

Jaarverslaggeving 2018

Stichting Middin

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2018	
5.1.1 Balans per 31 december 2018	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2018	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	22
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2018	23
5.1.20 Vaststelling en goedkeuring	30
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.2 Nevenvestigingen	33
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	88.091.208	75.113.604
Immateriële vaste activa	2	0	0
Financiële vaste activa	3	<u>3.240.001</u>	<u>5.400.001</u>
Totaal vaste activa		91.331.209	80.513.605
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	1.215.460	1.450.026
Overige vorderingen	5	12.775.432	9.022.954
Liquide middelen	6	<u>41.145.978</u>	<u>50.149.948</u>
Totaal vlottende activa		55.136.869	60.622.927
Totaal activa		<u><u>146.468.079</u></u>	<u><u>141.136.532</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	37.561	37.561
Bestemmingsfonds		53.758.968	48.079.343
Algemene reserve		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Totaal eigen vermogen		54.271.529	48.591.904
Vorzieningen	8	13.139.809	17.133.891
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	45.327.196	43.366.331
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	867.160	696.254
Overige kortlopende schulden	10	32.862.385	31.348.154
Totaal passiva		<u><u>146.468.079</u></u>	<u><u>141.136.532</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	183.928.696	173.373.156
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	13	1.790.648	2.222.494
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.376.089	3.201.446
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>188.095.433</u>	<u>178.797.096</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	128.249.389	114.391.313
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	5.744.577	6.097.622
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	47.634.540	50.341.737
Som der bedrijfslasten		<u>181.628.506</u>	<u>170.830.672</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.466.928	7.966.424
Financiële baten en lasten	19	-787.303	-825.227
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>5.679.625</u></u>	<u><u>7.141.197</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging			
Reserve aanvaardbare kosten		5.661.995	7.123.567
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal		17.630	17.630
		<u>5.679.625</u>	<u>7.141.197</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			6.466.928		7.966.424
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	5.797.076			6.153.180	
- afschrijvingen tlv bestemmingsreserve	0			-55.559	
- mutaties voorzieningen	<u>-3.994.082</u>			<u>547.213</u>	
			1.802.994		6.644.834
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	-3.752.478			-2.241.261	
'- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringtekort respectievelijk -overschot	405.471			475.601	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>1.591.063</u>			<u>1.179.132</u>	
			-1.755.944		-586.527
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>6.513.977</u>		<u>14.024.730</u>
Ontvangen interest	73.711			155.345	
Betaalde interest	-929.672			-980.572	
Buitengewoon resultaat	<u>15.661</u>			<u>0</u>	
			-840.300		-825.227
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.673.678		13.199.503
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-18.837.785			-14.135.314	
Desinvesteringen materiële vaste activa	63.106			1.318.538	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-40.000</u>			<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-18.814.679		-12.816.776
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	3.900.000			5.928.994	
Nieuw opgenomen bouwdepot	2.200.000			0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.962.970</u>			<u>-2.027.130</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			4.137.030		3.901.864
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-9.003.970</u></u>		<u><u>4.284.591</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			50.149.948		45.865.357
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>41.145.978</u>		<u>50.149.948</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-9.003.970</u></u>		<u><u>4.284.591</u></u>

Toelichting:

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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

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 verkrijgingsprijs.

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.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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;
- Stichting De Zaak.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Algemeen

De instelling 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

Het kredietrisico is minimaal.

Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar blz 14,

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.

Reële waarde

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

Materiële vaste activa

De 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 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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding.

Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding.

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 verplichting, die voortvloeit 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 2018 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 100,8 %.

Het vereiste niveau van de dekkingsgraad om financieel gezond te zijn is 124,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herziene herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting 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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	54.384.698	54.113.039
Machines en installaties	7.412.955	7.154.099
Anderere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.349.333	9.448.361
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	16.808.061	4.298.777
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	136.161	99.328
Totaal materiële vaste activa	<u><u>88.091.208</u></u>	<u><u>75.113.604</u></u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	75.113.604	68.450.006
Bij: investeringen	26.605.013	35.533.494
Af: afschrijvingen	-5.797.076	-6.153.180
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	-63.106	-1.318.538
Af: Ingebruikname onderhanden projecten	-7.767.228	-21.398.180
Boekwaarde per 31 december	<u><u>88.091.208</u></u>	<u><u>75.113.604</u></u>

Toelichting:

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Deelnemingen	40.001	1
Bouwdeposito	3.200.000	5.400.000
Totaal financiële vaste activa	<u><u>3.240.001</u></u>	<u><u>5.400.001</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	5.400.001	8.600.001
Af: vrijgave bouwdeposito	2.200.000	3.200.000
Bij: deelneming Cooperatieve vereniging "Dit vind ik ervan"	40.000	
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.240.001</u></u>	<u><u>5.400.001</u></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 €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
¹ PGB Zorg / Carin zorg B.V. te Rijswijk		18.000	100%	-123.818	30.785
Coöperatieve vereniging "Dit vind ik ervan"		PM	20%	200.000	90.000
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					

Volledig aansprakelijk vennoot van Vof of CV:

Toelichting:

¹ PGB Zorg B.V. in verband met naamswijziging van 2017 Carin Zorg BV

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

Als gevolg van geleden verliezen is de deelneming 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

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.215.460	1.450.026
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>1.215.460</u>	<u>1.450.026</u>
Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	867.160	696.254
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>867.160</u>	<u>696.254</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-696.255	251	1.449.775	0	753.771
Financieringsverschil boekjaar				1.215.460	1.215.460
Correcties voorgaande jaren	125.536	-34.127	-29.473		61.936
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.682.867</u>	<u>0</u>	<u>-1.682.867</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>125.536</u>	<u>-34.127</u>	<u>-1.712.340</u>	<u>1.215.460</u>	<u>-405.471</u>
Saldo per 31 december 2018	<u>-570.719</u>	<u>-33.876</u>	<u>-262.565</u>	<u>1.215.460</u>	<u>348.300</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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.215.460	1.450.026
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>867.160</u>	<u>696.254</u>
	<u>348.300</u>	<u>753.772</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	151.151.452	146.562.861
Af: ontvangen voorschotten	149.935.991	145.113.086
Totaal financieringsverschil	<u>1.215.460</u>	<u>1.449.775</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
Vorderingen op debiteuren	6.815.209	4.455.961
Vordering op PGB Zorg/ Carin zorg BV	120.336	104.832
Vorderingen op Stichting de Zaak	39.751	45.251
Nog te ontvangen Forensische zorg	219.300	159.162
Vooruitbetaalde bedragen en huur	3.003.962	3.257.654
Nog te ontvangen bedragen	1.850.923	379.968
Overige vorderingen:		
- rente	6.313	17.374
- overige vorderingen	302.389	300.649
- nog te ontvangen afrekeningen subsidies	387.248	272.102
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
- Rekening Courant Levin B.V.	30.000	30.000
Totaal overige vorderingen	<u>12.775.432</u>	<u>9.022.954</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 € 3,3 mln (2017 3,1 mln) betrekking op debiteuren gemeenten WMO en Jeugd.

De voorziening debiteuren is in aftrek gebracht op de vordering en bedraagt € 9.209,-. (2017 : € 13.340,-)

De vooruitbetaalde huren betreffen huren over januari 2019 danwel het 1e kwartaal 2019.

In de overige vorderingen is een vordering opgenomen van € 200.000,- op het samenwerkingsverband Hersenz.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
Banken	41.100.510	50.062.217
Kassen	27.492	52.288
Kruisposten	17.976	35.444
Totaal liquide middelen	<u>41.145.978</u>	<u>50.149.948</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	37.561	37.561
Bestemmingsfonds	53.758.968	48.079.343
Algemene reserve	475.000	475.000
Totaal eigen vermogen	<u>54.271.529</u>	<u>48.591.904</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</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-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	47.966.217	5.661.995		53.628.212
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	113.126	17.630	0	130.756
Totaal Bestemmingsfonds	<u>48.079.343</u>	<u>5.679.625</u>	<u>0</u>	<u>53.758.968</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</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	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-2018				31-dec-18
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	10.658.425	1.185.000	1.348.410	1.574.140	8.920.875
Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)	319.535	0	0	178.657	140.878
Voorziening Jubilea	536.283	120.000	78.905	34.663	542.715
Voorziening verlieslatende huurcontracten	2.186.153	0	0	1.620.162	565.991
Voorziening kosten organisatieontwikkeling	74.599	0	74.599	0	0
Voorziening terugbouwverplichting huurpanden	1.672.704	101.881	0	159.695	1.614.890
Voorziening ORT-claim GHZ 2012-2015	359.084	0	4.840	340.000	14.244
Voorziening wachtgeld regeling	53.695	0	37.962	0	15.733
Voorziening langdurig zieken	1.273.413	1.534.394	987.300	496.024	1.324.483
Totaal voorzieningen	17.133.891	2.941.275	2.532.016	4.403.341	13.139.809

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.869.611
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.270.198
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.488.448

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

De onderhoudsuitgaven in 2018 zijn € 1,3 mln (2017 € 1,4 mln.).

In 2018 is er sprake van een vrijval van de voorziening als gevolg van het actualiseren van de ramingen op basis van het geformuleerde huisvestingsbeleid in de regio's. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 1,83% (2017 2,01%)

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: 1,83% (2017 2,01%)

Voorziening kosten organisatieontwikkeling / Voorziening wachtgeld regeling

De voorziening organisatie ontwikkeling is gevormd ter dekking van de kosten als gevolg van de in gang gezette reorganisatie om Middin toekomstbestendig te maken en te houden. De voorziening dekt de directe loonkosten van medewerkers welke in 2017 nog geen werkplek/functie hebben gevonden binnen Stichting Middin en waar geen loonwaarde tegenover staat. De voorziening wordt aangewend ten behoeve van de uitstroom van zorgmanagers, in het kader van de herinrichting van de ondersteunende diensten, de te verwachte transitievergoedingen en de uitstroom van medewerkers in het kader van het project 'Steeds Beter'. In 2018 is deze voorziening voelidig afgelopen.

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. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 1,83% (2017 2,01%)

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 2018 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. Vanaf 2018 zal er geen rekening met de transitievergoeding worden gehouden omdat deze terug te vorderen zijn via het UWV.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	47.237.337	45.294.626
Overige langlopende schulden	23.313	28.994
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>47.260.650</u>	<u>45.323.620</u>
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	45.323.620	41.419.061
Bij: nieuwe leningen	3.900.000	5.900.000
Af: leaseverplichting	-5.681	28.994
Af: aflossingen	1.957.289	2.024.435
Stand per 31 december	<u>47.260.650</u>	<u>45.323.620</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.933.454	1.957.289
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>45.327.196</u>	<u>43.366.331</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	1.933.454	1.957.289
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	45.327.196	43.366.331
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.849.811	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-18 €	31-dec-17 €
Crediteuren	6.031.711	4.363.032
Affossingsverplichtingen langlopende leningen	1.933.454	1.957.289
Belastingen en sociale premies	4.930.190	4.706.734
Schulden terzake pensioenen	205.567	145.964
Vakantiegeld	4.099.143	3.688.684
Vakantiedagen	10.455.917	10.297.578
Omzetbelasting	217.497	88.293
Overige schulden:		
- nog te betalen rente	121.574	151.827
- nog te betalen aan Banjaard	44.002	44.002
- nog te betalen aan Responz	0	372.832
- vooruitontvangen subsidies	86.377	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal	221.844	239.474
- bijdrage derden investeringen	0	1
- overige vooruitontvangen opbrengsten	27.222	111.192
Overige overlopende passiva:		
- overige nog te betalen bedragen	4.081.143	4.843.813 *
- nog te ontvangen facturen	406.746	337.442
Totaal overige kortlopende schulden	<u>32.862.385</u>	<u>31.348.154</u>

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 15.090.85 voor de aankomende vijf jaar bedraagt dit een bedrag van €83.308.338,-.

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 € 110.976. Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 159.612.

Bankgaranties:

Er zijn 17 bankgaranties afgegeven als zekerheid bij contracten voor een totaal bedrag van € 428.104,-.

Investeringsverplichtingen

Met betrekking tot de bouwactiviteiten zijn de uitstaande aangegane openstaande verplichtingen € 1.709.803

In 2017 heeft Stichting Middin een overeenkomst met de gemeente Rotterdam gesloten, waarin is afgesproken dat Middin voor 1,7 miljoen de erfpacht afkoopt en daarmee de grond aankoopt.

De investeringsverplichting is inmiddels oeffectueerd.

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 € 27.201.000

De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2018 € 816.030

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 €
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	82.741.843	9.801.032	18.111.736	4.298.777	120.897	115.074.285
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.628.804	2.646.933	8.663.375	0	21.569	39.960.681
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>54.113.039</u>	<u>7.154.099</u>	<u>9.448.361</u>	<u>4.298.777</u>	<u>99.328</u>	<u>75.113.604</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.111.534	898.959	2.253.546	20.276.512	64.462	26.605.013
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten						0
- afschrijvingen	2.977.583	504.416	2.287.448		27.629	5.797.076
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	3.757.015	174.038	283.402	7.767.228	0	11.981.683
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten						
cumulatieve afschrijvingen	3.894.722	38.351	218.276		0	4.151.349
per saldo	-137.707	135.687	65.126	7.767.228	0	7.830.334
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>271.658</u>	<u>258.856</u>	<u>-99.028</u>	<u>12.509.284</u>	<u>36.833</u>	<u>12.977.603</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	82.096.362	10.525.953	20.081.880	16.808.061	185.359	129.697.615
- cumulatieve afschrijvingen	27.711.665	3.112.998	10.732.547	0	49.198	41.606.408
Boekwaarde per 31 december 2018	<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>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% t/m 10%	5,0%	10% en 20%	nvt	20,0%	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo december 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Restant looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNY Mellon (Achmea Holding) DC00107	1-feb-78	953.592	40	onderhandse	8,125%	23.835		23.835	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520	1-jan-85	1.583.693	40	onderhandse	7,875%	277.146		39.592	237.554	39.592	6	lin	39.592	rijksgarantie
ABN-AMRO 465266959	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	829.567		51.050	778.517	523.265	16	lin	51.050	pos.hyp.clausule
ABN-AMRO 465287417	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	829.567		51.050	778.517	523.265	16	lin	51.050	pos.hyp.clausule
ABN-AMRO 425360792	1-jan-96	15.882.308	40	hypothecaire	3,000%	5.261.015		397.057	4.863.958	2.878.669	18	lin	397.057	pos.hyp.clausule
BNG 400095174	16-sep-02	1.651.760	40	onderhandse	2,800%	1.032.350		41.294	991.056	784.586	24	lin	41.294	rijksgarantie
BNG 409596601	16-dec-07	2.110.078	15	onderhandse	4,691%	703.360		140.672	562.688	0	4	lin	140.672	rijksgarantie
BNG 409596502	27-dec-07	615.439	25	onderhandse	4,773%	369.263		24.618	344.645	221.558	14	lin	24.618	rijksgarantie
BNG 400097707	10-jun-03	736.825	30	onderhandse	2,540%	392.973		24.561	368.412	245.608	15	lin	24.561	rijksgarantie
BNG 400098510	14-jan-04	1.485.790	30	onderhandse	3,100%	451.670		26.569	425.101	292.257	16	lin	26.569	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10021546	21-dec-01	804.949	23	onderhandse	2,720%	244.984		34.998	209.986	34.998	6	lin	34.998	rijksgarantie
BNG 40102809	15-jun-07	599.205	12	hypothecaire	4,744%	138.278		46.093	92.185	0	2	lin	46.093	rijksgarantie
BNG 40103200	20-dec-07	783.645	13	hypothecaire	4,545%	203.167		58.048	145.119	0	3	lin	58.048	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	551.797	40	onderhandse	4,140%	331.081		13.795	317.286	248.311	23	lin	13.795	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	1.167.985	20	onderhandse	4,140%	233.594		58.399	175.195	0	3	lin	58.399	rijksgarantie
Alg. Burg.Pens.fonds 9333	18-okt-85	1.138.988	40	onderhandse	7,750%	227.798		28.475	199.323	56.949	7	lin	28.475	rijksgarantie
BNG 4092344 (Pf Rabo)	3-jun-85	422.016	40	onderhandse	8,500%	84.403		10.550	73.853	21.101	7	lin	10.550	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 1-28898	31-aug-15	16.600.000	30	onderhandse	1,578%	15.355.000		553.333	14.801.667	12.035.002	27	lin	553.333	WFZ Borging
Rabobank Nederland 50011775	30-jun-16	10.000.000	10	hypothecaire	2,700%	9.805.575	0	333.300	9.472.275	7.944.650	7	lin	333.300	Hypotheek
NWB Kasgeldlening	31-aug-16	17.800.000	2	kasgeld	-0,020%	8.500.000	3.900.000	0	12.400.000	0	0	lin	0	WFZ Borging
Totaal						45.294.626	3.900.000	1.957.289	47.237.337	25.849.811			1.933.454	

1) De gestelde zekerheden betreffen een negative 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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.119.823	995.851
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	151.151.452	146.562.861
Opbrengsten Jeugdzorg	15.959.086	9.624.917
Opbrengsten Wmo	12.419.444	11.535.927
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	2.248.825	1.768.836
Overige zorgprestaties	1.822.057	1.398.075
Opbrengsten voorgaande boekjaren	-791.990	1.486.688
Totaal	<u>183.928.696</u>	<u>173.373.156</u>

Toelichting:

13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies en Fondsen; zie onderstaande specificatie	556.035	1.195.604
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	902.791	938.772
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	331.822	88.118
Totaal	<u>1.790.648</u>	<u>2.222.494</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
- Opbrengsten werkgroepen en projecten	1.070.169	1.128.729
- Opbrengsten restaurant	53.461	575.278
Overige opbrengsten :		
- Opbrengst servicekosten	7.438	42.975
- Opbrengsten huren	268.286	380.531
- Opbrengsten	1.498.490	
- Inkopen	<u>-521.754</u>	
- Overige opbrengsten	<u>976.736</u>	<u>1.073.933</u>
Totaal	<u><u>2.376.089</u></u>	<u><u>3.201.446</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	89.134.004	84.601.302
Sociale lasten	15.237.744	11.404.481
Pensioenpremies	7.185.664	6.567.021
Andere personeelskosten:	4.716.398	3.651.908
Subtotaal	<u>116.273.810</u>	<u>106.224.712</u>
Personeel niet in loondienst	11.975.579	8.166.601
Totaal personeelskosten	<u><u>128.249.389</u></u>	<u><u>114.391.313</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.207</u>	<u>2.034</u>

Toelichting:

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.744.577	6.097.622
Totaal afschrijvingen	<u>5.744.577</u>	<u>6.097.622</u>

Toelichting:

Op de afschrijvingen 2018 is € 52.500 in mindering gebracht vanwege vrijval bestemmingsfondsen/subsidies over het lopende boekjaar.

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.232.186	12.631.380
Algemene kosten	11.019.197	9.843.161
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.219.403	5.539.108
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.321.381	3.249.328
- Energiekosten	2.789.711	2.567.534
Subtotaal	<u>6.111.092</u>	<u>5.816.862</u>
Huur en leasing	14.260.892	13.988.124
Dotaties en vrijval voorzieningen	-2.208.231	2.523.102
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>47.634.540</u></u>	<u><u>50.341.737</u></u>

Toelichting:

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	73.711	155.345
Resultaat deelnemingen	15.661	0
Subtotaal financiële baten	<u>89.372</u>	<u>155.345</u>
Rentelasten	-876.675	-980.572
Subtotaal financiële lasten	<u>-876.675</u>	<u>-980.572</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-787.303</u></u>	<u><u>-825.227</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Bestuurders:	Vanaf	Tot
Mevr. G.A. van den Brink	1-6-2012	-
Dhr. S.L.W. Schoch	1-6-2014	-

Leden Raad van Toezicht:	
Dhr J.P.T. van der Kruis	Voorzitter
Dhr M.G. Boekholdt	Vice-voorzitter
Dhr. W.R. den Hartog	Lid
Mevr. M.J. ter Avest	Lid
Mevr. A.E. de Groot	Lid
Mevr. Y. van der Brugge	Lid

Toelichting:

De bezoldiging van bestuurders omvat periodiek betaalde beloningen, zoals salarissen, vakantiegeld en sociale lasten, beloningen betaalbaar op termijn, zoals pensioenlasten, uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband en winstdelingen en bonusbetalingen, voor zover deze posten ten laste zijn gekomen van de Stichting en alle meerderheidsbelangen van de Stichting.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2018

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 2018 voor Stichting Middin is € 189.000 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
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
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	189.000	189.000
Beloning	177.032	177.080
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	11.469	11.421
Totaal bezoldiging 2018	<u>188.501</u>	<u>188.501</u>

Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	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)	181.000	181.000
Beloning	177.467	175.732
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	11.133	11.099
Totaal bezoldiging in 2017	<u>188.600</u>	<u>186.831</u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. J.P.T. van der Kruis		Dhr. M.G. Boekholdt		Mevr. A.E. de Groot	
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
Beloning	23.376	16.830	16.830	16.830	16.830	16.830
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2018	<u>23.376</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>

Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	27.150	18.100	18.100
Beloning	20.657	14.940	14.940
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2017	<u>20.657</u>	<u>14.940</u>	<u>14.940</u>

Bedragen x € 1	Dhr. W.R. den Hartog		Mevr. Y. van der Brugge		Mevr. M.J. ter Avest	
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
Beloning	16.830	16.830	16.830	16.830	16.830	16.830
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2018	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>	<u>16.830</u>

Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	18.100	18.100	18.100
Beloning	14.940	14.940	14.940
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2017	<u>14.940</u>	<u>14.940</u>	<u>14.940</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2018 (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 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2018 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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	136.597	127.539
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ)	106.007	86.866
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	6.990	54.173
Totaal honoraria accountant	<u>249.594</u>	<u>268.578</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 2018 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Stichting Middin

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

W.G.
Mevr. G.A. van den Brink 23-mei-19

W.G.
Dhr. S.L.W. Schoch 23-mei-19

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. J.P.T. van der Kruis 23-mei-19

W.G.
Mevr. A.E. de Groot 23-mei-19

W.G.
Dhr. W.R. den Hartog 23-mei-19

W.G.
Mevr. M.J. ter Avest 23-mei-19

W.G.
Mevr. Y. van der Brugge 23-mei-19

W.G.
Dhr. M.G. Boekholdt 23-mei-19

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.