhuizen de GRZ van de Posten goed weten te vinden en de tevreden cliënten maken deze afdeling tot een waardevolle toevoeging aan de dienstverlening van de Posten.

3. *Functie wijkverpleging en intensivering van de samenwerking met andere thuiszorgaanbieders in Enschede*

- *Productiviteitsverhoging thuiszorg*

De thuiszorg is er in 2015 in geslaagd de productiviteit per medewerker te verhogen. Het resultaat is hierdoor in 2015 aanzienlijk verbeterd.

- *Zorgschakel Enschede*

Vanaf eind 2014 hebben de bestuurders van Livio, AriënsZorgpalet, Zorggroep Manna en de Posten het initiatief genomen om te onderzoeken in hoeverre een verdergaande samenwerking in de thuiszorg kans van slagen heeft. Tegen de achtergrond van krimpende budgetten, een toename van de

complexe zorg in de thuissituatie en de eisen van zorgverzekeraars en zorgkantoren zien de vier partijen kansen om samen op te trekken en de verwijzers en klanten een optimale kwaliteit van zorg te garanderen, ongeacht de uitvoerder van deze zorg. De gesprekken zijn na zorgvuldig onderzoek uitgemond in een intentieovereenkomst om meer te gaan samenwerken op het gebied van de laagfrequente, gespecialiseerde ketenzorg (nachtzorg, geriatrische revalidatiezorg, eerstelijns intramurale spoedopnames en de kortdurende gespecialiseerde verpleegkundige handelingen). Op kleine schaal werd al gebruik gemaakt van elkaars expertise, maar dit wordt verder ontwikkeld op het gebied van personele inzet, kennis en opnameplaatsen. Het initiatief heeft de naam 'ZorgSchakel Enschede: voor specialistische ketenzorg'. Vanaf de opening van het nieuwe MST in januari 2016 zal de ZorgSchakel Enschede daar, vanuit een gemeenschappelijk kantoor, haar diensten aanbieden aan ketenpartners. In eerste instantie voor de Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ). In de loop van het jaar zal ook de nacht- en wondzorg en het MTH (Medisch Technisch Handelen) gezamenlijk worden aangeboden.

4. Ontwikkelingen verpleeghuis

- *Uitbouw verpleeghuis*

De groei van het verpleeghuis bleef moeizaam verlopen door de beperkte instroom en de korte verblijfsduur. In de tweede helft van 2015 is hier langzaam verandering in gekomen.

Binnen de RVE Woonzorg waren de gevolgen van de reorganisatie goed voelbaar, met name in de gang van zaken in de huiskamers en op de afdelingen. De ambitie, die ook door de overheid wordt gepropageerd, om mantelzorgers meer te betrekken bij het dagelijks leven in het verpleeghuis blijkt in de praktijk moeilijk te realiseren. De Posten heeft in 2015 met betrokkenheid van medewerkers en Cliëntenraad een nieuw mantelzorgbeleid beschreven, dat de ontwikkeling naar mantelzorgparticipatie moet ondersteunen.

De achterblijvende omzet, een hoog langdurig ziekteverzuim en het uit de pas lopen van de personele inzet t.o.v. de omzet hebben in de eerste helft van 2015 hun weerslag gehad op het resultaat van de RVE Woonzorg. Door scherp bijsturen is deze negatieve tendens na de zomer omgebogen, waarbij de kwaliteit van zorg een voortdurend punt van aandacht blijft.

- *Opening Erve Leppink*

In 2015 is de bouw van Erve Leppink afgerond. Het gebouw is vanaf mei 2015 gefaseerd in gebruik genomen, deels door cliënten die vanuit de Posten naar de nieuwe locatie zijn verhuisd en deels door nieuwe cliënten. Op 16 oktober vond de feestelijke en officiële opening samen met Domijn en de J.P. van de Bentstichting. De Posten beschikt hiermee over een landelijk gelegen locatie waar dementerende cliënten die houden van het buitenleven in kleinschalige groepen kunnen wonen.

- *Nieuwe doelgroepen*

Oriënterende gesprekken met stakeholders uit de Suryoye gemeenschap zijn gevoerd over de mogelijkheid/wenselijkheid om een woonafdeling voor deze doelgroep in te richten. Het resultaat is dat de Posten een Suryoye woongroep heeft ingericht met een aparte huiskamer, waar veel mantelzorgers actief zijn. Daarnaast is de Posten met een gemeentelijke subsidie gestart met een algemene dagvoorziening voor Suryoye ouderen met activiteiten die in het teken staan van ontmoeting, beweging en Nederlandse taalles.

Een speciale inloopgroep voor senioren van Indische afkomst is gestart en loopt naar volle tevredenheid.

4.1 Maatschappelijke inbedding

De Posten heeft als maatschappelijke organisatie een belangrijke rol in vooral de zuidwijken van Enschede. Zo heeft de hoofdlocatie aan De Posten in Enschede een belangrijke buurtfunctie, maar ook als werkgever voor de betaalde medewerkers. Daarnaast kan de Posten rekenen op een groot aantal vrijwilligers (rond de 270 personen) die veelal uit de zuidwijken afkomstig zijn en daarmee ook voor een stevige band zorgen met de omgeving.

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

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

Het is onze maatschappelijke plicht bij onze kennis en kunde te delen met onderwijsinstellingen. Meer dan 80 leerlingen/stagiaires liepen een kortere of langere stage bij de Posten of volgden een opleiding.

De Posten biedt verder werkervaringsplaatsen en werkplekken aan mensen met (lichte) verstandelijke handicaps.

4.2 Maatschappelijk verantwoord werken

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

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

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

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

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

4.3 Vooruitblik 2016

Diverse ontwikkelingen komen bij elkaar en zijn van invloed op het de werkzaamheden en het beleid van de Posten. Alle veranderingen in de zorg, wet- en regelgeving hebben veel gevolgen voor de activiteiten in 2016. De herinrichting van de organisatie om de primaire processen maximaal te ondersteunen krijgt in 2016 verder gestalte. Hierbij is een verdere stroomlijning van de ondersteunende processen nodig. Hierbij valt niet uit te sluiten dat dit ook gepaard kan gaan met krimp van de formatie.

De huisvestingsplannen van de Posten zullen naar alle waarschijnlijkheid hun beslag krijgen in de loop van 2016 en zullen een groot beslag leggen op menskracht en middelen. Tegelijkertijd is dit noodzakelijk voor de continuïteit van de zorg- en dienstverlening. Dit zorgt ervoor dat de Posten ook in de toekomst een goede, aantrekkelijke woonplek blijft met volop activiteiten en ondersteuning bij het dagelijkse leven.

Meer nog dan voorheen richten wij ons op intensivering van de samenwerking met collega-organisaties. In 2016 worden de plannen voor samenwerking binnen Zorgschakel Enschede op het gebied van de nachtdienst, het team medisch technisch handelen en de geriatrische revalidatiezorg ten uitvoer gebracht.

De sturing op de vier pijlers van de Posten blijft voor het management een belangrijke opgave. Zeker in een tijd waarin de budgetten zodanig onder druk staan dat een structurele inzet van mantelzorgers en vrijwilligers noodzakelijk is om de kwaliteit te kunnen bewaren. Dit heeft gevolgen voor alle betrokkenen. De maatschappelijke discussie over de veranderingen, de transities, zijn volop gaande en de acceptatie van de participatie in de samenleving is nog lang geen feit.

In 2015 heeft de Posten geconstateerd dat het bestaande kwaliteitssysteem (gebaseerd op de normen HKZ-VVT) geen optimale ondersteuning meer biedt aan de huidige ontwikkelingen. In een organisatie die steeds meer bottom-up wordt ingericht ervaren de zelforganiserende teams de regels en afspraken uit het kwaliteitssysteem niet meer als middel om tot een hoger kwaliteitsniveau te komen. De voortdurende focus op welbevinden, keuzevrijheid en eigen regie van de cliënt en zijn naasten stelt andere eisen aan het kwaliteitssysteem. In 2016 zullen op basis van verder onderzoek de keuzes worden gemaakt.

Feitelijk moet er ook in 2016 weer op verschillende schaakborden tegelijkertijd gespeeld worden, hetgeen een beroep zal doen op alle creativiteit en vaardigheid die in de Posten aanwezig is. Aan deze punten is hard gewerkt en worden in 2016 voortgezet.

4.4 Bedrijfsvoering

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

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

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

De productierealisatie en omzetontwikkeling wordt maandelijks in het managementteam besproken.

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

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

Voor de Raad van Toezicht wordt een kwartaalrapportage opgesteld met een overzicht van alle relevante productiegegevens en de financiële kengetallen. In 2015 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 krimpemde budgetten en de verhoogde risico's voor de bedrijfsvoering.

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

In februari 2015 is voor de intramurale zorg een cliënttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Het onderzoek toont aan dat de Posten over het algemeen goed scoort op cliënttevredenheid, met enkele aandachtspunten. Voor het eerst is het onderzoek ook op teamniveau uitgevoerd, hetgeen de teams de kans geeft om hun eigen gerichte verbetertrajecten af te spreken en uit te voeren.

Ook in de thuiszorg is de cliënttevredenheid op teamniveau gemeten. Dit onderzoek heeft eind 2015 plaatsgevonden en de resultaten zijn begin 2016 gedeeld met de managers, de Cliëntenraad en vertegenwoordigingen van de teams.

Het laatste medewerkertevredenheidsonderzoek dateert van eind 2013. Dit zal in het najaar van 2016 worden herhaald.

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

4.5 Risicobeheersing

De bestuurder van de Posten is verantwoordelijk voor het opzetten en handhaven van een effectief systeem van interne beheersing ter verzekering van de betrouwbaarheid van de productregistratie en –verantwoording en het voldoen aan de vastgestelde regeling Administratieve Organisatie/Interne Controle. 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 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 interne controle functionaris en het rapporteren hierover aan de financieel manager en de directie.

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

Een punt van zorg in de begroting voor 2015 was de financiële situatie van de afdeling Thuiszorg. Dankzij de genomen maatregelen is een duidelijk verbeterd resultaat zichtbaar, echter het is nog niet voldoende. Zeker voor 2016 legt dit extra druk op deze RVE, aangezien de tarieven onder druk staan en er tegelijkertijd hoger opgeleid personeel noodzakelijk is om te voldoen aan de externe eisen.

Het onderkennen en reageren op de risico's behoort tot de verantwoordelijkheid van de management en directie. De werkwijze met betrekking tot de incidentmeldingen, de klachten van cliënten en medewerkers evenals ten aanzien van infecties en besmettingen en storingsdiensten in en rond het gebouw is goed vastgelegd in het kwaliteitssysteem van de Posten.

4.6 Integraal veiligheidsmanagement

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

Dit systeem gaat uit van vier pijlers:

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

Deze pijlers worden vervolgens uitgewerkt op onderstaande wijze en voorzien van prestatie-indicatoren.

- A. Het uitvoeren van een prospectieve risico inventarisatie (PRI). Dit is een manier om risico's binnen een (zorg)proces te benoemen, te analyseren en verbetermaatregelen te beschrijven. In 2013 zijn MT-leden en leidinggevenden getraind om deze werkwijze in praktijk te brengen.
- B. Veilig Incidenten Melden. Voor het melden van incidenten is in 2014 Triasweb systeem in gebruik genomen. De eerste analyses geven aan dat er goed gemeld wordt en dat dit bijdraagt aan verbeterd inzicht in de oorzaken en verbeteringen in de dienstverlening.

- C. Het uitvoeren van een retrospectieve incidentanalyse. Hierbij wordt achteraf systematisch gezocht naar de achterliggende oorzaken van een incident, zodat een structurele oplossing gevonden en geïmplementeerd kan worden. Voor deze analyses wordt de prisma-light methode gebruikt, waarvoor een aantal medewerkers binnen de organisatie in 2013 speciaal geschoold zijn.
- D. Het gestructureerd uitvoeren van de verbetercyclus. Een risico-inventarisatie of incidentanalyse heeft geen nut als er geen verbeteracties worden ingezet. Het risico of de oorzaak van het incident moet worden opgeheven met behulp van de PDCA-cyclus. De Posten beschikt al over een operationele verbetercyclus. Op dit moment wordt de verbetercyclus vooral gevoed vanuit het interne audit systeem. In de toekomst levert het veiligheidsmanagementsysteem dus ook input voor de verbetercyclus.

4.6.1 Financiële risico's

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

- De beschikbaarheid van voldoende WLZ-budget in de regio voor de langdurige zorg in 2016 en de verwachte bezuiniging in 2017.
- De contracten met de zorgverzekeraars voor de thuiszorg zijn afgesloten, maar wel tegen lagere tarieven en met een duidelijk budgetplafond. Hierbij is de kans op een fikse korting op het tarief bij overschrijding op macro niveau duidelijk aanwezig.
- De contracten met de gemeente Enschede moeten per 2017 worden verlengd, er is nog geen duidelijkheid over de tarieven.
- Dekking van de huisvestinglasten door de ingebruikname van Erve Leppink waardoor de huuruitgaven stijgen.
- Flexibiliteit van de interne organisatie in de veranderde externe omgeving.
- Het afschaffen van de zorgzwaartepakketten 1 – 3 en als gevolg daarvan de verlaagde instroom van bewoners.
- Het niet kostendekkend kunnen aanbieden van de appartementen voor de verhuur aangezien anders de huurprijs niet aantrekkelijk genoeg is gezien het inkomen van de doelgroepen die belangstelling hebben voor het huren van een appartement in de Posten.
- Toenemende complexiteit van de inrichting van de administratie doordat er met veel meer partijen contracten worden afgesloten met ieder hun eigen eisen. Dit zorgt ervoor dat de controleprocessen steeds belangrijker worden, juist vanwege de kans dat bij onjuiste inrichting de Posten het risico heeft inkomsten mis te lopen.

Risico Wlz-budget

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

Om dit risico te ondervangen is de volgende afspraak gemaakt:

1. Regelmatig raadplegen van het uitputtingsoverzichten die Menzis op haar website publiceert.
2. Overleg met de contractmanager van het Zorgkantoor om dit punt aan te kaarten.
3. Op basis van formele en informele informatie uit het veld tijdens de MT-bijeenkomsten spreken over de gevolgen en de te nemen stappen.
4. Tussen half juni en half juli besluit nemen om met een wachtlijst te gaan werken voor de thuiszorg en een keuze maken welke potentiële bewoners met een zzp-indicatie benaderd worden.

Risico dekking huisvestingslasten en dekking inventarislasten

De invoering van de NHC (Normatieve Huisvestingscomponent) en de NIC (Normatieve Inventariscomponent) maakt dat de gegarandeerde dekking van de vaste kapitaalslasten afneemt. De dekkingsprijs wordt opgenomen in de ZZP-prijs en daardoor wordt de dekking afhankelijk van de

gerealiseerde productie. Tot 2018 wordt het risico elk jaar 10% tot 15% groter. Vanaf 2018 is de dekking volledig variabel.

Twee belangrijke aspecten bepalen mede het risico:

1. Op hoeveel verpleeghuisbewoners kan de Posten rekenen in 2016 en kan de personele formatie voldoende meebewegen met de daling of stijging van de vraag?
2. Leveren de huurders voldoende inkomsten op in de thuiszorgproductie om het verlies op de huisvestingslasten te compenseren?

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

Risico verminderde liquiditeit

Met de eigenaar van het gebouw Woonzorg Nederland wordt gesproken over de toekomst van het gehuurde pand en de financiering van investeringen die nodig zijn om het gebouw ook de komende jaren voor de zorgvragers van de Posten aantrekkelijk te houden. Het ontwikkeltraject verloopt langzaam. Het onderhandelingsproces is in 2015 niet afgerond. De verwachting is dat in het tweede kwartaal van 2016 overeenstemming wordt bereikt over onder meer de aankoop en de verbouwing van een gedeelte van het pand van WZN. De plannen kunnen worden gerealiseerd door de aangetrokken externe financiering in combinatie met een investering van eigen middelen. Hierdoor loopt onze liquiditeit terug.

De Posten heeft in 2015 met succes een beroep gedaan op de Beleidsregel kapitaallasten (CA-300-473) en wel specifiek op het onderdeel wijziging afschrijvingssystematiek van activa. Als gevolg hiervan heeft de Posten eenmalig een bedrag ontvangen van ruim € 3,3 miljoen. Dit geld dient ter verlaging van toekomstige kapitaallasten ingezet te worden.

De reorganisatiekosten zijn voor 2016 begroot op €400.000,-.

Diverse zorgverzekeraars en de gemeente hadden hun systemen pas in de loop van 2015 op orde. In de eerste helft van 2015 is de liquiditeit fors teruggelopen. Dit is in de tweede helft van het jaar helaas niet meer volledig ingelopen. Hierdoor is nog ruim € 1,7 miljoen aan middelen te ontvangen over 2015.

Daling tarieven

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

Risico gemeentelijke financiering

De verwachte forse tariefskortingen zijn in 2015 ook daadwerkelijk gekomen. De gevolgen zijn fors voor de medewerkers en de bedrijfsvoering. Formatiekrimp, vermindering van activiteiten en het anders organiseren hiervan zijn aan de orde.

De Posten heeft al langere tijd geanticipeerd op deze ontwikkeling door tijdelijke arbeidscontracten niet om te zetten in vaste overeenkomsten.

Dit geldt o.a. voor de medewerkers die werkzaam zijn als hulp in de huishouding. Ofschoon er voor 2015 een hoger percentage vergoed wordt dan aanvankelijk werd verwacht op basis van de uitspraken in het kabinetsbeleid is de daling zo aanzienlijk dat een groot aantal tijdelijke contracten van deze medewerkers niet verlengd is en gedwongen ontslagen in 2015 noodzakelijk zijn geweest.

Risico complexiteit informatiestromen door kleinschaligheid en toename aantal financiers

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

Ook de toename van het aantal financiers door de stijging van het aantal contracten met zorgverzekeraars hebben geleid tot administratieve aanpassingen en een verhoogd risico op het niet tijdig en juist vastleggen van tijd, gegevens en goede facturering. De personele formatie is voor deze taken uitgebreid.

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

Resultaatratio

Resultaatratio (nettoresultaat gedeeld door de totale opbrengsten van de betreffende activiteiten)	2014	2015
Resultaatratio: AWBZ-gefinancierde resultaten	0,23	4,93
<i>Resultaat boekjaar</i>	57.529	1.435.984
<i>Totale opbrengsten boekjaar</i>	25.467.943	29.149.893

Liquiditeit

Liquiditeit	2014	2015
Quick ratio (vlottende activa inclusief liquide middelen exclusief voorraden)	1,56	2,33
Current ratio (vlottende activa exclusief liquide middelen)	0,11	0,96
<i>Vlottende activa (inclusief liquide middelen exclusief voorraden)</i>	10.564.660	13.123.360
<i>Vlottende activa (exclusief liquide middelen)</i>	717.803	5.424.899
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	6.784.357	5.632.509

Solvabiliteit

Solvabiliteit	2014	2015
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen / balanstotaal)	0,36	0,41
<i>Totaal eigen vermogen</i>	8.543.319	9.979.303
<i>Balanstotaal</i>	23.544.897	24.367.464
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal opbrengsten)	0,34	0,34
<i>Totaal eigen vermogen</i>	8.543.319	9.979.303
<i>Totaal opbrengsten</i>	25.467.943	29.149.893

Vaststelling en goedkeuring directieverslag

De Raad van Bestuur van Stichting de Posten heeft het directieverslag 2015 vastgesteld in de vergadering van 18 april 2016.

De Raad van Toezicht van Stichting de Posten heeft het directieverslag 2015 goedgekeurd in de vergadering van 25 april 2016.

Ondertekening door bestuurder(s) en toezichthouder(s)

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

.....
De heer M. Witteveen (interim bestuurder)

Jaarverslaggeving 2015

Stichting De Posten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2015

5.1.1	Balans per 31 december 2015	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	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 2015	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	30

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	35
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.3	Resultaatbestemming	35
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	35
5.2.5	Nevenvestigingen	35
5.2.6	Controleverklaring	36

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	11.191.833	12.912.829
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>11.191.833</u>	<u>12.912.829</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	52.271	67.408
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	195.428	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	3.627.967	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.549.233	650.395
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	7.750.732	9.914.265
Totaal vlottende activa		<u>13.175.631</u>	<u>10.632.068</u>
Totaal activa		<u><u>24.367.464</u></u>	<u><u>23.544.897</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		6.878.086	4.803.819
Bestemmingsfondsen		3.101.217	3.739.500
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>9.979.303</u>	<u>8.543.319</u>
Vorzieningen	11	2.249.088	132.995
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	6.506.564	8.016.012
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	68.214
Overige kortlopende schulden	13	5.632.509	6.784.357
Totaal passiva		<u><u>24.367.464</u></u>	<u><u>23.544.897</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	24.121.111	24.474.657
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	955.718	365.707
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.073.064	627.579
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>29.149.893</u>	<u>25.467.943</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	18.869.509	17.707.717
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.470.543	2.382.469
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	5.757.150	4.645.411
Som der bedrijfslasten		<u>27.097.202</u>	<u>24.735.597</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.052.691	732.346
Financiële baten en lasten	23	-616.707	-674.817
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>1.435.984</u>	<u>57.529</u>
Buitengewone baten	24	0	0
Buitengewone lasten	24	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.435.984</u></u>	<u><u>57.529</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-638.283	-248.410
Bestemmingsreserve toekomstige kap. Lasten		1.894.972	0
Bestemmingsreserve veiligheid		0	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud		235.190	273.657
Bestemmingsreserve lustrum GB		0	1.000
Bestemmingsreserve onderhoud GB		-5.895	31.282
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen		-50.000	0
Algemene / overige reserves		0	0
		<u>1.435.984</u>	<u>57.529</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015	2014
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		2.052.691	732.346
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.470.543		2.382.469
- Mutatie langlopende lening (oprenting)	-664.039		-750.946
- mutaties voorzieningen	<u>2.116.093</u>		<u>1.650</u>
		3.922.597	1.633.173
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	15.137		-3.649
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-194.428		0
- vorderingen	-898.838		-234.804
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-3.696.181		1.046.531
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-1.152.848</u>		<u>359.229</u>
		<u>-5.927.158</u>	<u>1.167.307</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		48.130	3.532.826
Ontvangen interest	47.332		76.129
Betaalde interest	0		0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>
		<u>47.332</u>	<u>76.129</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		95.462	3.608.955
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	-870.824		-762.227
Desinvesteringen materiële vaste activa	121.277		0
Investeringen immateriële vaste activa	0		0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0
Nieuw opgenomen leningen u/g	0		0
Aflossing leningen u/g	0		0
Investeringen in overige financiële vaste activa	0		0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-749.547	-762.227
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		0
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.509.448</u>		<u>-1.227.499</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.509.448	-1.227.499
Mutatie geldmiddelen		<u>-2.163.533</u>	<u>1.619.229</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		9.914.265	8.295.036
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>7.750.732</u>	<u>9.914.265</u>
Mutatie geldmiddelen		-2.163.533	1.619.229

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting De Posten is statutair (en feitelijk) gevestigd te Enschede, op het adres De Posten 135. De belangrijkste activiteiten zijn Verpleeghuiszorg, Verzorgingshuiszorg, Thuiszorg, Revalidatie en Welzijn.

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen organisaties die geconsolideerd hoeven te worden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.
Het referentie- en normenkader voor de WNT-gegevens in de jaarrekening bestaat uit de volgende specifieke wet- en regelgeving:

- de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
- het Uitvoeringsbesluit WNT
- de Regeling bezoldigingscomponenten WNT (tot 1 januari 2015)
- de Uitvoeringsregeling WNT (met ingang van 1 januari 2015)
- Wet verlaging bezoldigingsmaxima WNT (ook 'de WNT 2-norm' genoemd)

Voor enkele sectoren is specifieke sectorale regelgeving van toepassing. Voor de Posten geldt dat "de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector" van toepassing is.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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 gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

Groot onderhoud:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Stichting De Posten heeft geen deelnemingen

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

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 2015.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

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 5,5 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 3 tot 5 jaar.

Er wordt rekening gehouden met een budgetkorting van 3,5%.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie met "Stichting Humanitas wonen voor ouderen"

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

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

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

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

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Afgeleide financiële instrumenten

Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleiden financiële instrumenten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Er is geen voorziening opgenomen.

Effecten

Stichting De Posten heeft geen effecten.

Liquide middelen

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

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.

Per individuele voorziening dient een toelichting van de grondslagen voor waardering te worden opgenomen, bijvoorbeeld:

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.

Voorziening WVA claim

De belastingdienst heeft een claim gelegd voor onterecht ingehouden loonbelasting op onderwijstrajecten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening verlieslatend contract

Stichting De Posten heeft een vijf 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.

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 geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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.

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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.

5.1.4.4 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 op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: 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:

Er is geen immateriële vaste activa aanwezig

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.321.966	8.964.276
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.869.867	3.827.276
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	121.277
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>11.191.833</u>	<u>12.912.829</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.912.829	14.532.405
Bij: investeringen	870.824	762.893
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.470.543	2.382.469
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	121.277	0
Boekwaarde per 31 december	<u>11.191.833</u>	<u>12.912.829</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 € 7.321.966,- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	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

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Verstrekke 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

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.
Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0,- een looptijd korter dan 1 jaar.

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:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Medische middelen	15.847	23.966
Voedingsmiddelen	19.544	16.990
Hulpmiddelen	-1.273	62
Overige voorraden:		
Schoonmaakmiddelen	11.462	18.229
Voorraad techniek	1.243	1.345
Kantoorbenodigdheden	5.448	6.816
Totaal voorraden	<u>52.271</u>	<u>67.408</u>

Toelichting:

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

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	195.428	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>195.428</u>	<u>0</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-15
	€	€	€	€
Product 998418070	2.774	0	0	2.774
Product 998418022	13.090	0	0	13.090
Product 998418072	11.770	0	0	11.770
Product 998418067	8.465	0	0	8.465
Product 998418066	44.537	0	0	44.537
Product 998418026	10.655	0	0	10.655
Product 998418064	26.520	0	0	26.520
Product 998418063	47.935	0	0	47.935
Product 998418060	29.682	0	0	29.682
Totaal (onderhanden werk)	<u>195.428</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>195.428</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	14.828	942.230	0		957.058
Financieringsverschil boekjaar				305.023	305.023
Correcties voorgaande jaren	3.308.116	0	-59.228		3.248.888
Betalingen/ontvangsten	0	-942.230	59.228		-883.002
Subtotaal mutatie boekjaar	3.308.116	-942.230	0	305.023	2.670.909
Saldo per 31 december	3.322.944	0	0	305.023	3.627.967

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.627.967	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	68.214
	3.627.967	-68.214

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2015	2014
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wiz-zorg (exclusief subsidies)	18.379.633	23.023.272
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	18.074.610	23.082.500
Totaal financieringsverschil	305.023	-59.228

Toelichting:

Er is een vergoeding toegezegd van € 3.322.944,-- door het NZa voor wijziging in de afschrijvingsmethodiek van het pand. Deze is in de rekenstaat verwerkt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	131.773	84.711
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	183.491	0
Overige vorderingen:		
Stichting Humanitas voor Ouderen	0	20.486
Fietsplan	22.092	46.138
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetalingen	85.062	5.755
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidie WMO	211.509	85.490
Subs. WLZ/ZVW-zorg	420.412	0
Inkomsten 1e lijn	13.558	275.030
Subsidie ZvW	402.210	0
Subsidie positionering wijkverpl	10.500	0
Overig	38.243	85.910
Overige overlopende activa:		
Rente	30.383	46.875
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.549.233</u>	<u>650.395</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,- (2014: € 0,-).

In de overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0,007 miljoen (2014: € 0,021 miljoen) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
	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-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	853.690	435.547
Kassen	1.097	788
Deposito's/spaarrekeningen	6.895.945	9.477.930
Totaal liquide middelen	<u>7.750.732</u>	<u>9.914.265</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van € 0,- begrepen, die in 2016 aflopen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Stichting De Posten

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	6.878.086	4.803.819
Bestemmingsfondsen	3.101.217	3.739.500
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>9.979.303</u>	<u>8.543.319</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	0	0	0	0
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	821.500	-50.000	0	771.500
Reserve instandhouding	1.523.740	0	0	1.523.740
Toekomstige kapitaalslasten	0	1.894.972	0	1.894.972
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	31.282	-5.895	0	25.387
Groot onderhoud	656.297	235.190	0	891.487
Bestemmingsreserve overproductie	600.000	0	0	600.000
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>4.803.819</u>	<u>2.074.267</u>	<u>0</u>	<u>6.878.086</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.739.500	-638.283	0	3.101.217
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.739.500</u>	<u>-638.283</u>	<u>0</u>	<u>3.101.217</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	0	0	0	0
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilarissen	132.995	53.194	26.168	0	160.021
Voorziening WVA claim	0	287.652	0	0	287.652
Voorz. Verliesg. Contracten	0	1.427.972	57.857	0	1.370.115
Voorz. Reorganisatie	0	431.300	0	0	431.300
Totaal voorzieningen	<u>132.995</u>	<u>2.200.118</u>	<u>84.025</u>	<u>0</u>	<u>2.249.088</u>

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

31-dec-2015

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	981.184
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.154.206
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	113.698

Toelichting per categorie voorziening:

De richtlijn Personeelsbeloningen bepaalt dat voor uitgestelde beloningen een verplichting in de jaarrekening moet worden opgenomen. Uitgestelde beloningen zijn beloningen betaalbaar op termijn, (langer dan één jaar) onder voorwaarde van voortdurend van het dienstverband. Voor CAO-gerelateerde jubileumuitkeringen is een voorziening opgenomen van € 160.021,-. De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd op de contante waarde van de verplichtingen uit hoofde van de regelingen.

De belastingdienst heeft een controle uitgevoerd op de afdracht van de loonbelasting. Enkele verminderingen die zijn toegepast op scholingstrajecten worden door de belastingdienst betwist. Er is een voorlopig bedrag berekend door de belastingdienst.

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

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	6.506.564	8.016.012
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.506.564</u>	<u>8.016.012</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	8.016.012	9.377.754
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>8.016.012</u>	<u>9.377.754</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.509.448	1.361.742
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.506.564</u>	<u>8.016.012</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	1.509.448	1.361.742
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.506.564	8.016.012
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	683.492

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen 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%.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	594.636	1.163.682
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.509.448	1.361.742
Belastingen en sociale premies	635.648	635.528
Schulden terzake pensioenen	344.996	342.396
Nog te betalen salarissen	20.897	49.651
Vakantiegeld	667.632	591.858
Vakantiedagen	886.750	861.485
Overige schulden:		
Overige schulden	862.118	1.691.417
Schulden op groepsmaatschappijen	0	0
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen rekeningen	110.237	54.962
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangsten	147	31.636
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.632.509</u>	<u>6.784.357</u>

Toelichting:

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van financiële instrumenten

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 regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2016.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting De Posten is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015.

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

Leaseverplichtingen	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jaarlijkse leaseverplichting kopieërmachines	50.230	72.315
Claims:		
ORT claim 2015	72.250	0

Toelichting:

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 2015						
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december 2015						
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2015	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingspercentage	0,0%	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 2015						
- aanschatwaarde	10.606.586	0	8.234.816	121.277	0	18.962.679
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.642.310	0	4.407.540	0	0	6.049.850
Boekwaarde per 1 januari 2015	8.964.276	0	3.827.276	121.277	0	12.912.829
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	870.824	0	0	870.824
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.642.310	0	828.233	0	0	2.470.543
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
- aanschatwaarde	0	0	0	121.277	0	121.277
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	121.277	0	121.277
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.642.310	0	42.591	-121.277	0	-1.720.996
Stand per 31 december 2015						
- aanschatwaarde	10.606.586	0	9.105.640	0	0	19.712.226
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.284.620	0	5.235.773	0	0	8.520.393
Boekwaarde per 31 december 2015	7.321.966	0	3.869.867	0	0	11.191.833
Afschrijvingspercentage	7,0%	0,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	0,0%

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieteregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015								0
Kapitaalstortingen								0
Resultaat deelnemingen								0
Ontvangen dividend								0
Verstrekke leningen / verkregen effecten								0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnname) waardeverminderingen								0
Amortisatie (dis)agio								0
Boekwaarde per 31 december 2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Som waardeverminderingen								0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente %	Restschuld 31 december 2014 €	Nieuwe leningen in 2015 €	Aflossing in 2015 €	Restschuld 31 december 2015 €	Restschuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2016 €	Gestelde zekerheden
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
Totaal						0	0	0	0	0	0		0	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	24.121.111	24.474.657
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	955.718	365.707
Overige bedrijfsopbrengsten	4.073.064	627.579
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>29.149.893</u>	<u>25.467.943</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	18.869.509	17.707.717
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.470.543	2.382.469
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.757.150	4.645.411
Som der bedrijfslasten	<u>27.097.202</u>	<u>24.735.597</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.052.691	732.346
Financiële baten en lasten	-616.707	-674.817
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>1.435.984</u>	<u>57.529</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.435.984</u></u>	<u><u>57.529</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-638.283	-248.410
Bestemmingsreserve toekomstige kap. Lasten	1.894.972	0
Bestemmingsreserve veiligheid	0	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	235.190	273.657
Bestemmingsreserve lustrum GB	0	1.000
Bestemmingsreserve onderhoud GB	-5.895	31.282
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen	-50.000	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>1.435.984</u></u>	<u><u>57.529</u></u>

5.1.10.1 RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wmo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>

BEDRIJFSRESULTAAT

Financiële baten en lasten	0	0
----------------------------	---	---

RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING

Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0

RESULTAAT BOEKJAAR

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo		
Bestemmingsreserve xxx		
Bestemmingsreserve xxx		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		
Algemene / overige reserves		
	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.10.1 RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT 3 <Naam invoegen>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</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>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Totaal	1.435.984	57.529
SEGMENT Wmo	0	0
SEGMENT 3	0	0
	<u>1.435.984</u>	<u>57.529</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>1.435.984</u></u>	<u><u>57.529</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.367.901	67.282
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	18.379.633	23.023.272
Opbrengsten Jeugdzorg	0	0
Opbrengsten Wmo	1.373.577	1.054.925
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0
Overige zorgprestaties	0	329.178
Totaal	<u>24.121.111</u>	<u>24.474.657</u>

Toelichting:

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	642.474	301.852
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 Jeugdzorg)	0	0
Subsidie Dagopvang Licht Dementerend	10.369	12.105
Subsidie Proeftuin Verpleegkundige	0	41.250
Subsidie Huiskamer in de Wijk	0	10.500
Subsidie Algemene voorziening Suryoye	20.229	0
Subsidie positionering wijkverpleging	10.500	0
Subsidie COA	27.187	0
Subsidie GGZ-C	244.959	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>955.718</u>	<u>365.707</u>

Toelichting:

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</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	152.607	148.667
Gebruiksvergoeding appartementen	193.535	75.468
Inkomsten restaurant en wasserij	403.978	403.444
Wijziging afschrijvingssystematiek waardering pand	3.322.944	0
Totaal	<u>4.073.064</u>	<u>627.579</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.612.076	13.680.753
Sociale lasten	2.043.262	2.094.426
Pensioenpremies	1.040.128	1.151.040
Ziektekosten/ziekengelden	784.549	561.561
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	719.964	368.966
Reorganisatiekosten	1.243.869	0
Doorbelaste kosten en loonkostensubsidies	<u>-268.798</u>	<u>-399.205</u>
Subtotaal	18.175.050	17.457.541
Personeel niet in loondienst	694.459	250.176
Totaal personeelskosten	<u><u>18.869.509</u></u>	<u><u>17.707.717</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vast personeel	346	364
Ingehuurd personeel	9	3
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>355</u></u>	<u><u>367</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.470.543	2.382.469
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.470.543</u></u>	<u><u>2.382.469</u></u>

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.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.201.112	1.252.102
Algemene kosten	1.434.642	1.980.048
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	747.576	623.318
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	373.742	480.345
- Energiekosten gas	356.403	297.687
- Energiekosten stroom	0	0
- Energie transport en overig	0	0
Subtotaal	<u>730.145</u>	<u>778.032</u>
Huur en leasing	215.703	11.911
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.427.972	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.757.150</u></u>	<u><u>4.645.411</u></u>

Toelichting:

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

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	47.332	76.129
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>47.332</u>	<u>76.129</u>
Rentelasten	-664.039	-750.946
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-664.039</u>	<u>-750.946</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-616.707</u></u>	<u><u>-674.817</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	W. Marcelis	Mw. A.M.J.B. Gerritsen	Mw. Y. Groeneveld	Dhr. H.H.J. Tossaint
1 Functionaris (functienaam)	Directeur	Voorzitter R.v.T	Vice VZ R.v.T.	Lid R.v.T
2 In dienst vanaf (datum)	1-nov-05	1-jan-08	1-jan-10	1-jan-08
3 In dienst tot (datum)		1-1-2016		
4 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%			
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	127.079	8.933	8.933	8.933
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	127.079	8.933	8.933	8.933
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.620	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>137.699</u>	<u>8.933</u>	<u>8.933</u>	<u>8.933</u>
11 Beloning 2014	138.738	8.933	8.933	8.933
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	E			

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Dhr. G.J.M oude Vriëlink	Dhr. R. Toet		
1 Functionaris (functienaam)	Lid R.v.T	Lid R.v.T		
2 In dienst vanaf (datum)	1-jan-13	1-jan-13		
3 In dienst tot (datum)				
4 Deeltijdfactor (percentage)				
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.470	7.510		
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0		
7 Totaal beloning (5 en 6)	8.470	7.510	0	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0		
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0		
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>8.470</u>	<u>7.510</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Beloning 2014	7.744	8.933		
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	E			

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 7 en klasse E
 Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor de Posten is € 148.879,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.
 Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht. Dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant	2015	2014
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	47.117	39.325
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	2.351
4 Niet-controlediensten	1.543	51.607
Totaal honoraria accountant	48.660	93.283

Toelichting:

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 is opgenomen onder punt 25.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
 Dhr. H.H.J. Tossaint 25-4-2106

W.G.
 Mw. A.H.J. Klopper-Kes 25-4-2016

W.G.
 Mw. Y. Groeneveld 25-4-2016

W.G.
 Dhr. G.J.M. oude Vrieling 25-4-2016

W.G.
 Dhr. R. Toet 25-4-2016

W.G.
 Dhr. M. Witteveen 25-4-2016

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 19 april 2016.

De raad van toezicht van de Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 25 april 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting De Posten heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting De Posten

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting De Posten te Enschede gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en resultatenrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Bestuur

Het Bestuur van de zorginstelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'. Het Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het Bestuur van de zorginstelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting De Posten per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

deJong&Laan

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting De Posten als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Enschede, 25 april 2016

De Jong & Laan Accountants B.V.

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