

Jaarstukken 2020

Stichting Middin

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2020	
5.1.1	Balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	24
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	30
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	97.836.061	95.394.427
Financiële vaste activa	3	<u>509.962</u>	<u>531.512</u>
Totaal vaste activa		98.346.023	95.925.939
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	0	2.970.600
Overige vorderingen	5	8.710.997	10.666.711
Liquide middelen	6	<u>55.328.521</u>	<u>41.230.010</u>
Totaal vlottende activa		64.039.518	54.867.321
Totaal activa		<u><u>162.385.541</u></u>	<u><u>150.793.260</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	37.561	37.561
Bestemmingsfonds		61.295.223	54.251.051
Algemene reserve		<u>476.815</u>	<u>476.815</u>
Totaal eigen vermogen		61.809.599	54.765.427
Vorzieningen	8	15.311.644	14.200.184
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	42.977.861	45.647.758
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	1.609.796	861.739
Overige kortlopende schulden	10	40.676.642	35.318.153
Totaal passiva		<u><u>162.385.541</u></u>	<u><u>150.793.260</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	222.028.559	211.281.285
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	13	7.246.611	2.196.438
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.701.354	2.734.012
Som der bedrijfsopbrengsten		233.976.525	216.211.735
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	158.526.170	150.093.163
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	8.487.854	6.887.927
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	58.671.248	57.249.733
Som der bedrijfslasten		225.685.272	214.230.823
BEDRIJFSRESULTAAT		8.291.253	1.980.913
Financiële baten en lasten	19	-1.247.080	-1.244.209
RESULTAAT BOEKJAAR		7.044.172	736.704
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging			
Reserve aanvaardbare kosten		7.026.542	723.885
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal		17.630	17.630
Bestemmingsfondsen Orion		0	-4.811
		7.044.172	736.704

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2020	2019
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	8.291.253	1.980.913
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	8.505.484	6.936.241
- afschrijvingen tlv bestemmingsreserve	0	0
- mutaties voorzieningen	<u>1.111.460</u>	<u>-618.281</u>
	9.616.944	6.317.960
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	1.814.195	2.298.022
'- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringtekort respectievelijk -overschot	3.718.657	-1.558.177
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>5.369.039</u>	<u>-582.217</u>
	10.901.891	157.629
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>28.810.087</u>	<u>8.456.501</u>
Ontvangen interest	10.213	7.474
Betaalde interest	-1.115.775	-1.250.194
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
	-1.105.561	-1.242.720
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	27.704.526	7.213.781
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-11.209.352	-6.885.906
Desinvesteringen materiële vaste activa	262.235	-20.970
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing leningen	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>21.550</u>	<u>-493.000</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-10.925.567	-7.399.876
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	13.600.000
Nieuw opgenomen bouwdepot	0	3.200.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.680.448</u>	<u>-18.977.564</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.680.448	-2.177.564
Mutatie geldmiddelen	<u><u>14.098.512</u></u>	<u><u>-2.363.659</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	41.230.010	43.593.668
Stand geldmiddelen per 31 december	55.328.521	41.230.009
Mutatie geldmiddelen	<u><u>14.098.512</u></u>	<u><u>-2.363.659</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 Burgermeester Eisenlaan 170.

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.

Fusie Middin en Orion

Op 1 januari 2020 is Stichting Middin juridisch gefuseerd met de Stichting Orion. De juridische fusie heeft tot gevolg dat alle activa en passiva van Stichting Orion per 1 januari 2020 onderdeel zijn van de jaarrekening van Stichting Middin. Deze fusie is verwerkt als een transactie onder gemeenschappelijke leiding waarbij de activa en passiva van Stichting Orion op basis van gehanteerde boekwaardes ("pooling of interest methode") zijn opgenomen in de balans van Stichting Middin, als of de belangen altijd al bij elkaar waren. De vergelijkende cijfers zijn aangepast. De verwerking heeft effect op vermogen of resultaat van 2019: Het eigen vermogen daalde met € 95.433 en het resultaat steeg met € 147.371.

Vergelijkende cijfers en gebruik van schattingen

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzendering (in het domein van de WLZ) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting.

Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de Wlz-uitvoerders in de vorm van compensatieregelingen..

De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelykbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

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 - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (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. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke.

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 (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.10).

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 periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, 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 sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie

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

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

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

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

Verbonden rechtspersonen

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

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

- Carin Zorg BV;
- Cooperatieve vereniging "Dit vind ik ervan";
- Stichting Vrienden van Middin;

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activa en passiva

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

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

Algemeen

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Gebruik van schattingen

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

Vaste activa - Bijzondere 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 2020 is er naar aanleiding van de masterplannen van huisvesting, wel besloten een aantal activa posten versneld af te schrijven. Het betreft de volgende gebouwen:

1. Bierens de Haanweg te Rotterdam (alias de Patio) die in 2020 in een keer volledig is afgeschreven.
Het pand wordt in 2021 gesloopt. Nu nog tijdelijk in gebruik als Corona unit.
Totaal extra afschrijving in 2020 € 1.243.389
2. Vrouwenhuiswaard te Zoetermeer, af te schrijven in de komende vijf jaren, te starten in 2020.
Het pand wordt in 2024 gesloopt dan wel herontwikkeld.
Totaal extra afschrijving in 2020 ad. € 307.963 , en volgende 4 jaren € 1.197.277
3. Loevesteinlaan 651 te den Haag, af te schrijven in de komende vijf jaren, te starten in 2020.
Het pand wordt in 2024 gesloopt.
Totale extra afschrijving in 2020 ad. € 170.501 en volgende jaren € 640.584.

De versnelde afschrijving heeft voor 2020 een extra afschrijvingslast veroorzaakt ad. € 1.540.259

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

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

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

Vorderingen

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

De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs

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

Deze wordt bepaald door de ouderdom van de openstaande vorderingen.

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

Liquide Middelen

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

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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening 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 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 2020 zijn verantwoord en het restant saldo blijft staan voor mogelijke lasten in 2021 en volgende jaren.

Voorziening slaapdiensten

De voorziening slaapdiensten betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen inzake niet juist verloonde slaapdienst uren en is gebaseerd op de geschatte verplichting op basis van het huidige personeelsbestand.

Voorziening langdurig zieken

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband.

Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding.

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

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

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

Pensioenen

Stichting Middin heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Middin. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Middin betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

31 December 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3 %.

Het vereiste niveau van de dekkinggraad om financieel gezond te zijn is 125%.
In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkinggraad 100% wordt.
Dit is nog niet wettelijk vastgelegd.
Stichting Middin heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Middin heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.5 Grondslagen kasstroomoverzicht

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	71.760.249	74.958.705
Machines en installaties	7.945.062	7.791.323
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.055.169	10.388.785
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.908.821	2.128.644
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	166.760	126.970
Totaal materiële vaste activa	<u>97.836.061</u>	<u>95.394.427</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	95.394.427	95.423.793
Bij: investeringen	18.320.515	29.881.195
Af: afschrijvingen	-8.505.484	-6.936.241
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-262.235	20.970
Af: Ingebruikname onderhanden projecten	-7.111.163	-22.995.289
Boekwaarde per 31 december	<u>97.836.061</u>	<u>95.394.427</u>

Toelichting:

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen	49.829	38.512
Bouwdeposito	0	0
Disagio B003291 / D0378	460.133	493.000
Totaal financiële vaste activa	<u>509.962</u>	<u>531.512</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	531.512	3.240.001
Af: vrijgave bouwdeposito	0	3.200.000
Af/ Bij: Disagio B003291/D0378	-32.867	493.000
Resultaat deelneming dit vind ik ervan 2019	11317	-1.489
Boekwaarde per 31 december	<u>509.962</u>	<u>531.512</u>

Toelichting:

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 Carin zorg B.V. te Rijswijk		18.000	100%	-120.913	-42.056
Coöperatieve vereniging "Dit vind ik ervan" (op basis van jaarrekening 2019)		PM	20%	249.137	56.583
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 Carin Zorg B.V. is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde.

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

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

Het bestuur van Stichting Middin heeft inmiddels het besluit genomen, de activiteiten van de dochter van Carin Zorg BV Levin BV aan andere zorginstellingen over te dragen en vervolgens Levin BV te liquideren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	2.970.600
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>2.970.600</u>
Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-20	31-dec-18
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.609.796	861.739
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>1.609.796</u>	<u>861.739</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2015	tm 2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-604.595	116.459	2.596.997	0	2.108.861
Financieringsverschil boekjaar				-1.081.749	-1.081.749
Correcties voorgaande jaren	76.548	-116.459	0		-39.911
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.596.997	0	-2.596.997
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>76.548</u>	<u>-116.459</u>	<u>-2.596.997</u>	<u>-1.081.749</u>	<u>-3.718.657</u>
Saldo per 31 december 2020	<u>-528.047</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.081.749</u>	<u>-1.609.796</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-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	2.970.600
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-1.609.796	861.739
	<u>1.609.796</u>	<u>2.108.861</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	186.155.963	175.895.878
Af: ontvangen voorschotten	187.237.712	173.298.901
Totaal financieringsverschil	<u>-1.081.749</u>	<u>2.596.977</u>

Toelichting:

De post uit 2015 staat al meerdere jaren open. Er is door het zorgkantoor meer bekostigd, dan conform het budget noodzakelijk was.

Tot op heden is dit nog niet teruggevorderd door het zorgkantoor.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.049.589	4.067.987
Vordering op PGB Zorg/ Carin zorg BV	0	228.652
Vorderingen op Stichting de Zaak	0	0
Nog te ontvangen Forensische zorg	0	195.239
Vooruitbetaalde bedragen en huur	3.688.484	4.689.920
Nog te ontvangen bedragen	492.734	738.010
Overige vorderingen:		
- rente	0	0
- overige vorderingen	1.480.190	340.013
- nog te ontvangen afrekeningen subsidies	0	376.890
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
- Rekening Courant Levin B.V.	0	30.000
Totaal overige vorderingen	<u><u>8.710.997</u></u>	<u><u>10.666.711</u></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 € 1,2 mln (2019 2,4 mln) betrekking op debiteuren gemeenten WMO en Jeugd.

De voorziening debiteuren is in afrek gebracht op de vordering en bedraagt € 483.139 (2019 : € 9.209).

Dit betreft grotendeels de vordering op Levin BV.

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

De vooruitbetaalde huren betreffen huren over januari 2021 danwel het 1e kwartaal 2021.

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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Banken	55.305.386	40.966.205
Kassen	16.309	40.306
Kruisposten	6.827	223.499
Totaal liquide middelen	<u><u>55.328.521</u></u>	<u><u>41.230.010</u></u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	37.561	37.561
Bestemmingsfonds	61.295.223	54.251.051
Algemene reserve	<u>476.815</u>	<u>476.815</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>61.809.599</u></u>	<u><u>54.765.427</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</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-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	54.102.665	7.026.542		61.129.207
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	148.386	17.630	0	166.016
Totaal Bestemmingsfonds	<u>54.251.051</u>	<u>7.044.172</u>	<u>0</u>	<u>61.295.223</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Calamiteitenfonds	475.000	0	0	475.000
Algemene reserve Orion	1.815	0	0	1.815
Totaal Algemene reserve	<u>476.815</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>476.815</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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	9.816.706	1.517.200	1.430.165	-1.301.167	11.204.908
Voorziening Jubilea	637.980	184.184	268.997	0	553.167
Voorziening verlieslatende huurcontracten	371.545	101.004	0	0	472.549
Voorziening terugbouwverplichting huurpanden	1.701.324	33.909	0	344.865	1.390.368
Voorziening ORT-claim GHZ 2012-2015	13.658	0	0	0	13.658
Voorziening slaapdiensten etc. voorm. Orion	526.861	0	269.906	0	256.955
Voorziening langdurig zieken	1.132.110	1.425.550	251.709	885.912	1.420.039
Totaal voorzieningen	14.200.184	3.261.847	2.220.777	-70.390	15.311.644

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.954.146
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.100.543
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.314.156

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

De onderhouds uitgaven in 2020 zijn € 1,4 mln (2019 € 1,4 mln.).
De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 1,96%.(2019 2,1%)

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: 1,96% (2019 2,1%)

Voorziening terugbouw verplichtingen (bij beëindiging huur)

Deze voorziening is gevormd om de lasten te dekken van de verplichting om bij het verlaten van een huurpand deze weer in de oorspronkelijke staat terug te brengen. In 2016 is een inventarisatie gemaakt van deze verplichtingen over het totale werkgebied van Stichting Middin op basis van de vastgestelde Masterplannen huisvesting. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geraamde terugbouwkosten rekening houdende met de restant looptijd van het huurcontract tot eerst mogelijke opzegdatum. Per 31 december 2016 is voor de reeds verstreken opbouwjaren een extra dotatie in de voorziening gedaan. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 1,96% (2019 2,1%)

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 2020 staat er nog een restant van de voorziening ten behoeve van de medewerkers die alsnog aanspraak maken op de nabetaling.

Voorziening slaapdiensten etc. voorm. Orion

De voorziening slaapdiensten betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen inzake niet juist verloofde slaapdiensturen en is gebaseerd op de geschatte verplichting op basis van het huidige personeelsbestand.

Voorziening langdurig zieken

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	45.577.784	48.017.323
Overige langlopende schulden	10.691	17.222
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>45.588.475</u>	<u>48.034.545</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	48.268.923	53.741.786
Bij: leningen nieuw	0	13.600.000
Af: leaseverplichting	6.531	6.091
Af: aflossingen	2.673.917	19.066.772
Stand per 31 december	<u>45.588.475</u>	<u>48.268.923</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.610.614	2.621.165
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>42.977.861</u>	<u>45.647.758</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.610.614	2.621.165
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	42.977.861	45.656.758
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	33.746.600	35.989.957

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. 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 ad. 13 miljoen en de Nederlandse waterschapsbank ad. 25 miljoen aangetrokken tbv nieuwbouw. Van beide leningen is nog niets opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Crediteuren	3.865.728	3.494.107
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.610.614	2.621.165
Belastingen en sociale premies	9.499.609	6.790.824
Schulden terzake pensioenen nog te betalen salarissen	224.493	215.455
Vakantiegeld	0	108.860
Vakantiedagen	4.595.110	4.494.141
Omzetbelasting	12.457.545	11.327.905
Overige schulden:		
- nog te betalen rente	323.215	256.210
- nog te betalen aan Banjaard	44.002	44.002
- nog te betalen aan Responz	0	0
- vooruitontvangen subsidies	0	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal	186.584	204.214
- bijdrage derden investeringen	0	0
- overige vooruitontvangen opbrengsten	565.432	11.108
Overige overlopende passiva:		
- afkoop en terugbouwverplichtingen inzake af te stoten panden	0	0
- overige nog te betalen bedragen	5.131.104	5.219.916
- nog te ontvangen facturen	1.043.310	444.941
Totaal overige kortlopende schulden	<u>40.676.642</u>	<u>35.318.154</u>

Toelichting:

De post vakantiedagen is gestegen met € 1.129.640 gestegen ten opzichte van 2020. Dit komt vermoedelijk door het niet op nemen van vakantiedagen ivm Corona.

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 € 15.835.493,- voor de aankomende vijf jaar bedraagt dit een bedrag van € 87.418.321,-.

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

Leaseverplichtingen:

Inzake operational leaseverplichtingen van auto's zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 87.433.
Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 57.389.

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 € 6.800.828

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 deelnemers.

Restschuld geborgde leningen € 33.047.343

De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2020 € 991.420

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 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. Tenslotte is in het besluit van de staatssecretaris van Financiën d.d. 21 december 2020 in onderdeel 8.6 opgenomen dat een eventuele continuïteitsbijdrage in 2020 geen invloed heeft op de toepassing van de zorgvrijstelling in 2020.

13. Nevenvestigingen

Stichting Middin heeft geen nevenvestigingen.

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 2020						
- aanschafwaarde	110.720.414	12.751.008	22.733.484	2.128.644	520.243	148.853.793
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	35.766.585	4.959.684	12.391.538	0	341.556	53.459.363
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>74.953.829</u>	<u>7.791.324</u>	<u>10.341.947</u>	<u>2.128.644</u>	<u>178.687</u>	<u>95.394.431</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.783.368	1.098.086	3.500.207	11.891.339	47.515	18.320.515
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	5.196.919	668.581	2.580.542	0	59.442	8.505.484
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.437.906	127.260	1.759.624	0	0	3.324.791
.cumulatieve afschrijvingen	1.437.906	127.260	1.759.624	0	0	3.324.791
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	2.296.638	428.192	520.182	0	0	3.245.012
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	0	0	0	7.111.163	0	7.111.163
cumulatieve afschrijvingen	2.516.610	152.428	313.740	0	0	2.982.777
per saldo	<u>-219.971</u>	<u>275.764</u>	<u>206.442</u>	<u>-7.111.163</u>	<u>0</u>	<u>-6.848.928</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.193.580</u>	<u>153.741</u>	<u>713.223</u>	<u>11.891.339</u>	<u>-11.927</u>	<u>9.552.796</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	108.769.237	13.293.642	23.953.885	6.908.821	567.758	153.493.342
- cumulatieve afschrijvingen	37.008.988	5.348.580	12.898.715	0	400.998	55.657.278
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>71.760.249</u>	<u>7.945.062</u>	<u>11.055.169</u>	<u>6.908.821</u>	<u>166.760</u>	<u>97.836.061</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 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520	28-dec-84	1.583.693	40	onderhandse	7,875%	197.962		39.592	158.369	0	4	lin	39.592	rijksgarantie
ABN-AMRO 465266959	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	727.466		51.050	676.416	421.166	14	lin	51.050	pos.hypotheekclausule
ABN-AMRO 465287417	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	727.466		51.050	676.416	421.166	14	lin	51.050	pos.hypotheekclausule
ABN-AMRO 425360792	1-jan-96	15.882.308	40	hypothecaire	3,000%	4.466.899		397.057	4.069.842	2.084.553	16	lin	397.057	pos.hypotheekclausule
BNG 400095174	16-sep-02	1.651.760	40	onderhandse	2,800%	949.762		41.294	908.468	701.998	22	lin	41.294	rijksgarantie
BNG 409596601	16-dec-07	2.110.078	15	onderhandse	4,691%	422.016		140.672	281.344	0	2	lin	140.672	rijksgarantie
BNG 409596502	27-dec-07	615.439	25	onderhandse	4,773%	320.028		24.618	295.410	172.323	12	lin	24.618	rijksgarantie
BNG 400097707	10-jun-03	736.825	30	onderhandse	2,540%	343.852		24.561	319.291	196.487	13	lin	24.561	rijksgarantie
BNG 400098510	14-jan-04	1.485.790	30	onderhandse	3,100%	398.533		26.569	371.964	239.119	14	lin	26.569	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10021546	21-dec-01	804.949	23	onderhandse	2,720%	174.989		34.998	139.991	0	4	lin	34.998	rijksgarantie
BNG 40102809	15-jun-07	599.205	12	hypothecaire	4,744%	46.093		46.093	0	0	0	lin	46.093	rijksgarantie
BNG 40103200	20-dec-07	783.645	13	hypothecaire	4,545%	87.072		58.048	29.024	0	1	lin	58.048	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	551.797	40	onderhandse	4,140%	303.491		13.795	289.696	220.721	21	lin	13.795	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	1.167.985	20	onderhandse	4,140%	116.796		58.399	58.397	0	1	lin	58.399	rijksgarantie
Alg. Burg.Pens.fonds 9333	18-okt-85	1.138.988	40	onderhandse	7,750%	170.849		28.475	142.374	0	5	lin	28.475	rijksgarantie
BNG 4092344 (Pf Rabo)	3-jun-85	422.016	40	onderhandse	8,500%	63.302		63.302	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 1-28898	31-aug-15	16.600.000	30	onderhandse	1,578%	14.248.334		553.333	13.695.001	10.928.336	25	lin	553.333	WFZ Borging
Rabobank Nederland 50011775	1-jun-16	10.000.000	10	hypothecaire	2,700%	6.538.975		333.300	6.205.675	4.539.175	5	lin	333.300	WFZ Borging
BNG 40112536	31-jan-19	13.600.000	30	hypothecaire	1,483%	13.600.000		453.333	13.146.667	10.880.000	29	lin	453.333	WFZ Borging
BNG 4094102	1-jan-02	523.685	40	hypothecaire	3,250%	302.670		13.159	289.511	223.717	21	lin	13.159	neg. Hypotheekclausule
ING Bank 66.58.13.317	1-jan-97	3.630.242	40	hypothecaire	2,750%	1.633.609		90.756	1.542.853	1.089.073	16	lin	90.756	neg. Hypotheekclausule
ING Bank 69.09.41.692	1-jan-98	5.218.472	40	hypothecaire	3,750%	2.411.538		130.462	2.281.076	1.628.766	19	lin	130.462	neg. Hypotheekclausule
Totaal						48.251.701	0	2.673.917	45.577.784	33.746.600			2.610.614	

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.041.190	960.384
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies) inclusief corona compensatie	186.155.963	175.895.878
Opbrengsten Jeugdzorg	15.582.251	15.962.181
Opbrengsten Wmo	15.408.778	14.300.821
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	2.868.869	2.161.195
Overige zorgprestaties	1.239.288	2.178.496
Opbrengsten voorgaande boekjaren	-267.780	-177.669
Totaal	<u>222.028.559</u>	<u>211.281.285</u>

Toelichting:

Bij de WLZ is er sprake van een opname van de corona compensatie ad. € 6.011.045. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de toegevoegde bijlage

13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies en Fondsen	631.368	1.143.570
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	902.791	963.600
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.712.452	89.268
Totaal	<u>7.246.611</u>	<u>2.196.438</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies staat de zorgbonus ad. € 5.583.377 opgenomen. Deze is door het Rijk beschikbaar gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
- Opbrengsten werkgroepen en projecten	1.082.282	1.175.627
- Opbrengsten restaurant	34.392	31.933
Overige opbrengsten :		
- Opbrengst servicekosten	10.344	17.883
- Opbrengsten huren	223.083	192.862
- Overige opbrengsten	3.351.252	1.315.707
Totaal	<u>4.701.354</u>	<u>2.734.012</u>

Toelichting:

De post overige opbrengsten bevat 2,4 miljoen opbrengsten uit verkoop van onroerend goed.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	111.950.657	102.124.118
Sociale lasten	20.046.585	19.297.323
Pensioenpremies	8.348.343	8.199.829
Andere personeelskosten:	<u>4.172.011</u>	<u>4.329.228</u>
Subtotaal	144.517.596	133.950.498
Personeel niet in loondienst	14.008.574	16.142.665
Totaal personeelskosten	<u><u>158.526.170</u></u>	<u><u>150.093.163</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.576</u>	<u>2.450</u>

Toelichting:

De brutolonen zijn inclusief de zorgbonus ad. € 5.583.377 voor 2020.

Hij bestaat uit € 3.266.332 vergoedingen aan medewerkers en personeel niet in loondienst en € 2.317.045 aan eindheffing loonbelasting.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.487.854	6.887.927
Totaal afschrijvingen	<u>8.487.854</u>	<u>6.887.927</u>

Toelichting:

Onder de afschrijvingen is de versnelde afschrijving van punt 2 en 3 opgenomen zoals toegelicht onder de waarderingsgrondslagen bij bijzondere waardeverminderingen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.141.817	15.076.807
Inkopen	345.474	577.367
Algemene kosten	10.338.784	11.435.259
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.897.143	6.279.139
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.927.863	3.621.779
- Energiekosten	3.044.599	2.972.135
Subtotaal	<u>6.972.462</u>	<u>6.593.914</u>
Huur en leasing	15.784.013	15.242.775
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.191.555	2.044.472
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>58.671.248</u></u>	<u><u>57.249.733</u></u>

Toelichting:

Onder de patientgebonden kosten staan de extra kosten ivm Corona opgenomen.

In 2020 zijn een twee panden verkocht; de onroerende zaak aan het Jaques Urlusplein 100 te Schiedam en een pand aan de van Somerenweg 45 te Rotterdam.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	10.213	7.474
Resultaat deelnemingen	-141.519	-1.489
Subtotaal financiële baten	<u>-131.306</u>	<u>5.985</u>
Rentelasten	-1.115.775	-1.250.194
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.115.775</u>	<u>-1.250.194</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.247.080</u></u>	<u><u>-1.244.209</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2020

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 2020 voor Stichting Middin is € 201.000 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 Voorzitter RvB	S.L.W. Schoch Voorzitter RvB	E. van Eersel Lid RvB
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/1	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris ?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking ?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	16.750	201.000	201.000
Beloning	15.751	189.011	148.808
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	986	11.817	11.771
Totaal bezoldiging 2020	<u>16.737</u>	<u>200.827</u>	<u>160.580</u>
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris ?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking ?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum (klasse G)	194.000	194.000	16.167
Beloning	181.860	181.901	11.900
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	11.640	11.599	965
Totaal bezoldiging in 2019	<u>193.500</u>	<u>193.500</u>	<u>12.865</u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurd topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

	P.M. van Belle Bestuurder St. Orion
Functie (functienaam)	
In dienst vanaf (datum begin functievulling)	1-1-2020
In dienst tot (datum einde functievulling)	31-1-2020
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar	1,00
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja
Totale bezoldiging	<u>2.340</u>
Gegevens 2019 (stichting Orion)	
In dienst vanaf (datum begin functievulling)	14-5-2019
In dienst tot (datum einde functievulling)	31-12-2019
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar	8
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja
Totale bezoldiging	<u>113.425</u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. J.P.T. van der Kruis	Dhr. H.H.W. de Veen	Mevr. A.E. de Groot	Dhr. M.G. Boekholdt	
	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT (vice voorzitter)	
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum	0	30.150	0	20.100	
Beloning	0	25.125	0	18.092	
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	
Totaal bezoldiging 2020	<u>0</u>	<u>25.125</u>	<u>0</u>	<u>18.092</u>	
Gegevens 2019					
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum	29.100	0	19.400	19.400	
Beloning	24.173	0	17.460	17.460	
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	
Totaal bezoldiging 2019	<u>24.173</u>	<u>0</u>	<u>17.460</u>	<u>17.460</u>	
Bedragen x € 1	Dhr. W.R. den Hartog	Mevr. Y. van der Brugge	Mevr. M.J. ter Avest	Mevr. C.C. Koning	Mevr. J. van Ginneken*
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/08	1/11-31-12	1/11-30/06
Individueel WNT-maximum	20.100	20.100	0	20.100	10.050
Beloning	18.090	18.090	0	18.090	9045
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2020	<u>18.090</u>	<u>18.090</u>	<u>0</u>	<u>18.090</u>	<u>9.045</u>
Gegevens 2019					
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/08	1/11 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	19.400	19.400	19.400	3.233	23.550
Beloning	17.460	17.460	11.220	2.910	9.000
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2019	<u>17.460</u>	<u>17.460</u>	<u>11.220</u>	<u>2.910</u>	<u>9.000</u>

Mevr. J. van Ginneken was tot en met 14-1-2020 voorzitter van de RvT van stichting Orion en was in de periode 15-1-2020 tot en met 30-6-2020 rvt lid bij Stichting Middin. Op 30 januari 2020 is de fusieakte met stichting Orion getekend. Op 14-1-2020 hebben de RvT leden van Stichting Orion de fusie geaccordeerd. De fusie is met terugwerkende kracht per 1-1-2020 geëffectueerd.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2020 (vervolg)

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

Er zijn geen uitkeringen gedaan in deze categorie.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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

Er zijn in 2019 geen ontsluitingen 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	188.927	165.577
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ)	84.447	87.531
3 Fiscale advisering	0	3.207
4 Niet-controlediensten	20.996	2.309
Totaal honoraria accountant	<u>294.370</u>	<u>258.624</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. In deze cijfers onder 1 staat een bedrag ad. € 71.023 meegenomen als kosten jaarrekening 2019, € 1.476 tbv controle 2019 vanuit accountantskantoor Verstegeen ivm Stichting Orion en onder cijfer 2 staan de betalingen tbv controle subsidies etc vanuit 2019.

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 2020 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

De raad van bestuur van Carin Zorg B.V. heeft als 100% aandeelhouder van Levin B.V. besloten om te komen tot bedrijfsbeëindiging van laatstgenoemde vennootschap in verband met een ontbrekend toekomstperspectief en oplopende schulden jegens derden.'

Carin Zorg B.V. is een 100% dochter van Stichting Middin.

Afstoten VVT tak

Per 1 januari 2021 neemt Stichting Middin afscheid van de VVT tak binnen Middin. Om precies te zijn, betreft het verpleeghuis Rubroek en de bijbehorende thuiszorg tak. De overnemende partij is de zorggroep Laurens te Rotterdam die gespecialiseerd is in VVT.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

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

W.G.
Mevr. E. van Eersel

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. 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

5.2 OVERIGE GEGEVENS