

Jaarverslaggeving 2020

Stichting De Posten



Hartelijk Huiselijk Hulpvaardig

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2020	
1.1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	22
1.1.8.	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	23
1.3	Vaststelling en goedkeuring	27
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
2.2	Nevenvestigingen	30
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

1
JAARREKENING
2020

Stichting De Posten

1.1 JAARREKENING 2020

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	5.992.661	8.290.149
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>5.992.661</u>	<u>8.290.149</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	51.259	51.102
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	180.431	250.564
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.427.958	1.383.100
Debiteuren en overige vorderingen	6	1.892.873	1.452.268
Liquide middelen	7	<u>15.333.748</u>	<u>13.568.684</u>
Totaal vlottende activa		<u>20.886.270</u>	<u>16.705.718</u>
Totaal activa		<u><u>26.878.931</u></u>	<u><u>24.995.867</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen Vermogen	8		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		5.986.599	5.986.599
Bestemmingsfondsen		9.480.010	8.763.525
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal Eigen vermogen		<u>15.466.609</u>	<u>14.750.124</u>
Voorzeningen	9	396.036	250.160
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	4.220.000	4.500.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	0
Overige kortlopende schulden	11	<u>6.796.286</u>	<u>5.495.583</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.796.286</u>	<u>5.495.583</u>
Totaal passiva		<u><u>26.878.931</u></u>	<u><u>24.995.867</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	14	35.661.453	31.265.612
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	3.238.635	1.452.884
Overige bedrijfsopbrengsten	16	853.137	1.176.410
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>39.753.225</u>	<u>33.894.906</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	28.909.097	25.464.152
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	1.360.469	1.807.718
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	1.326.421	0
Overige bedrijfskosten	20	7.274.781	5.955.635
Som der bedrijfslasten		<u>38.870.768</u>	<u>33.227.505</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		882.457	667.401
Financiële baten en lasten	21	-165.972	-200.223
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>716.485</u></u>	<u><u>467.178</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare kosten		<u>716.485</u>	<u>467.178</u>
		<u><u>716.485</u></u>	<u><u>467.178</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			882.457		667.401
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	2.686.890		1.807.718	
- mutaties voorzieningen	9	145.877		-111.322	
			2.832.767		1.696.396
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-158		-2.933	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	70.133		59.768	
- vorderingen	6	-440.605		2.240	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-2.044.858		-356.079	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	1.300.703		-859.555	
			-1.114.786		-1.156.559
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.600.438		1.207.238
Ontvangen interest	21	251		680	
Betaalde interest	21	-166.222		-200.903	
			-165.971		-200.223
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.434.467		1.007.015
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-389.403		-575.598	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-389.403		-575.598
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-280.000		-542.677	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-280.000		-542.677
Mutatie geldmiddelen			1.765.064		-111.260
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		13.568.684		13.679.944
Stand geldmiddelen per 31 december	9		15.333.748		13.568.684
Mutatie geldmiddelen			1.765.064		-111.260

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting De Posten is statutair (en feitelijk) gevestigd te Enschede, op het adres De Posten 135, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41028000. De belangrijkste activiteiten zijn Verpleeghuiszorg, Thuiszorg, Revalidatie en Welzijn. Stichting De Posten is een zelfstandige organisatie. Er is geen sprake van een van een groepsverband

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Bij De Posten was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzerving en meerkosten. De continuïteit komt niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzerving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

De Posten heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Foutherstel

Er zijn geen correcties over voorgaande jaren doorgevoerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De waarderingsgrondslagen in de waardering van de jubileumvoorziening zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

Consolidatie

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

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

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

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

Er zijn geen organisaties die geconsolideerd hoeven te worden.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

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

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Stichting De Posten heeft geen deelnemingen

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de te verwachten zorgopbrengsten. De te verwachten DBC wordt afgeleid van de reeds bestede verrichtingen middels de Grouper methode. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Dit is slechts voor een enkele debiteur gedaan waarbij de vordering ouder is dan 1 jaar.

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

Effecten

Stichting De Posten heeft geen effecten.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,8%.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

Ontslagvergoedingen

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

1.1.4 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 De Posten. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. 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. 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 de van de bank ontvangen (te ontvangen) en aan de bank betaalde (te betalen) interest.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat er voldaan zal worden aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden *in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag*.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.837.350	5.638.247
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.952.367	2.524.132
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	202.944	127.770
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	5.992.661	8.290.149
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.290.149	9.522.269
Bij: investeringen	389.402	580.954
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	1.360.469	1.807.718
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.326.421	-
Af: desinvesteringen	-	5.356
Boekwaarde per 31 december	5.992.661	8.290.149

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onder 1.1.7.

De Posten is voornemens om een nieuwbouwlocatie te realiseren, waardoor een deel van de huidige gebouwen en instandhoudingsinvesteringen buiten gebruik zal worden gesteld. De Posten heeft een impairmenttoets verricht, waarbij de realiseerbare waarde is vergeleken met de boekwaarde. Als uitgangspunt voor de realiseerbare waarde is een berekening van de bedrijfswaarde opgesteld. De bedrijfswaarde is bepaald op basis van de toekomstige inkomende en uitgaande kasstromen van de verwachte resterende levensduur van het actief. Voor het bepalen van de contante waarde van deze kasstromen is een disconteringsvoet gehanteerd van 4,65%. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2020 een bijzondere waardevermindering verwerkt van €1.326.421.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Coöp. Zorgschakel Enschede	Hoog complexe zorg	-	0%	-	-

Toelichting:

Op 1 oktober 2016 is de coöperatie Zorgschakel Enschede UA opgericht. De Posten heeft hierin samen met 3 andere partners evenveel stemrecht. In de coöperatie zal geen vermogen ontstaan c.q. resultaat worden gehaald.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Medische middelen	20.573	14.687
Voedingsmiddelen	22.615	21.512
Hulpmiddelen	1.000	1.248
Overige voorraden:		
Schoonmaakmiddelen	6.130	8.929
Kantoorbenodigdheden	941	4.726
Totaal voorraden	51.259	51.102

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (2019: € 0).

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	180.431	250.564
Totaal onderhanden werk	180.431	250.564

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-2020
	€	€	€	€
OVG 1-14 5	3.803	-	-	3.803
OVG 1-14 AMB 9-32	7.550	-	-	7.550
OVG 15-28 14-18	7.169	-	-	7.169
OVG 15-28 AMB 18-41	32.039	-	-	32.039
OVG 29-56 27	11.628	-	-	11.628
OVG 29-56 27-36	41.634	-	-	41.634
OVG 29-56 AMB 36-59	30.163	-	-	30.163
OVG 57-91 <=52	20.603	-	-	20.603
OVG 57-91 AMB >52	25.841	-	-	25.841
Totaal (onderhanden werk)	180.431	-	-	180.431

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 180.431 (2019: € 250.564).

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot AWBZ / WLZ

	2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	1.383.100	-	1.383.100
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	3.427.958	3.427.958
Correcties voorgaande jaren	-	-	202.269	-	202.269
Betalingen/ontvangsten	-	-	-1.585.369	-	-1.585.369
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-1.383.100	3.427.958	2.044.858
Saldo per 31 december	-	-	0	3.427.958	3.427.958

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.427.958	1.383.100
	<u>3.427.958</u>	<u>1.383.100</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	29.141.526	25.250.354
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	25.713.568	23.867.254
Totaal financieringsverschil	<u>3.427.958</u>	<u>1.383.100</u>

Toelichting:

Deze vordering is opgehoogd met de te verkrijgen vergoedingen voor de financiële effecten van Corona en is hierdoor niet goed vergelijkbaar met het voorgaande boekjaar.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	199.652	67.957
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	175.860	196.446
Overige vorderingen:		
Stichting Humanitas voor Ouderen	165.169	143.594
Fietsplan	30.931	11.478
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetalingen	100.606	86.818
Vordering inzake WMO	154.055	88.767
Vordering inzake ELV en Extramurale behandeling	424.076	205.276
Vordering inzake 1e lijn	7.175	13.886
Vordering inzake ZVW	439.939	471.746
Vordering inzake GRZ	99.309	104.028
Overige	96.101	61.132
Overige overlopende activa:		
Rente		1.140
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.892.873</u>	<u>1.452.268</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2019: € 0).

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

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is geen van de vorderingen verpand.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.392.207	3.618.469
Kassen	2.123	3.964
Deposito's	9.939.418	9.946.254
Totaal liquide middelen	<u>15.333.748</u>	<u>13.568.687</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	5.986.599	5.986.599
Bestemmingsfondsen	9.480.010	8.763.525
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal Eigen vermogen	<u>15.466.609</u>	<u>14.750.124</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Ziekteverzuimbeheersing	70.000	-	-	70.000
Aanloopkosten ontwikkelingen	100.000	-	-	100.000
Verhoging veiligheid	200.000	-	-	200.000
Werkkleding	100.000	-	-	100.000
Egalisatie afschrijvingen	771.500	-	-	771.500
Reserve instandhouding	1.523.740	-	-	1.523.740
Toekomstige kapitaalslasten	1.894.972	-	-	1.894.972
Innovatie	100.000	-	-	100.000
Invoering ECD/Transitie zelforg.	600.000	-	-	600.000
Bestemmingsreserve Lustrum GB	1.000	-	-	1.000
Onderhoudsfonds GB	25.387	-	-	25.387
Bestemmingsreserve overproductie	600.000	-	-	600.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>5.986.599</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.986.599</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
reserve aanvaardbare kosten	8.763.525	716.485	-	9.480.010
Totaal bestemmingsfondsen	<u>8.763.525</u>	<u>716.485</u>	<u>0</u>	<u>9.480.010</u>

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	190.484	323.298	117.746	-	396.036
- verlieslatend contract	59.676	-	59.676	-	0
Totaal voorzieningen	<u>250.160</u>	<u>323.298</u>	<u>177.422</u>	<u>0</u>	<u>396.036</u>

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

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	7.878
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	388.158
hiervan > 5 jaar	340.761

Toelichting per categorie voorziening:

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. De gehanteerde disconteringsvoet 2020 bedraagt 1,8% conform de ultimate forward rate voor pensioenfondsen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	4.220.000	4.500.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.220.000</u>	<u>4.500.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.231.913	6.435.163
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	731.913	1.203.250
Stand per 31 december	<u>4.500.000</u>	<u>5.231.913</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	280.000	731.913
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.220.000</u>	<u>4.500.000</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	280.000	731.913
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.220.000	4.500.000
hiervan > 5 jaar	3.100.000	3.380.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

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

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

De reële waarde van de leningen is € 4.220.000 (2019: € 4.500.000).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	822.628	624.416
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	280.000	731.913
Belastingen en premies sociale verzekeringen	523.095	511.261
Schulden terzake pensioenen	138.819	160.171
Nog te betalen salarissen	119.850	218.380
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	41.711	85.096
Overige schulden:		
- Overige schulden	987.132	822.398
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	494.556	
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	656.950	
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing		
- Nog te betalen rekeningen	232.510	263.462
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Vooruitontvangsten	160	158
Vakantiegeld	854.612	815.965
Vakantiedagen	<u>1.644.262</u>	<u>1.262.363</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.796.286</u>	<u>5.495.583</u>

Toelichting:

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

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

13.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Erve Leppink; Domijn	€ 472.465,00	€ 2.458.725,00	€ 5.923.761,44	30-4-2035
Ronde Vleugel; Woonzorg Nederland	€ 1.036.127,00	€ 5.481.102,00	€ -	15-6-2022
Wesselernering; Domijn	€ 5.879,36	€ 30.596,43	€ -	jaarlijks opzegbaar
Veldhoflanden 41; Woonzorg Nederland	€ 7.781,79	€ 40.496,76	€ -	jaarlijks opzegbaar
Totaal	€ 1.522.253,15	€ 8.010.920,18	€ 5.923.761,44	

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting De Posten heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting De Posten verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24,3 miljard (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. 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 2020.

Leaseverplichtingen

	2020	2019
	€	€
Jaarlijkse leasverplichting kopieërmachines	95.167	96.800

Ontvangen verzoek:

Van WZN is in het verleden een verzoek ontvangen om de boekwaardereparatie, zijnde EUR 1.628.464,-, van het gehuurde pand aan hen over te maken. Wij zijn het niet een met deze zienswijze. In de afgelopen 2 jaren is hier geen gesprek meer over geweest met Woonzorg Nederland.

Corona

Stichting De Posten heeft in boekjaar 2021 nog steeds te maken met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. In de eerste maanden van 2021 is nog steeds de cohort afdeling actief. In 2020 is deze afdeling gefinancierd middels een vast tarief per bezette dag. Mogelijk volgt er voor deze speciaal ingerichte afdeling nog een nabetaling (is op moment van opstellen jaarrekening nog niet helder). We zien dat de omzetcijfers nog niet op niveau zijn ten gevolge van leegstand. Het ziekteverzuim is zeer hoog, wat in grote mate indirect samenhangt met de virusuitbraak. We zien verder ook dat de patientgebonden kosten blijvend hoog zijn, doordat de situatie nog steeds vraagt om extra beschermingsmaterialen. Stichting De Posten streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van de NZA, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes. De beleidsregels die de negatieve gevolgen van Covid-19 afdekken zijn voor 2021 al gepubliceerd door de NZA. Voor wat betreft de ZVW is nog onduidelijkheid, maar al wel is gesteld dat er wederom een nieuwe vergoedingsmaatregel getroffen wordt voor het jaar 2021. Op basis van deze berichtgeving verwacht Stichting De Posten dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2020 van Stichting De Posten bestaan de interne maatregelen uit tijdig inzicht verkrijgen in en het sturen op bezettingsgraad en op effectieve en efficiënte personele inzet.

1.1.6 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 2020						
- aanschafwaarde	11.235.461	-	8.327.468	127.770	-	19.690.699
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	5.597.214	-	5.803.336	-	-	11.400.550
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>5.638.247</u>	<u>-</u>	<u>2.524.132</u>	<u>127.770</u>	<u>-</u>	<u>8.290.149</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	314.228	75.174	-	389.402
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	664.851	-	695.618	-	-	1.360.469
- bijzondere waardeverminderingen	1.136.046	-	190.375	-	-	1.326.421
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.800.897</u>	<u>-</u>	<u>-571.765</u>	<u>75.174</u>	<u>-</u>	<u>-2.297.488</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	11.235.461	-	8.641.696	202.944	-	20.080.101
- cumulatieve herwaarderingen	0	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	7.398.111	-	6.689.329	-	-	14.087.440
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.837.350</u>	<u>-</u>	<u>1.952.367</u>	<u>202.944</u>	<u>-</u>	<u>5.992.661</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	0,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ING	29-nov-16	5.550.000	9	Rente vast	2,51%	29-nov-25	4.780.000	0	280.000	4.500.000	3.100.000	5	lineair	280.000	Pand
Totaal							4.780.000	0	280.000	4.500.000	3.100.000			280.000	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	4.756.175	4.783.350
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	24.881.781	23.850.354
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.294.385	1.400.000
Opbrengsten Jeugdwet	-	-
Opbrengsten Wmo	1.346.103	1.231.908
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	-	-
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.965.360	-
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	-	-
Correctie voorgaande jaren	417.649	-
Totaal	<u>35.661.453</u>	<u>31.265.612</u>

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	1.420.033	1.138.406
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.466.950	-
Subsidie Algemene voorziening Bsyano	111.242	80.306
Subsidie Algemene voorziening Noabers	111.242	75.383
Subsidie Algemene voorziening Mampir Sadjja	45.091	17.206
Subsidie GGZ-C	84.076	141.583
Totaal	<u>3.238.635</u>	<u>1.452.884</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	343.000	418.536
- Opbrengsten servicekosten	141.825	128.360
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	261.310	492.049
- Opbrengsten horecavoorzieningen	2.535	24.005
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	104.467	113.460
Totaal	<u>853.137</u>	<u>1.176.410</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de onderstaande bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen. De declaraties zijn reeds ingediend bij de betreffende financiers en opgesteld conform de vigerende (beleids)regels.

	Omzetderving	Meerkosten	Totaal
Opbrengsten ZVW	582.200	41.776	623.976
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ	471.348	1.494.012	1.965.360
Opbrengsten WMO	71.300	43.916	115.216
	<u>1.124.848</u>	<u>1.579.703</u>	<u>2.704.551</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	19.357.473	18.091.841
Sociale lasten	3.173.414	2.968.428
Pensioenpremies	1.560.305	1.488.145
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	137.618	279.710
- Reis- en verblijfkosten	24.166	139.362
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.474.758	-
- Ziektekosten/ziektegeden	1.503.823	1.172.610
- Overige personeelskosten	644.717	61.037
- Doorbelaste kosten en loonkostensubsidies	-255.440	-275.628
Subtotaal	<u>27.620.834</u>	<u>23.925.505</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	1.288.263	1.538.647
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	-	-
Totaal personeelskosten	<u><u>28.909.097</u></u>	<u><u>25.464.152</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vast personeel	482	475
Ingehuurd Personeel	13	13
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>495</u>	<u>488</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting:

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

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	1.360.469	1.807.718
Totaal afschrijvingen	<u>1.360.469</u>	<u>1.807.718</u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	1.326.421	-
Totaal	<u>1.326.421</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De Posten is voornemens om een nieuwbouwlocatie te realiseren, waardoor een deel van de huidige gebouwen en instandhoudingsinvesteringen buiten gebruik zal worden gesteld. De Posten heeft een impairmenttoets verricht, waarbij de realiseerbare waarde is vergeleken met de boekwaarde. Als uitgangspunt voor de realiseerbare waarde is een berekening van de bedrijfswaarde opgesteld. De bedrijfswaarde is bepaald op basis van de toekomstige inkomende en uitgaande kasstromen van de verwachte resterende levensduur van het actief. Voor het bepalen van de contante waarde van deze kasstromen is een disconteringsvoet gehanteerd van 4,65%. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2020 een bijzondere waardevermindering verwerkt van €1.326.421.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.456.498	1.561.961
Algemene kosten	2.375.621	2.035.443
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.366.972	974.176
Onderhoudskosten	733.219	745.775
Energiekosten	381.675	281.556
Huur en leasing	960.796	356.724
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.274.781</u>	<u>5.955.635</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	251	680
Subtotaal financiële baten	251	680
Rentelasten Lening	-140.688	-200.903
Overige financiële lasten op banksaldi	-25.535	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-166.223</u>	<u>-200.903</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-165.972</u>	<u>-200.223</u>

22. Bijzondere posten in het resultaat

Er zijn geen bijzondere posten in resultaat anders dan de in deze toelichting gespecificeerde

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	32.610	32.549
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	27.390	16.214
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>60.000</u>	<u>48.763</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

24. 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.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting De Posten. Het voor Stichting de Posten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. De totaalscore is 10 en de klasse is IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 1e maand van de functievulling.

bedragen x € 1		Dhr. drs. D.M.R. Hogenboom
Functiegegevens		Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2020		01-01 tot 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		140.992
Beloningen betaalbaar op termijn		11.965
<i>Subtotaal</i>		<i>152.957</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		185.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		152.957
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2019		
bedragen x € 1		Dhr. drs. D.M.R. Hogenboom
Functiegegevens		Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2019		01-01 tot 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		128.785
Beloningen betaalbaar op termijn		11.336
<i>Subtotaal</i>		<i>140.121</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		179.000
Bezoldiging		140.121

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mw. dr. A.H.J. Klopper-Kes	Dhr. G.J.M. Oude Vrielink, MBA	Dhr. R. Toet
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tot 31-12	01-01 tot 31-12	01-01 tot 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.875	11.250	11.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	16.875	11.250	11.250
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Mw. dr. A.H.J. Klopper-Kes	Dhr. G.J.M. Oude Vrielink, MBA	Dhr. R. Toet
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 201	01-01 tot 31-12	01-01 tot 31-12	01-01 tot 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.750	10.500	10.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

bedragen x € 1	Dhr. Ir. R.J.M. Monninckhoff	Mw. Prof.dr.ir. M.C. Van der Voort
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tot 31-12	01-01 tot 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	11.250	11.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	11.250	11.250
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Dhr. Ir. R.J.M. Monninckhoff	Mw. Prof.dr.ir. M.C. Van der Voort
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 201	01-01 tot 31-12	01-01 tot 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	10.500	10.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting De Posten heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 juni 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mw. dr. A.H.J. Klopper-Kes 28-6-2021

W.G.
E.G. Grijsen Bsc 28-6-2021

W.G.
Mw. Prof.dr.ir. M.C. Van der Voort 28-6-2021

W.G.
Ing. H.H.J Kuipers 28-6-2021

W.G.
Dhr. Ir. R.J.M. Monninckhoff 28-6-2021

W.G.
Dhr. drs. D.M.R.
Hogenboom 28-6-2021

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Posten heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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