

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Middin

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuursverslag	4
2	Verslag interne toezichthouder	23
3	Jaarrekening 2022	
3.1	Balans per 31 december 2022	30
3.2	Winst- en verliesrekening over 2022	32
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	33
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	34
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	41
3.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	48
3.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	49
3.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	50
3.20	Vaststelling en goedkeuring	55
4	Overige gegevens	
4.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	57
4.2	Nevenvestigingen	57
4.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

3 Jaarrekening

3 JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	1		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		69.325.355	69.112.616
2. Machines en installaties		9.091.659	9.161.767
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		10.207.872	9.569.573
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en		7.879.329	3.043.679
5. Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		140.522	183.240
Totaal materiële vaste activa		<u>96.644.737</u>	<u>91.070.875</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen		78.093	64.718
3. Andere deelnemingen		6.900	0
6. Overige vorderingen		397.800	428.400
		<u>482.793</u>	<u>493.118</u>
B Vlottende activa			
III Vorderingen	5		
1. Op handelsdebiteuren		4.226.351	4.219.195
2. Overige vorderingen		1.238.262	401.837
3. Overlopende activa		4.198.551	5.563.541
4. Vorderingen uit hoofde van bekostiging		3.927.640	2.761.189
		<u>13.590.804</u>	<u>12.945.762</u>
V Liquide middelen	6	<u>64.204.448</u>	<u>58.965.654</u>
Totaal activa		<u>174.922.782</u>	<u>163.475.410</u>

PASSIVA	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
D Eigen vermogen	7		
I Kapitaal		37.561	37.561
VI Bestemmingsfonds		69.639.348	66.950.431
VII Overige reserves		776.815	626.815
Totaal eigen vermogen		<u>70.453.724</u>	<u>67.614.807</u>
E Voorzieningen	8		
3. overige		<u>18.301.491</u>	<u>16.293.284</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
3. schulden aan banken	9	<u>42.553.468</u>	<u>40.055.243</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. Schulden uit hoofde van bekostiging		155.040	95.550
3. schulden aan banken		2.445.450	2.609.839
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.708.502	5.135.000
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		7.907.987	6.759.163
10. schulden ter zake pensioenen		1.438.037	98.507
11. overige schulden		17.641.057	17.309.444
12. overige passiva		6.318.025	7.504.573
Totaal kortlopende schulden	10	<u>43.614.099</u>	<u>39.512.076</u>
Totaal passiva		<u>174.922.782</u>	<u>163.475.410</u>

3.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		1.228.017	1.197.882
Wet langdurige zorg		185.112.308	178.865.904
Forensische zorg		1.773.594	2.854.055
Baten uit onderaanneming		1.789.153	1.424.316
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>28.132.207</u>	<u>29.088.589</u>
		218.035.279	213.430.746
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	<u>2.007.298</u>	<u>2.829.875</u>
Netto omzet		<u>220.042.576</u>	<u>216.260.621</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>2.085.319</u>	<u>3.683.455</u>
		2.085.319	3.683.455
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>222.127.895</u>	<u>219.944.076</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed en andere externe kosten	21	18.940.276	16.675.160
Lonen en salarissen	22	109.138.792	109.259.201
Sociale lasten	22	20.112.438	18.349.815
Pensioenlasten	22	9.217.524	8.706.075
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	7.098.863	6.979.338
Overige waardeverminderingen van materiële vaste activa	24	0	0
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	0	0
Overige bedrijfskosten	26	53.594.683	52.955.379
Som der bedrijfslasten		<u>218.102.576</u>	<u>212.924.968</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	14.540	14.900
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-1.200.942</u>	<u>-1.228.800</u>
		-1.186.402	-1.213.900
RESULTAAT VOOR BELASTING			
Belastingen		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.838.917</u></u>	<u><u>5.805.208</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsfonds		2.671.287	5.637.578
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal		17.630	17.630
Bestemming Eeuwfeest Middin		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
		<u><u>2.838.917</u></u>	<u><u>5.805.208</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.025.319		7.019.109
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	7.116.493			6.992.882	
- mutaties voorzieningen	2.008.208			981.641	
			9.124.701		7.974.523
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	521.409			-1.458.687	
- vorderingen / schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.166.451			-4.275.435	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	4.266.412			-1.259.339	
			3.621.370		-6.993.461
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			16.771.391		8.000.171
Ontvangen interest	1.165			11	
Betaalde interest	-1.200.942			-1.228.800	
Resultaat deelnemingen	13.375			0	
			-1.186.402		-1.228.789
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			15.584.989		6.771.382
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-12.776.510			-5.649.630	
Desinvesteringen materiële vaste activa	86.155			5.421.932	
Overige investeringen in financiële vaste activa	10.325			16.843	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-12.680.030		-210.855
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	5.000.000			0	
Aflossing langlopende schulden	-2.666.164			-2.923.394	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			2.333.836		-2.923.394
Mutatie geldmiddelen			<u>5.238.794</u>		<u>3.637.133</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			58.965.654		55.328.521
Stand geldmiddelen per 31 december			64.204.448		58.965.654
Mutatie geldmiddelen			<u>5.238.794</u>		<u>3.637.133</u>

Toelichting:

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Middin is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rijswijk, op het adres Burgermeester Elsenlaan 170.

Het kamer van koophandel nummer is 27310787.

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

Covid-19 pandemie

De COVID-19 pandemie heeft in 2022 een beperktere impact gehad op de bedrijfsvoering dan in de twee voorgaande jaren.

Er zijn echter wel extra kosten gemaakt.

Deze kosten betroffen voornamelijk kosten als gevolg van een hoger ziekteverzuim dan regulier en het op peil houden van de personele bezetting vanwege dit hoge verzuim.

Stichting Middin 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 extra kosten WLZ 2022 - BR/REG-22159 (en handreiking Fizi)

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen.

Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Wanneer dat echter niet mogelijk was, is er gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2022 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke.

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 (3.5) en de toelichting op de resultatenrekening (3.10).

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 betreffende perioden waarin de herzieningen gevolgen zullen hebben.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Stelselwijziging WMG

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd.

De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 gelijk aan het op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt € nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

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

Bij Stichting Middin was er sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie in voorgaande jaren.

In 2022 was de impact beperkter.

De financiële gevolgen zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse compensatieregelingen van omzetzijdering en meerkosten.

De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar. Derhalve is de jaarrekening

opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Daarnaast voldoet Middin aan de vereiste normen op het gebied van solvabiliteit en liquiditeit en verwacht dat ook de aankomende jaren te doen.

Consolidatie

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

- Carin Zorg BV
- 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.

De 100% dochter van Carin Zorg BV, Levin BV is geliquideerd.

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 in liquidatie
- Cooperatieve vereniging "Dit vind ik ervan"
- Stichting Vrienden van Middin
- Stichting Haags Fonds

De eerste twee vanwege het niet noemenswaardig belang en geen overwegende zeggenschap. De laatste twee vanwege het feit dat er op bestuurlijk vlak geen vermenging is met het bestuur van Stichting Middin.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 onder 5.1.5 punt 11: Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen.

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 waardevermindering

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.

Binnen de vastgoed portefeuille van Stichting Middin was er geen aanleiding tot een bijzondere waardevermindering.

Vaste activa - versneld afschrijven

In 2021 is er naar aanleiding van de masterplannen van huisvesting besloten een aantal activaposten versneld af te schrijven. Het betreft de volgende gebouwen:

1. Locaties De Bessentuin, Herenstraat, Koperwerf, Westvlietweg(Dorrepaal)
Betreffen huurlocaties waar de afschrijvingstermijn in overeenstemming is gebracht met de huurtermijn
Totaal extra afschrijving in 2022 € 432.222. Voor de jaren 2023 tot en met 2028 komt daar nog een totaalbedrag bij ad. €1.271.207.
2. Locatie De Binnenklingen
Deels is er begin 2022 gesloopt en deels wordt er in de aankomende jaren gesloopt.
Totale extra afschrijving in 2021 ad. € 230.937 en in 2023 € 171.210.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens 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 de 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.

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.

3.4 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 jubilea

Deze voorziening is berekend op basis van de contante waarde (rekenrente 2,19%) 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 kende een huurverplichting welke aanzienlijk hoger is dan de nu bekende normatieve huisvestingscomponent. Hiervoor was een voorziening gevormd, die echter dit jaar is beëindigd. De huurcontracten dan wel de bedrijfsvoering van de betreffende locaties is dermate aangepast dat de voorziening niet langer meer gevormd hoeft te worden.

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 ORT-claim GHZ 2012 - 2015

Deze 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 onregelmatigheidstoelage 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 2021 is er nog een resterend bedrag wat is voorzien voor medewerkers die alsnog met terugwerkende kracht aanspraak maken op een nabetaling.

Voorziening slaapdiensten

De voorziening slaapdiensten betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen inzake niet juist verloonde slaapdiensturen en is gebaseerd op de geschatte verplichting op basis van het huidige personeelsbestand. Het restant blijft staan voor het geval er nog een verzoek komt.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening is gevormd ter dekking van salariskosten van medewerkers die op balansdatum langer dan een jaar 50% of meer 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.

Voorziening generatie regeling

De voorziening is gevormd ter dekking van een compensatie van medewerkers die 3 jaar voor hun pensioenleeftijd met deeltijdpensioen wensen te gaan en aan de gestelde voorwaarden (zoals minimaal 24 uur werken, minimaal 10 jaar bij Middin werkzaam zijn) in de cao voldoen. De compensatie bestaat uit het uitbetalen van 85% salaris als een betreffende medewerker 75% gaat werken.

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 de 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.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.3 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 hoofdstuk 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 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,6 %.

Het vereiste niveau van de dekkingsgraad om financieel gezond te zijn is 125%.

In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad 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.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	91.070.875	97.836.061
Bij: investeringen	15.988.721	14.022.232
Af: afschrijvingen	-7.116.493	-6.992.882
Af: desinvesteringen	-86.155	-5.421.932
Af: Ingebruikname onderhanden projecten	-3.212.211	-8.372.602
Boekwaarde per 31 december	<u><u>96.644.737</u></u>	<u><u>91.070.875</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.

De boekwaarde van vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende schulden in bijlage 3.9.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Deelnemingen	78.093	64.718
Disagio B003291 / D0378	397.800	428.400
Ledenkapitaal	<u>6.900</u>	<u>0</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>482.793</u></u>	<u><u>493.118</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	493.118	509.962
Af./ Bij: Disagio B003291/D0378	-30.600	-31.733
Bij: Ledenkapitaal Beko (bakkerijproducten)	6.900	0
Resultaat deelneming "dit vind ik ervan"	<u>13.375</u>	<u>14.889</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>482.793</u></u>	<u><u>493.118</u></u>

Toelichting:

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €	aandeel Stichting Middin €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:						
¹ Carin zorg B.V. te Rijswijk		18.000	100%	-212.950	-189	
Coöperatieve vereniging "Dit vind ik ervan" (op basis van jaarrekening 2021)		PM	20%	390.461	66.877	13.375
Belangen samen met dochtermaatschappijen:						

Toelichting:

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

Carin zorg BV is in liquidatie.

Er heeft geen consolidatie plaatsgevonden in verband met de beperkte omvang van het bedrijf, mede in relatie tot het Middin-concern. Levin BV, die 100% dochter was van Carin Zorg BV bevindt zich in de liquidatiefase, idem voor Carin zorg BV.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
2 Overige vorderingen:		
Nog te ontvangen bedragen	495.957	4.634
- rente	0	0
- overige vorderingen	18.618	55.928
- nog te ontvangen afrekeningen subsidies	723.687	341.275
- Rekening Courant Levin B.V.	0	0
	<u>1.238.262</u>	<u>401.837</u>
3 Overlopende activa		
-Vooruitbetaalde bedragen en huur	4.198.551	5.563.541
Totaal overige vorderingen	<u>4.198.551</u>	<u>5.563.541</u>

Toelichting:

De financieringen van de Jeugdwet en de WMO door de gemeenten vinden plaats op basis van declaraties van de geleverde productie.

Van de vorderingen op debiteuren heeft € 2,4 mln (2021 2,1 mln) betrekking op debiteuren gemeenten WMO en Jeugd.

De voorziening debiteuren is in aftrek gebracht op de vordering en bedraagt € 9.277 (2021 : € 836.606).

In 2021 betrof dit grotendeels de vordering op Levin BV. Levin BV is inmiddels geliquideerd, de debiteurenpositie is inmiddels opgeheven.

Tevens zijn de rekening couranten op Levin BV en Carin Zorg BV afgeboekt ivm de (aankomende) liquidatie.

De vooruitbetaalde huren betreffen huren over januari 2023, dan wel het eerste kwartaal 2023.

4 Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-95.550	2.761.189	0	2.665.639
Financieringsverschil boekjaar	0	0	3.927.640	3.927.640
Correcties voorgaande jaren	95.550	-2.916.229		-2.820.679
Betalingen/ontvangsten	0	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>95.550</u>	<u>-2.916.229</u>	<u>3.927.640</u>	<u>1.106.961</u>
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>-155.040</u>	<u>3.927.640</u>	<u>3.772.600</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.927.640	2.761.189
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	155.040	95.550
	<u>3.772.600</u>	<u>2.665.639</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	185.016.757	176.572.288
Af: ontvangen voorschotten	181.089.117	174.675.072
Af: tbv investering in toekomst/ vooruitontvangen	0	863.973
Totaal financieringsverschil	<u>3.927.640</u>	<u>2.761.189</u>

Toelichting:

Door het zorgkantoor Zilveren Kruis is een bedrag ad. € 863.973 ontvangen t.b.v. nieuwbouw voor nah ++ clienten.

Dit is een vooruitontvangen post, die het toekomstige investeringsbedrag zal verlagen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Banken	64.180.820	58.943.172
Kassen	24.661	15.314
Kruisposten	-1.033	7.168
Totaal liquide middelen	<u>64.204.448</u>	<u>58.965.654</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	37.561	37.561
Bestemmingsfonds	69.639.348	66.950.431
Overige reserves	776.815	626.815
Totaal eigen vermogen	<u>70.453.724</u>	<u>67.614.807</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2022</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-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	66.766.785	2.671.287	0	69.438.072
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	183.646	17.630	0	201.276
Totaal Bestemmingsfonds	<u>66.950.431</u>	<u>2.688.917</u>	<u>0</u>	<u>69.639.348</u>

Reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Calamiteitenfonds	475.000	0	0	475.000
Algemene reserve Orion	1.815	0	0	1.815
Bestemmingsreserve eeuwfeest stichting Middin	150.000	150.000	0	300.000
Totaal reserves	<u>626.815</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>776.815</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.

In 2021 is er een bestemmingsreserve gestart tbv de financiering van het 100 jarig bestaan van Stichting Middin in 2023.

In 2022 is daar wederom een bedrag ad. € 150.000 aan toegevoegd.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	extra dotatie / vrijval	Saldo per
	1-jan-2022				31-dec-22
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	12.347.334	1.500.000	1.578.723	-2.294.069	14.562.680
Voorziening Jubilea	404.812	120.000	239.101	-334.787	620.498
Voorziening verlieslatende huurcontracten	284.159	0	0	284.159	0
Voorziening terugbouwverplichting huurpanden	1.419.442	99.996	0	99.043	1.420.395
Voorziening ORT-claim GHZ 2012-2015	13.658	0	0	0	13.658
Voorziening slaapdiensten etc voorm. Orion	256.955	0	0	206.955	50.000
Voorziening langdurig zieken	823.125	1.090.383	846.984	260.050	806.474
Voorziening generatieregeling	743.799	83.987	0	0	827.786
Totaal voorzieningen	16.293.284	2.894.366	2.664.808	-1.778.649	18.301.491

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	6.185.287
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.116.203
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.594.857

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

De onderhoudsuitgaven in 2022 zijn €1,6 mln (2021 € 2 mln.).
De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,29%. (2021 1,96%)

Voorziening jubilea

Deze voorziening is berekend op basis van de contante waarde (rekenrente 2,29%) van de verplichtingen, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen 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: 2,29% (2020 1,96%)
Deze voorziening is eind 2022 niet langer noodzakelijk, omdat er geen huurcontracten meer voldoen aan de voorwaarden voor deze voorziening.

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 verstrekte opbouwjaren een extra dotatie in de voorziening gedaan. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,29% (2021 1,96%)

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 basis verloop in de betrokken jaren. Bij de bepaling van de voorziening is een opslag berekend voor pensioenpremies en sociale lasten. Ultimo 2022 staat er nog een restant van de voorziening ten behoeve van de medewerkers die alsnog aanspraak maken op de nabetaling. In 2022 heeft er geen mutatie plaats gevonden.

Voorziening slaapdiensten etc. voorm. Orion

De voorziening slaapdiensten betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen inzake niet juist verloonde slaapdiensten en is gebaseerd op de geschatte verplichting op basis van het huidige personeelsbestand.
In 2022 heeft er geen mutatie meer plaats gevonden. De voorziening is daarom verlaagd naar 50K.

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.

Voorziening generatie regeling

In de cao van de gehandicaptenzorg (akkoord gesloten d.d. 18 maart 2022 betreffende periode 1-10-2021 tot en met 31-1-2024) staat een regeling opgenomen waarmee de oudere medewerker die aan de gestelde voorwaarden voldoet, gevraagd met deeltijdpensioen kan gaan. De regeling omvat een tegemoetkoming in salariskosten. In de berekening is o.a. rekening gehouden met leeftijd, duur dienstverband, omvang dienstverband en inschatting van deelname.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	42.665.082	45.588.475
Bij: leningen nieuw	5.000.000	0
Af: leaseverplichting	3.689	7.002
Af: aflossingen	2.662.475	2.916.391
Stand per 31 december	<u>44.998.918</u>	<u>42.665.082</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.445.450	2.609.839
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>42.553.468</u>	<u>40.055.243</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.445.450	2.609.839
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	42.553.468	38.166.066
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	32.401.175	27.129.458

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 de hiervoor genoemde partijen. Op 9 maart 2020 is er een verhaalsregeling zekerheidsrechten opgemaakt en getekend met diverse banken, en het waarborgfonds en de staat, voor een totaal bedrag ad. 108.315.383,10. Inmiddels is er een lening bij de ING aangetrokken ad. 5 miljoen en een lening bij de NWB ad. 10 miljoen. Deze laatste is pas effectief geworden in 2023.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te betalen salarissen	160.546	718.009
Vakantiegeld	4.452.186	4.341.730
Vakantiedagen	12.577.015	11.855.391
Omzetbelasting	167.126	116.949
Overige schulden:		
- nog te betalen rente	284.184	277.365
	<u>17.641.057</u>	<u>17.309.444</u>
<i>De specificatie overige passiva is als volgt:</i>		
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal	151.324	168.954
- overige vooruitontvangen opbrengsten	2.528.410	2.218.266
Overige overlopende passiva:		
- overige nog te betalen bedragen	3.085.131	4.373.830
- nog te ontvangen facturen	553.160	743.523
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.318.025</u>	<u>7.504.573</u>

Toelichting:

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Middin maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor ca. 95% geconcentreerd bij de zorgkantoren. Er is geen bankkrediet. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar het onderdeel financiële vaste activa.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

14. 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 € 14.703.392,- voor de aankomende vijf jaar bedraagt dit een bedrag van € 78.047.384.

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 € 386.913. Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 111.688.

Bankgaranties:

Er zijn 18 bankgaranties afgegeven als zekerheid bij contracten voor een totaal bedrag van € 381.881-

Investeringsverplichtingen

Met betrekking tot de bouwactiviteiten zijn de uitstaande aangegane openstaande verplichtingen € 1.093.634

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 24.828.335

De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2022 € 911.022

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 contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal een 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 clienten binnen Middin nagenoeg allemaal een verstandelijke beperking hebben. Middin kan ons inziens dus aanspraak maken op de zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting.

3.6 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 2022						
- aanschafwaarde	102.328.415	14.133.654	21.357.053	3.043.679	379.629	141.242.430
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	33.215.799	4.971.881	11.787.486	0	196.389	50.171.555
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>69.112.616</u>	<u>9.161.773</u>	<u>9.569.567</u>	<u>3.043.679</u>	<u>183.240</u>	<u>91.070.875</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.521.607	190.547	971.013	8.047.861	45.482	12.776.510
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	707.657	515.176	1.989.378	0	0	3.212.211
- afschrijvingen	4.016.525	768.893	2.259.511	0	71.564	7.116.493
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	480.285	49.779	2.653.106	0	24.778	3.207.948
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	480.285	49.779	2.653.106	0	24.778	3.207.948
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	15.758	108.563	0	81.184	205.505
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	0	0	0	3.212.211	0	3.212.211
cumulatieve afschrijvingen	0	8.814	45.988	0	64.548	119.350
per saldo	0	6.944	62.575	-3.212.211	16.636	-3.126.056
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>212.739</u>	<u>-70.114</u>	<u>638.305</u>	<u>4.835.650</u>	<u>-42.718</u>	<u>5.573.862</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	106.077.394	14.773.840	21.555.775	7.879.329	319.149	150.605.487
- cumulatieve afschrijvingen	36.752.039	5.682.181	11.347.903	0	178.627	53.960.750
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>69.325.355</u>	<u>9.091.659</u>	<u>10.207.872</u>	<u>7.879.329</u>	<u>140.522</u>	<u>96.644.737</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% t/m 10%	5%	10% en 20%	nvt	20%	

BIJLAGE

3.9 Overzicht langlopende schulden ultimo december 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Restere nde looptijd in jaren eind 2022	Aflossings wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520	1-jan-85	1.583.693	40	onderhands	7,88%	118.777	0	39.592	79.185	0	2	lin	39.592	rijksgarantie
ABN-AMRO 465266959	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecair	2,10%	625.366	0	51.050	574.316	319.066	12	lin	51.050	pos.hypothekclausule
ABN-AMRO 465287417	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecair	2,10%	625.366	0	51.050	574.316	319.066	12	lin	51.050	pos.hypothekclausule
ABN-AMRO 425360792	2-jan-96	15.882.308	40	hypothecair	2,05%	3.672.784	0	397.058	3.275.726	1.290.438	13	lin	397.057	pos.hypothekclausule
BNG 400095174	16-sep-02	1.651.760	40	onderhands	2,80%	867.174	0	41.294	825.880	619.410	20	lin	41.294	rijksgarantie
BNG 409596601	16-dec-07	2.110.078	15	onderhands	4,69%	140.672	0	140.672	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
BNG 409596502	27-dec-07	615.439	25	onderhands	4,77%	270.793	0	24.618	246.175	123.088	10	lin	24.618	rijksgarantie
BNG 400097707	10-jun-03	736.825	30	onderhands	2,54%	294.730	0	24.561	270.169	147.365	11	lin	24.561	rijksgarantie
BNG 400098510	14-jan-04	1.485.790	30	onderhands	3,10%	345.395	0	26.569	318.826	185.982	11	lin	26.569	rijksgarantie
Alq. Burg.Pens.fonds 9333	18-okt-85	1.138.988	40	onderhands	7,75%	113.899	0	28.475	85.424	0	3	lin	28.475	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 1-28898	31-aug-15	16.600.000	30	onderhands	1,58%	13.141.668	0	553.333	12.588.335	9.821.669	23	lin	553.333	WFZ borging
Rabobank Nederland	1-jun-16	10.000.000	10	hypothecair	2,68%	5.872.375	0	333.300	5.539.075	3.872.575	4	lin	333.300	neg. Hypotheekclausule
BNG 40112536	31-jan-19	13.600.000	30	hypothecair	1,48%	12.693.333	0	453.333	12.240.000	9.973.333	26	lin	453.333	WFZ borging
BNG 4094102	1-jan-02	523.685	40	hypothecair	3,25%	276.352	0	276.352	0	0	0	lin	0	neg. Hypotheekclausule
ING bank 66.58.13.317	1-jan-97	3.630.242	40	hypothecair	2,75%	1.452.097	0	90.756	1.361.341	709.031	14	lin	90.756	neg. Hypotheekclausule
ING bank 68.41.57.381	1-jan-98	5.218.472	40	hypothecair	3,88%	2.150.614	0	130.462	2.020.152	1.020.152	15	lin	130.462	neg. Hypotheekclausule
ING bank 80.13.69.967	2-nov-22	5.000.000	8	hypothecair	4,65%	0	5.000.000	0	5.000.000	4.000.000	8	lin	200.000	neg. Hypotheekclausule
Totaal						42.661.395	5.000.000	2.662.475	44.998.920	32.401.175			2.445.450	

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.

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

16.1 Zorgverzekeringswet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:		
Omzet 2022	1.245.902	1.149.368
correcties voorgaande jaren	-17.885	48.515
Totaal	<u>1.228.017</u>	<u>1.197.882</u>

Toelichting:

--

16.2 Wet Langdurige zorg

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:		
Haaglanden	119.477.085	114.209.843
Rijnmond	47.067.928	45.362.038
DWO	13.073.589	11.560.736
ZHE	798.789	800.519
Midden Holland	4.599.367	4.637.864
Midden Holland noord		1.288
energiecompensatie	0	0
coronacompensatie	0	0
correcties voorgaande jaren	95.550	2.293.616
Totaal	<u>185.112.308</u>	<u>178.865.904</u>

Toelichting:

Bij de WLZ is er sprake van een opname van de corona compensatie ad. €2.660.817. Tevens is er in 2021 een bedrag ad. € 863.973 vanuit het zorgkantoor Zilveren kruis toegekend tbv de mogelijk te plegen nieuwbouw voor de NAH+++ klanten van Stichting Middin. Dit bedrag is wederom opgenomen als vooruitontvangen investeringsbijdrage en derhalve niet als opbrengst verantwoord.

16.4 Forensische zorg

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:		
Omzet 2022	2.408.594	2.846.347
correcties voorgaande jaren	-635.000	7.708
Totaal	<u>1.773.594</u>	<u>2.854.055</u>

Toelichting:

Bij de Forensische zorg is er sprake van een materiële controle waarbij er onzekerheid is over de verantwoording van de extramurale productie. De discussie betreft de hoeveelheid aantekeningen in het dossier. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is er vooralsnog een bedrag gereserveerd.

16.7 Baten uit onderaanneming

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:		
Omzet 2022, 2021	1.789.153	1.424.316
Totaal	<u>1.789.153</u>	<u>1.424.316</u>

Toelichting:

--

16.8 De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:		
Omzet WMO 2022, 2021	14.351.624	14.336.495
correcties voorgaande jaren	-27.610	60.982
Jeugdwet 2022, 2021	13.743.451	14.549.289
correcties voorgaande jaren	64.741	141.823
Totaal	<u>28.132.207</u>	<u>29.088.589</u>

Toelichting:

--

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Opbrengsten werkgroepen en projecten	270.592	159.151
- Opbrengsten restaurant	11.786	9.950
Overige opbrengsten:		
- Opbrengst servicekosten	17.749	18.057
- Opbrengsten huren	104.406	122.183
- Overige opbrengsten	<u>1.602.765</u>	<u>2.520.534</u>
Totaal	<u>2.007.298</u>	<u>2.829.875</u>

Toelichting:

De post overige opbrengsten (2021) bevat € 445.951 opbrengsten uit verkoop van onroerend goed. In 2022 hebben er geen verkopen van onroerend goed plaats gevonden.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleiden	156.648	206.614
Loonkostensubsidies	51.363	167.429
Overige subsidies	1.877.308	3.309.412
Totaal	<u>2.085.319</u>	<u>3.683.455</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies 2021 staat de zorgbonus ad. €1.902.604 opgenomen. Deze is door het Rijk beschikbaar gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten. De overige subsidies bestaan daarnaast o.a. uit subsidies vanuit het stagefonds en praktijk leren.

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	14.626.421	12.424.929
Kosten uitbesteding onderaannemers	4.313.855	4.250.231
Totaal	<u>18.940.276</u>	<u>16.675.160</u>

Toelichting:

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	109.138.792	109.259.201
Sociale lasten	20.112.438	18.349.815
Pensioenpremies	9.217.524	8.706.075
Totaal personeelskosten	<u>138.468.754</u>	<u>136.315.091</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.276</u>	<u>2.328</u>

Toelichting:

De brutolonen 2021 zijn inclusief de zorgbonus ad. € 1.902.604

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van €3.673.426 (2021: € 4.354.504) begrepen aan overige personeelskosten.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.098.863	6.979.338
Totaal afschrijvingen	<u>7.098.863</u>	<u>6.979.338</u>

Toelichting:

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.807.322	14.738.495
Algemene kosten	10.680.615	9.568.223
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.205.278	3.357.428
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.430.092	3.875.941
- Energiekosten	2.510.452	2.960.088
Subtotaal	<u>5.940.544</u>	<u>6.836.029</u>
Huur en leasing	14.450.061	14.404.219
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.510.864	4.050.985
Totaal overige bedrijfskosten	<u>53.594.683</u>	<u>52.955.379</u>

Toelichting:

Onder de patiëntgebonden kosten staan de extra kosten ivm Corona opgenomen. Voor 2022 € 300K

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	1.165	11
Resultaat deelnemingen	13.375	14.889
Subtotaal financiële baten	<u>14.540</u>	<u>14.900</u>
Rentelasten	-1.200.942	-1.228.800
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.200.942</u>	<u>-1.228.800</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.186.402</u>	<u>-1.213.900</u>

Toelichting:

Het resultaat deelneming betreft het resultaat van 2021 van Coöperatie " Dit vind ik ervan".

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

21. WNT-verantwoording 2022

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:

De WNT is van toepassing op Stichting Middin.

Het voor Stichting Middin van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum in 2022 is € 216.000 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 Stichting Middin 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	S.L.W. Schoch Voorzitter RvB	E. van Eersel Lid RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 14/10	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	159.187	201.980
Beloning betaalbaar op termijn	10.653	13.530
<i>Subtotaal</i>	169.840	215.510
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.129	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Totaal Bezoldiging 2022	169.840	215.510
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	Voorzitter RvB	Lid RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	195.963	169.880
Beloning betaalbaar op termijn	12.782	12.740
<i>Subtotaal</i>	208.745	182.621
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Totaal bezoldiging in 2021	208.745	182.621

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. H.H.W. de Veen Voorzitter RvT	Dhr. M.G. Boekholdt Lid RvT (vice voorzitter)	Mevr. C.C. Koning Lid RvT
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	27.000	19.440	19.440
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2022	27.000	19.440	19.440

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	Dhr. H.H.W. de Veen Voorzitter RvT	Dhr. M.G. Boekholdt Lid RvT (vice voorzitter)	Mevr. C.C. Koning Lid RvT
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	26.125	18.812	18.812
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
Bedragen x € 1		Mevr. Y. van der Brugge Lid RvT	Dhr. P.W.D. Venhoeven Lid RvT
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		19.440	19.440
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0	0
Totaal bezoldiging 2022		19.440	19.440

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling

Gegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	18.810	18.812
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.900	20.900

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**21. WNT-verantwoording 2022 (vervolg)****2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.**

Er zijn geen uitkeringen gedaan aan deze categorie.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

22. Honoraria accountant

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	225.248	194.275
2 Overige controlewerkzaamheden (wo. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ)	45.357	58.038
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	16.236	21.061

Totaal honoraria accountant

<u>286.841</u>	<u>273.374</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 mede gebaseerd op de ontvangen offerte.

23. Transacties met verbonden partijen

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

Er zijn geen transacties gedaan met een niet-zakelijke grondslag met verbonden partijen.

3.20 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Middin heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Raad van bestuur van Carin Zorg B.V. is de 100% aandeelhouder van Levin B.V. In januari 2021 is besloten om te komen tot bedrijfsbeëindiging van laatstgenoemde vennootschap in verband met een ontbrekend toekomstperspectief en olopende schulden jegens derden. Carin Zorg B.V. is een 100% dochter van Stichting Middin. Beide BV's zijn in liquidatie.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

W.G.
Dhr. B van der Velde

W.G.
Mevr. E. van Eersel

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. H.H.W. de Veen

W.G.
Mevr. C.C. Koning

W.G.
Dhr. M.G. Boekholdt

W.G.
Dhr. P.W.D. Venhoeven

W.G.
Mevr. Y.L. van der Brugge- Wolring

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14 lid 3, dat een positief saldo ten goede komt aan het algemeen belang van de stichting en ter versterking van de financiële continuïteit van de stichting, dan wel aan zorginstellingen die een beroep kunnen doen op de zorgvrijstelling voor de heffing van vpb of aan een algemeen nut beogende instelling met een gelijksoortige doelstelling als dat van de stichting.

4.2 Nevenvestigingen

Stichting Middin heeft geen nevenvestigingen.

4.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de volgende pagina's.