

# **Jaarrekening 2019**

## **Stichting Middin**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1	Balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	22
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	23
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	30
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

## 5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	88.003.502	88.091.208
Financiële vaste activa	3	<u>531.512</u>	<u>3.240.001</u>
Totaal vaste activa		88.535.014	91.331.209
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	2.484.702	1.215.460
Overige vorderingen	5	10.480.233	12.775.432
Liquide middelen	6	<u>40.642.753</u>	<u>41.145.978</u>
Totaal vlottende activa		53.607.688	55.136.869
<b>Totaal activa</b>		<u><u>142.142.702</u></u>	<u><u>146.468.079</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	37.561	37.561
Bestemmingsfonds		54.348.300	53.758.968
Algemene reserve		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Totaal eigen vermogen		54.860.861	54.271.529
<b>Vorzieningen</b>	8	12.081.085	13.139.809
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	41.534.318	45.327.196
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	861.739	867.160
Overige kortlopende schulden	10	32.804.699	32.862.385
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>142.142.702</u></u>	<u><u>146.468.079</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	196.628.149	183.928.696
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	13	2.135.629	1.790.648
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.693.191	2.897.843
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>201.456.969</u>	<u>188.617.187</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	139.347.959	128.249.389
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	6.391.311	5.744.577
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	54.136.632	48.156.294
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>199.875.902</u>	<u>182.150.260</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.581.068	6.466.927
Financiële baten en lasten	19	-991.735	-787.303
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>589.333</u></u>	<u><u>5.679.625</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging			
Reserve aanvaardbare kosten		571.703	5.661.995
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal		17.630	17.630
		<u>589.333</u>	<u>5.679.625</u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2019	2018
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	1.581.068	6.466.928
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	6.439.624	5.797.076
- afschrijvingen tlv bestemmingsreserve	0	0
- mutaties voorzieningen	<u>-1.058.724</u>	<u>-3.994.082</u>
	5.380.900	1.802.994
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	2.295.199	-3.752.478
'- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringtekort respectievelijk -overschot	-1.274.663	405.471
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-511.020</u>	<u>1.591.063</u>
	509.517	-1.755.944
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>7.471.484</u>	<u>6.513.977</u>
Ontvangen interest	7.461	73.711
Betaalde interest	-997.707	-929.672
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>15.661</u>
	-990.246	-840.300
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>6.481.238</b>	<b>5.673.678</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-6.330.949	-18.837.785
Desinvesteringen materiële vaste activa	-20.970	63.106
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing leningen	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-493.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-6.844.919</b>	<b>-18.814.679</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	13.600.000	3.900.000
Nieuw opgenomen bouwdepot	3.200.000	2.200.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-16.939.545</u>	<u>-1.962.970</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-139.545</b>	<b>4.137.030</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>-503.225</u></u>	<u><u>-9.003.970</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	41.145.978	50.149.948
Stand geldmiddelen per 31 december	40.642.753	41.145.978
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-503.225</u></u>	<u><u>-9.003.970</u></u>

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Middin is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rijswijk, op het adres Prinses Beatrixlaan 16.

Het kamer van koophandel is nr. 27310787

Middin levert ondersteuning en zorg aan kinderen, jeugdigen, volwassenen en ouderen met een lichamelijke, verstandelijke en/of meervoudige beperking, niet aangeboren hersenletsel of een beperking als gevolg van ouderdom.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

#### **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 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

#### **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 toepassingen van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Consolidatie**

Op grond van artikel 407, lid 1, sub a en b, BW 2 zijn de volgende vennootschap buiten de consolidatie gebleven:

- Carin Zorg BV, voorheen PGB Zorg B.V.
- Cooperatieve vereniging "Dit vind ik ervan";

De onder de financiële vaste activa gewaardeerde deelneming in de groepsmaatschappij Carin Zorg B.V. is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde.

Er heeft voor beide deelnemingen geen consolidatie plaats gevonden in verband met de beperkte omvang van het bedrijf, mede in relatie tot het totale Middin-concern.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Carin Zorg BV voorheen PGB Zorg B.V.;
- Cooperatieve vereniging "Dit vind ik ervan";
- Stichting Vrienden van Middin;

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Activa en passiva**

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

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

##### **Algemeen**

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.

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.

##### **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 toepassingen 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.

##### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als éénmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze ontvangen bijdragen aan derden in mindering gebracht op de vaste activa. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

##### **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.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgend de nettovermogenswaarde tenzij nadrukkelijk anders toegelicht.

Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten.

De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Deze wordt bepaald door de ouderdom van de openstaande vorderingen.

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).

##### **Liquide Middelen**

Liquide middelen bestaan uit kassen, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Voorzieningen**

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 noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

##### Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Op basis van een lange termijn onderhoudsplan wordt een begroting opgesteld voor de kosten. Jaarlijks worden de gerealiseerde meer-of minderkosten onttrokken respectievelijk gedoteerd aan de voorziening.

##### Voorziening persoonlijke levensfase

Werknemers kunnen kiezen om, in beginsel naar eigen inzicht en wensen, jaarlijks een gedeelte of het volledige PBL-verlof op te nemen dan wel dit op te sparen voor toekomstige opnames PBL. Niet opgenomen PBL-verlof kan tevens jaarlijks dan wel na de maximale 5-jaars spaarperiode gedeeltelijk of volledig worden uitbetaald. Jaarlijks worden de opgebouwde uren gedoteerd aan en de opgenomen uren onttrokken van de voorziening.

##### Voorziening jubilea

Deze voorziening is berekend op basis van de contante waarde (rekenrente 1,31%) van de verplichtingen, waarbij rekening is gehouden met blijf kansen van personeelsleden. Het in de voorziening opgenomen totaalbedrag is gebaseerd op de verwachte jaarlast voor de komende 25 jaar.

##### Voorziening verlieslatende huurcontracten

De Stichting huurt woningen voor cliënten. De contracten variëren van normale huurwoningen waarbij de contracten kort opzegbaar zijn tot contracten voor panden waarin veel aanpassingen zijn gedaan om deze voor de cliënten geschikt te maken en waarvoor langlopende verplichtingen zijn aangegaan. Een deel van de laatstgenoemde contracten kent een huurverplichting welke aanzienlijk hoger is dan de nu bekende normatieve huisvestingscomponent. Voor deze contracten is door de Stichting een voorziening getroffen voor het verwachte toekomstig verlies. Deze voorziening is berekend door de verwachte NHC te verminderen met een aandeel voor overhead, dagbesteding en behandeling. De resterende vergoeding is aangemerkt als de vergoeding voor wonen. Het verschil tussen de toekomstig verwachte opbrengsten (zowel zorgopbrengsten als kapitaalslastenopbrengsten) berekend over de gehele looptijd van de huurovereenkomst is opgenomen onder 'voorziening derving kapitaalslasten NHC'.

##### Voorziening terugbouwverplichting huurpanden

Deze voorziening is gevormd om de lasten te dekken van de verplichting om bij het verlaten van een huurpand deze weer in de oorspronkelijke staat terug te brengen. In 2016 is een inventarisatie gemaakt van deze verplichtingen over het totale werkgebied van Middin op basis van de vastgestelde Masterplannen huisvesting. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geraamde terugbouwkosten rekening houdende met de restant looptijd van het huurcontract tot eerst mogelijke opzegdatum.

##### Voorziening kosten organisatieontwikkeling / Voorziening wachtgeldregeling

De voorziening organisatieontwikkeling is in 2015 gevormd ter dekking van de kosten als gevolg van de in gang gezette reorganisatie om Middin toekomstbestendig te maken en te houden.

De getroffen voorziening is gevormd behoeve van de uitstroom van zorgmanagers, personeel wegens herinrichting ondersteunende diensten, effecten personeel in het kader van project "Steeds Beter" en de wettelijk te betalen transitievergoedingen. De voorziening is in 2018 opgeheven.

##### Voorziening ORT-claim GHZ 2012 - 2015

De voorziening is gevormd in 2016 ter dekking van de kosten welke gemoeid zijn met een eventuele nabetaling over de jaren 2012 tot en met 2015 in verband met de claim van onregelmatigheidstoeslag over het gemiddelde toegekende basis verlof in de betrokken jaren. Bij de bepaling van de voorziening is een opslag berekend voor pensioenpremies en sociale lasten. Ultimo 2017 is er nog een resterend bedrag wat is voorzien voor medewerkers die alsnog met terugwerkende kracht aanspraak maken op een nabetaling.

De mutaties over 2018 zijn verantwoord en het restant saldo blijft staan voor mogelijke lasten in 2019 en volgende jaren.

##### Voorziening langdurig zieken

De voorziening is gevormd ter dekking van salariskosten van medewerkers die op balansdatum langer dan een jaar volledig ziek zijn en niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten en de ziekte of arbeidsongeschiktheid zal naar verwachting gedurende het restant dienstverband niet worden opgeheven.

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden

bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### **Pensioenen**

Stichting Middin 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 Middin. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Middin 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, strengere, 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.

31 December 2019 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,2 %.

Het vereiste niveau van de dekkinggraad om financieel gezond te zijn is 125%.  
In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkinggraad 100% wordt.  
Dit is nog niet wettelijk vastgelegd.  
Stichting Middin 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 Middin heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **5.1.4.5 Grondslagen kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.  
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.  
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	68.510.866	54.384.698
Machines en installaties	7.403.245	7.412.955
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.833.777	9.349.333
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.128.644	16.808.061
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	126.970	136.161
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><b>88.003.502</b></u>	<u><b>88.091.208</b></u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	88.091.208	75.113.604
Bij: investeringen	29.326.238	26.605.013
Af: afschrijvingen	-6.439.624	-5.797.076
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	20.970	-63.106
Af: Ingebruikname onderhanden projecten	-22.995.289	-7.767.228
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><b>88.003.502</b></u>	<u><b>88.091.208</b></u>

## Toelichting:

## 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen	38.512	40.001
Bouwdeposito	0	3.200.000
Disagio B003291 / D0378	493.000	
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><b>531.512</b></u>	<u><b>3.240.001</b></u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

Boekwaarde per 1 januari	3.240.001	5.400.001
Af: vrijgave bouwdeposito	3.200.000	2.200.000
Bij: Disagio B003291/D0378	493.000	40.000
correctie resultaat deelneming dit vind ik ervan	-1.489	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><b>531.512</b></u>	<u><b>3.240.001</b></u>

## Toelichting:

in 2017 is Stichting Middin lid geworden van de coöperatieve vereniging "Dit vind ik ervan". In 2018 kwam de jaarrekening van het eerste verlengde boekjaar uit.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
1 Carin zorg B.V. te Rijswijk		18.000	100%	-120.913	-42.056
Coöperatieve vereniging "Dit vind ik ervan"		PM	20%	200.000	90.000

**Belangen samen met dochtermaatschappijen:****Volledig aansprakelijk vennoot van Vof of CV:****Toelichting:**

<sup>1</sup> PGB Zorg B.V. in verband met naamswijziging van 2017 Carin Zorg BV

De onder de financiële vaste activa gewaardeerde deelneming in de groepsmaatschappij Carin Zorg B.V. is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde.

Als gevolg van geleden verliezen is de deelneming in Carin Zorg BV van € 18.000,- in 2015 teruggebracht tot € 1,-.

Er heeft geen consolidatie plaatsgevonden in verband met de beperkte omvang van het bedrijf, mede in relatie tot het Middin-concern.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

<b>Vorderingen uit hoofde van bekostiging:</b>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.484.702	1.215.460
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>2.484.702</u>	<u>1.215.460</u>
<b>Schulden uit hoofde van bekostiging:</b>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	861.739	867.160
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>861.739</u>	<u>867.160</u>

## Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-604.595	-262.585	1.215.480	20	348.320
Financieringsverschil boekjaar				2.111.079	2.111.079
Correcties voorgaande jaren	0	5.441	0		5.441
Betalingen/ontvangsten	0	0	-841.877	0	-841.877
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>5.441</u>	<u>-841.877</u>	<u>2.111.079</u>	<u>1.274.643</u>
<b>Saldo per 31 december 2019</b>	<u>-604.595</u>	<u>-257.144</u>	<u>373.603</u>	<u>2.111.099</u>	<u>1.622.963</u>

## Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zorgkantoor 300-1425 Haaglanden	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-375 Rotterdam	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-379 Rotterdam	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-377 DWO	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-1426 DWO	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-378 ZHE	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.484.702	1.215.460
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	861.739	867.160
	<u>1.622.963</u>	<u>348.300</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	161.722.326	151.151.452
Af: ontvangen voorschotten	159.611.247	149.935.991
Totaal financieringsverschil	<u>2.111.079</u>	<u>1.215.460</u>

Toelichting:

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.029.458	6.815.209
Vordering op PGB Zorg/ Carin zorg BV	228.652	120.336
Vorderingen op Stichting de Zaak	0	39.751
Nog te ontvangen Forensische zorg	195.239	219.300
Vooruitbetaalde bedragen en huur	4.646.433	3.003.962
Nog te ontvangen bedragen	633.548	1.850.923
Overige vorderingen:		
- rente	0	6.313
- overige vorderingen	340.013	302.389
- nog te ontvangen afrekeningen subsidies	376.890	387.248
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
- Rekening Courant Levin B.V.	30.000	30.000
Totaal overige vorderingen	<u>10.480.233</u>	<u>12.775.432</u>

**Toelichting:**

De financiering van de Jeugdwet en de WMO door de gemeenten vindt plaats op basis van declaraties van geleverde productie. Van de vorderingen op debiteuren heeft € 2,4 mln ( 2018 3,3 mln) betrekking op debiteuren gemeenten WMO en Jeugd. De voorziening debiteuren is in affrek gebracht op de vordering en bedraagt € 9.209,-. (2017 : € 13.340,-)  
De vooruitbetaalde huren betreffen huren over januari 2020 danwel het 1e kwartaal 2020.  
In de overige vorderingen is een vordering opgenomen van € 200.000,- op het samenwerkingsverband Hersenz.

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Banken	40.591.993	41.100.510
Kassen	27.262	27.492
Kruisposten	23.499	17.976
Totaal liquide middelen	<u>40.642.753</u>	<u>41.145.978</u>

**Toelichting:**



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	37.561	37.561
Bestemmingsfonds	54.348.300	53.758.968
Algemene reserve	475.000	475.000
Totaal eigen vermogen	<u>54.860.861</u>	<u>54.271.529</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	37.561	0	0	37.561
Totaal kapitaal	<u>37.561</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.561</u>

## Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	53.628.212	571.703		54.199.914
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	130.756	17.630	0	148.386
Totaal Bestemmingsfonds	<u>53.758.968</u>	<u>589.333</u>	<u>0</u>	<u>54.348.300</u>

## Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Calamiteitenfonds	475.000	0	0	475.000
Totaal Algemene reserve	<u>475.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>475.000</u>

**Toelichting:**

Het calamiteitenfonds € 475.000 betreft ontvangen gelden van de steunstichtingen van de rechtsvoorgangers van Middin die vrij te besteden zijn.

Het afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal wordt gevormd ten behoeve van vervanging van dit activum in de toekomst, conform de voorschriften van de fondsen die hebben bijgedragen aan de realisatie van de nieuwbouw in 2012.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	8.920.875	1.185.000	1.445.576	172.565	8.487.734
Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)	140.878	0	0	140.878	0
Voorziening Jubilea	542.715	150.000	147.569	33.005	512.141
Voorziening verlieslatende huurcontracten	565.991	0	0	194.446	371.545
Voorziening terugbouwverplichting huurpanden	1.614.890	91.272	0	4.838	1.701.324
Voorziening ORT-claim GHZ 2012-2015	14.244	0	586	0	13.658
Voorziening wachtgeld regeling	15.733	0	15.733	0	0
Voorziening langdurig zieken	1.324.483	1.393.933	1.078.293	645.440	994.683
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>13.139.809</b>	<b>2.820.205</b>	<b>2.687.757</b>	<b>1.191.172</b>	<b>12.081.085</b>

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.528.790
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.552.295
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.314.156

## Toelichting per categorie voorziening:

**Voorziening groot onderhoud**

De onderhoudsuitgaven in 2019 zijn € 1,4 mln ( 2018 € 1,3 mln. ).  
De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,1% ( 2018 1,83%)

**Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)**

In deze voorziening is de waarde opgenomen van de toekenning aan medewerkers tussen hun 45ste en 49ste jaar welke op 55 jarige leeftijd éénmalig 200 uren verlof genieten totaal € 0,3 mln.  
Deze voorziening zal in 2019 aflopen.

**Voorziening jubilea**

Deze voorziening is berekend op basis van de contante waarde (rekenrente 1,31%) van de verplichtingen, waarbij rekening is gehouden met blijf kansen van personeelsleden. Het in de voorziening opgenomen bedrag is gebaseerd op de te verwachten jaarlast voor de komende 25 jaar.

**Voorziening verlieslatende huurcontracten**

De stichting huurt woningen voor cliënten. De contracten variëren van normale huurwoningen waarbij de contracten kort opzegbaar zijn tot contracten voor panden waarin veel aanpassingen zijn gedaan om deze voor cliënten geschikt te maken en waarvoor langlopende verplichtingen zijn aangegaan. Een deel van laatstgenoemde contracten kent een huurverplichting welke aanzienlijk hoger is dan de nu bekende normatieve huisvestingcomponent. Voor deze verplichting is door de Stichting Middin een voorziening getroffen voor het verwachte toekomstig verlies. Deze voorziening is berekend door de verwachte NHC te verminderen met een aandeel voor overhead, dagbesteding en behandeling. De resterende vergoeding is aangemerkt als de vergoeding voor wonen. Het verschil tussen de toekomstige huurverplichtingen en de toekomstig verwachte opbrengsten (zowel zorgopbrengsten als kapitaalslastenopbrengsten) berekend over de gehele looptijd van de huurcontracten zijn opgenomen onder 'voorziening verlieslatende huurcontracten. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,1% ( 2018 1,83%)

**Voorziening terugbouw verplichtingen (bij beëindiging huur)**

Deze voorziening is gevormd om de lasten te dekken van de verplichting om bij het verlaten van een huurpand deze weer in de oorspronkelijke staat terug te brengen. In 2016 is een inventarisatie gemaakt van deze verplichtingen over het totale werkgebied van Stichting Middin op basis van de vastgestelde Masterplannen huisvesting. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geraamde terugbouwkosten rekening houdende met de restant looptijd van het huurcontract tot eerst mogelijke opzegdatum. Per 31 december 2016 is voor de reeds verstreken opbouwjaren een extra dotatie in de voorziening gedaan. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,1% (2018 1,83%)

**Voorziening ORT-claim GHZ 2012 - 2015**

De voorziening is gevormd in 2016 ter dekking van de kosten welke gemoeid zijn met een eventuele nabetaling over de jaren 2012 tot en met 2015 in verband met de claim van onregelmatigheidtoeslag over het gemiddelde toegekende basisverlof in de betrokken jaren. Bij de bepaling van de voorziening is een opslag berekend voor pensioenpremies en sociale lasten. Ultimo 2019 staat er nog een restant van de voorziening ten behoeve van de medewerkers die alsnog aanspraak maken op de nabetaling.

**Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken is getroffen voor personeelsleden die op balansdatum langer dan een jaar volledig niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten en de ziekte of arbeidsongeschiktheid zal naar verwachting gedurende het resterende dienstverband niet worden opgeheven.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	43.903.883	47.237.337
Overige langlopende schulden	17.222	23.313
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>43.921.105</u>	<u>47.260.650</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	47.260.650	45.323.620
Bij: nieuwe leningen	13.600.000	3.900.000
Af: leaseverplichting	-6.091	-5.681
Af: aflossingen	16.933.454	1.957.289
Stand per 31 december	<u>43.921.105</u>	<u>47.260.650</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.386.787	1.933.454
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>41.534.318</u>	<u>45.327.196</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	2.386.787	1.957.289
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	41.534.318	43.366.331
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	32.814.029	27.341.212

**Toelichting:**

In juni 2016 heeft Stichting Middin hypotheek ad 81,2 mln gegeven op al het onroerend goed aan de gezamenlijk opererende partijen: de Rabobank, ABN Amro bank, WFZ en VWS. Tevens is er pandrecht gegeven op alle onroerende goederen aan dezelfde partijen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Crediteuren	3.306.134	6.031.711
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.386.787	1.933.454
Belastingen en sociale premies	6.262.077	4.930.190
Schulden terzake pensioenen	135.603	205.567
Vakantiegeld	4.192.248	4.099.143
Vakantiedagen	10.669.296	10.455.917
Omzetbelasting	85.305	217.497
Overige schulden:		
- nog te betalen rente	256.210	121.574
- nog te betalen aan Banjaard	44.002	44.002
- nog te betalen aan Responz	0	0
- vooruitontvangen subsidies	0	86.377
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal	204.214	221.844
- bijdrage derden investeringen	0	0
- overige vooruitontvangen opbrengsten	11.108	27.222
Overige overlopende passiva:		
- afkoop en terugbouwverplichtingen inzake af te stoten panden	0	0
- overige nog te betalen bedragen	4.806.774	4.081.143
- nog te ontvangen facturen	444.941	406.746
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>32.804.699</b>	<b>32.862.385</b>

## Toelichting:

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

**Huurverplichtingen:**

Inzake huurovereenkomsten en erfpacht zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 16.467.388 voor de aankomende vijf jaar bedraagt dit een bedrag van € 90.906.636,-.

De huurovereenkomsten zijn aangegaan voor looptijden variërend van 1 maand tot onbepaalde tijd.

**Leaseverplichtingen:**

Inzake operational leaseverplichtingen van auto's zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 87.433. Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 145.855.

**Bankgaranties:**

Er zijn 19 bankgaranties afgegeven als zekerheid bij contracten voor een totaal bedrag van € 597.238.

**Investeringsverplichtingen**

Met betrekking tot de bouwactiviteiten zijn de uitstaande aangegane openstaande verplichtingen € 6.102.066

**Waarborgfonds voor de zorgsector**

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ.

Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen

te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers.

Deze hulp wordt in dit geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ.

De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3 procent van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer.

Restschuld geborgde leningen € 34.387.309

De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2019 € 1.031.617

**VPB-plicht Jeugdzorg**

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners.

Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015)

naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele

vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de

vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds

stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor

deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te

denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat de cliënten binnen Middin nagenoeg allemaal een

verstandelijke beperking hebben. Middin kan ons inziens dus aanspraak maken op de zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting.

## 13. Neveninvesteringen

Stichting Middin heeft geen neveninvesteringen.

## 5.1.6 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	82.096.362	10.525.953	20.081.880	16.808.061	185.359	129.697.615
- cumulatieve herwaarderignen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.711.665	3.112.998	10.732.547	0	49.198	41.606.408
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>54.384.698</u>	<u>7.412.955</u>	<u>9.349.333</u>	<u>16.808.061</u>	<u>136.161</u>	<u>88.091.208</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	352.950	1.301.644	8.315.872	38.340	10.008.806
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	17.558.907	190.627	1.567.898	0	0	19.317.432
- afschrijvingen	3.450.463	553.287	2.398.056	0	37.818	6.439.624
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	852.340	0	1.483.050	0	10.890	2.346.280
.cumulatieve afschrijvingen	852.340	0	1.483.050	0	10.890	2.346.280
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	12.950	12.950
cumulatieve herwaarderignen	0	0	0	0	0	0
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	0	0	0	22.995.289	0	22.995.289
cumulatieve afschrijvingen	17.725	0	12.958	0	3.237	33.920
per saldo	-17.725	0	-12.958	-22.995.289	9.713	-23.016.259
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>14.126.169</u>	<u>-9.710</u>	<u>484.444</u>	<u>8.315.872</u>	<u>-9.191</u>	<u>22.907.584</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	98.802.929	11.069.530	21.468.372	2.128.644	199.859	133.669.334
- cumulatieve afschrijvingen	30.292.063	3.666.285	11.634.595	0	72.889	45.665.832
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>68.510.866</u>	<u>7.403.245</u>	<u>9.833.777</u>	<u>2.128.644</u>	<u>126.970</u>	<u>88.003.502</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% t/m 10%	5,0%	10% en 20%	nvt	20,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo december 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520	28-dec-84	1.583.693	40	onderhandse	7,875%	237.554		39.592	197.962	0	5	lin	39.592	rijksgarantie
ABN-AMRO 465266959	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	778.517		51.050	727.466	472.216	15	lin	51.050	hypothecaleclausule
ABN-AMRO 465287417	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	778.517		51.050	727.466	472.216	15	lin	51.050	hypothecaleclausule
ABN-AMRO 425360792	1-jan-96	15.882.308	40	hypothecaire	3,000%	4.863.957		397.058	4.466.899	2.481.611	17	lin	397.057	hypothecaleclausule
BNG 400095174	16-sep-02	1.651.760	40	onderhandse	2,800%	991.056		41.294	949.762	743.292	23	lin	41.294	rijksgarantie
BNG 409596601	16-dec-07	2.110.078	15	onderhandse	4,691%	562.687		140.672	422.016	0	3	lin	140.672	rijksgarantie
BNG 409596502	27-dec-07	615.439	25	onderhandse	4,773%	344.646		24.618	320.028	196.940	13	lin	24.618	rijksgarantie
BNG 400097707	10-jun-03	736.825	30	onderhandse	2,540%	368.413		24.561	343.852	221.048	14	lin	24.561	rijksgarantie
BNG 400098510	14-jan-04	1.485.790	30	onderhandse	3,100%	425.101		26.569	398.532	265.688	15	lin	26.569	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10021546	21-dec-01	804.949	23	onderhandse	2,720%	209.987		34.998	174.989	0	5	lin	34.998	rijksgarantie
BNG 40102809	15-jun-07	599.205	12	hypothecaire	4,744%	92.185		46.093	46.093	0	1	lin	46.093	rijksgarantie
BNG 40103200	20-dec-07	783.645	13	hypothecaire	4,545%	145.119		58.048	87.072	0	2	lin	58.048	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	551.797	40	onderhandse	4,140%	317.286		13.795	303.491	234.516	22	lin	13.795	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	1.167.985	20	onderhandse	4,140%	175.195		58.399	116.796	0	2	lin	58.399	rijksgarantie
Alg. Burg. Pens.fonds 9333	18-okt-85	1.138.988	40	onderhandse	7,750%	199.323		28.475	170.848	28.475	6	lin	28.475	rijksgarantie
BNG 4092344 (Pf Rabo)	3-jun-85	422.016	40	onderhandse	8,500%	73.853		10.550	63.302	10.550	6	lin	10.550	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 1-28898	31-aug-15	16.600.000	30	onderhandse	1,578%	14.801.667		553.333	14.248.334	11.481.669	26	lin	553.333	WFZ Borging
Rabobank Nederland 50011775	1-jun-16	10.000.000	10	hypothecaire	2,700%	9.472.275		2.933.300	6.538.975	4.872.475	6	lin	333.300	WFZ Borging
Kasgeldlening	31-aug-16	12.400.000	2	Kasgeld lening	-0,019%	12.400.000		12.400.000	0	0	0		0	WFZ Borging
BNG 40112536	31-jan-19	13.600.000	30	hypothecaire	1,483%	-	13.600.000	0	13.600.000	11.333.333	30	lin	453.333	WFZ Borging
<b>Totaal</b>						<b>47.237.337</b>	<b>13.600.000</b>	<b>16.933.454</b>	<b>43.903.883</b>	<b>32.814.029</b>			<b>2.386.787</b>	

1) De gestelde zekerheden betreffen een negatieve pledge/pari passu cross default verklaring hetgeen betekent dat er verklaard is geen van de activa te zullen bezwaren ten behoeve van derden zonder voorafgaande toestemming van de geldgever, zich voorwaardelijk verbindt aan het stellen van zekerheden indien en zodra de Stichting zekerheden zou gaan stellen ten behoeve van andere geldgevers. Tevens zijn de leningen opeisbaar zodra rente en aflossings verplichtingen aan andere geldgevers niet worden nagekomen.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	960.384	1.119.823
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	161.722.326	151.151.452
Opbrengsten Jeugdzorg	15.962.181	15.959.086
Opbrengsten Wmo	13.967.491	12.419.444
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	2.161.195	2.248.825
Overige zorgprestaties	2.032.242	1.822.057
Opbrengsten voorgaande boekjaren	-177.669	-791.990
Totaal	<u>196.628.149</u>	<u>183.928.696</u>

Toelichting:

## 13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies en Fondsen	1.143.570	556.035
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	902.791	902.791
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	89.268	331.822
Totaal	<u>2.135.629</u>	<u>1.790.648</u>

Toelichting:

## BATEN

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
- Opbrengsten werkgroepen en projecten	1.175.627	1.070.169
- Opbrengsten restaurant	31.933	53.461
Overige opbrengsten :		
- Opbrengst servicekosten	17.883	7.438
- Opbrengsten huren	192.862	268.286
- Overige opbrengsten	1.274.886	1.498.490
Totaal	<u>2.693.191</u>	<u>2.897.843</u>

Toelichting:

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**15. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	94.597.013	89.134.004
Sociale lasten	18.030.079	15.237.744
Pensioenpremies	7.639.018	7.185.664
Andere personeelskosten:	4.032.094	4.716.398
Subtotaal	<u>124.298.204</u>	<u>116.273.810</u>
Personeel niet in loondienst	15.049.755	11.975.579
Totaal personeelskosten	<u><u>139.347.959</u></u>	<u><u>128.249.389</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.294</u></u>	<u><u>2.207</u></u>

Toelichting:

**16. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.391.311	5.744.577
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.391.311</u></u>	<u><u>5.744.577</u></u>

Toelichting:

**17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:



5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**18. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.558.039	13.232.186
Inkopen	577.367	521.754
Algemene kosten	10.612.774	11.019.197
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.577.025	5.219.403
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.478.745	3.321.381
- Energiekosten	<u>2.810.220</u>	<u>2.789.711</u>
Subtotaal	6.288.965	6.111.092
Huur en leasing	14.882.388	14.260.892
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.640.074	-2.208.231
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>54.136.632</u></u>	<u><u>48.156.294</u></u>

**Toelichting:**

In tegenstelling tot voorgaande jaren worden de inkopen niet van de opbrengsten afgestrokken, maar apart onder de kosten vermeld.

**19. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	7.461	73.711
Resultaat deelnemingen	<u>-1.489</u>	<u>15.661</u>
Subtotaal financiële baten	5.972	89.372
Rentelasten	<u>-997.707</u>	<u>-876.675</u>
Subtotaal financiële lasten	-997.707	-876.675
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-991.735</u></u>	<u><u>-787.303</u></u>

**Toelichting:**

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 21. WNT-verantwoording 2019

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 regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Middin is € 194.000 het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 12 punten en klasse V. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018)

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

## 1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	G.A. van den		
	Brink	S.L.W. Schoch	E. van Eersel
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris ?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking ?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	194.000	194.000	€ 16.167
Beloning	181.850	181.901	11900
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	11.640	11.599	965
Totaal bezoldiging 2019	193.490	193.500	12.865

Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	
Gewezen topfunctionaris ?	nee	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking ?	ja	ja	
Individueel WNT-maximum (klasse G)	189.000	189.000	
Beloning	177.032	177.080	
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	
Beloning betaalbaar op termijn	11.469	11.421	
Totaal bezoldiging in 2018	188.501	188.501	

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. J.P.T. van der Kruis		
	Voorzitter RvT	Dhr. M.G. Boekholdt Lid RvT	Mevr. A.E. de Groot Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	29.100	19.400	19.400
Beloning	24.173	17.460	17.460
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2019	24.173	17.460	17.460

Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	18.900	18.900
Beloning	23.376	16.830	16.830
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2018	23.376	16.830	16.830

Bedragen x € 1	Dhr. W.R. den Hartog		Mevr. Y. van der Brugge		Mevr. M.J. ter Avest		Mevr. C.C. Koning	
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/08	1/11-31-12			
Individueel WNT-maximum	19.400	19.400	19.400	19.400	3.233			
Beloning	17.460	17.460	17.460	11.220	2910			
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0			
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0			
Totaal bezoldiging 2019	17.460	17.460	17.460	11.220	2.910			

Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	18.900	18.900	18.900
Beloning	16.830	16.830	16.830
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2018	16.830	16.830	16.830

**5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**21. WNT-verantwoording 2019 (vervolg)**

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.**

Er zijn geen uitkeringen gedaan in deze categorie.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

**22. Honoraria accountant**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	165.577	136.597
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ)	87.531	106.007
3 Fiscale advisering	3.207	0
4 Niet-controlediensten	2.309	6.990
Totaal honoraria accountant	<u>258.624</u>	<u>249.594</u>

**Toelichting:**

De honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. Deze is gebaseerd op de ontvangen offerte. De overige werkzaamheden en niet-controlediensten worden meegenomen in het jaar dat de werkzaamheden worden uitgevoerd.

**23. 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.

### 5.1.20 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Middin heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

### Gebeurtenissen na balansdatum

#### Fusie met Stichting Orion

Per 1 januari 2020 is Stichting Middin gefuseerd met Stichting Orion. Stichting Orion zal ophouden te bestaan en de jaarrekening van Stichting Orion zal opgaan in de jaarrekening van Stichting Middin.

#### Gebeurtenissen rond het Corona virus

Begin 2020 wordt Nederland in toenemende mate geconfronteerd met de gevolgen van de uitbraak van het Coronavirus.

Medio maart volgen overheidsmaatregelen in verband met de (dreigende) pandemie.

De maatregelen hebben grote invloed op de zorg en dienstverlening van de organisatie en daarmee op de exploitatie.

Processen zorg en dienstverlening zijn aangepast.

Middin heeft met betrekking tot de gebruikelijke zorg en dienstverlening lokaal maatregelen getroffen, waaronder het sluiten van de dagbestedingslocaties. De zorg aan cliënten in ambulante begeleiding werd binnen de maatregelen aangepast.

De aanpassingen leiden tot blijvende inzet van Middin op de afgesproken zorg en dienstverlening.

Dagactiviteiten intramuraal vinden plaats op de woningen en dagactiviteiten en begeleiding extramuraal (WLZ en WMO) organiseert Middin op afstand.

Daarnaast ontstaan nieuwe zorgprocessen.

Middin richt op twee locaties Corona-verpleegafdelingen in.

In totaal zijn 38 plaatsen beschikbaar voor cohortverpleging, met de mogelijkheid de capaciteit uit te breiden.

Deze locaties zijn hiervoor fysiek ingericht en teams van medewerkers worden hiervoor ad hoc samengesteld en opgeleid. Middin formeert een ambulante verpleegkundig team om lokaal verpleegkundige ondersteuning te bieden wanneer overplaatsing naar de Corona verpleegafdeling (nog) niet passend is.

Ook is lokaal een unit dagopvang opgezet, speciaal voor cliënten met coronabesmetting met milde verschijnselen.

Verschillende partijen zoals Zorgverzekeraars Nederland en de Vereniging Nederlandse Gemeenten hebben zorginstellingen laten weten, bij brief d.d. 23 maart 2020 en 18 maart 2020, hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen. De precieze invulling van deze regelingen is op dit moment onderwerp van discussie.

Aangezien deze regeling nog niet beschikbaar is en de impact van het Coronavirus nog steeds voortduurt is er inherent sprake van onzekerheden ten aanzien van de impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering, de financiële positie en het kunnen realiseren van convenant afspraken van de diverse banken. Gezien de toezegging van Zorgverzekeraars Nederland en de minister van VWS, onze huidige sterke financiële positie (zowel liquiditeit als vermogen) en de impactanalyses die Stichting Middin hebben uitgevoerd, is er geen sprake van materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van Stichting Middin en is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

### Raad van Bestuur

W.G.  
Dhr. S.L.W. Schoch

W.G.  
Mevr. E. van Eersel

### Raad van Toezicht

W.G.  
Dhr. J.P.T. van der Kruis

W.G.  
Mevr. A.E. de Groot

W.G.  
Dhr. W.R. den Hartog

W.G.  
Mevr. M.J. ter Avest

W.G.  
Mevr. Y. van der Brugge

W.G.  
Dhr. M.G. Boekholdt

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.  
Conform de statuten artikel 15 lid 3 wordt het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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