

Jaarrekening 2016

Middin

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2016	
5.1.1 Balans per 31 december 2016	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2016	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2016	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	21
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	22
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2016	23
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.3 Resultaatbestemming	32
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	32
5.2.5 Nevenvestigingen	32
5.2.6 Controleverklaring	33

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	68.450.006	67.648.404
Immateriële vaste activa	2	0	0
Financiële vaste activa	3	8.600.001	1
Totaal vaste activa		<u>77.050.007</u>	<u>67.648.405</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	2.178.585	1.328.046
Overige vorderingen	5	6.781.693	7.519.402
Liquide middelen	6	45.865.357	36.819.395
Totaal vlottende activa		<u>54.825.634</u>	<u>45.666.843</u>
Totaal activa		<u><u>131.875.641</u></u>	<u><u>113.315.248</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	37.561	37.561
Bestemmingsfonds		40.938.146	36.588.963
Algemene reserve		475.000	520.158
Totaal eigen vermogen		<u>41.450.707</u>	<u>37.146.682</u>
Vorzieningen	8	26.040.894	21.015.077
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	39.581.916	29.018.726
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	949.212	427.050
Overige kortlopende schulden	10	23.852.912	25.707.713
Totaal passiva		<u><u>131.875.641</u></u>	<u><u>113.315.248</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	164.365.530	157.223.090
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	13	2.767.937	2.908.470
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.567.365	3.009.072
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>170.700.832</u>	<u>163.140.633</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	107.321.313	103.791.440
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	5.324.282	5.814.966
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	1.309.875	760.885
Overige bedrijfskosten	18	51.612.215	48.379.795
Som der bedrijfslasten		<u>165.567.685</u>	<u>158.747.086</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.133.147	4.393.547
Financiële baten en lasten	19	-783.964	-744.596
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.349.183</u></u>	<u><u>3.648.951</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging			
Reserve aanvaardbare kosten		4.331.553	3.631.321
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal		17.630	17.630
		<u>4.349.183</u>	<u>3.648.951</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016	2015
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		5.133.147	4.393.547
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	5.341.895		6.432.558
- afschrijvingen tlv bestemmingsreserve	-45.156		0
- bijzondere waardevermindering vaste activa	1.309.875		
- mutaties voorzieningen	5.025.817		-1.282.006
		11.632.431	5.150.552
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	0		0
- vorderingen	737.709		-1.108.023
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-328.377		-1.236.879
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-107.010		-2.918.019
		302.322	-5.262.921
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		17.067.900	4.281.178
Ontvangen interest	134.972		107.518
Betaalde interest	-949.720		-906.059
Buitengewoon resultaat	30.784		53.945
		-783.964	-744.596
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		16.283.936	3.536.582
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-7.460.877		-5.507.169
Desinvesteringen materiële vaste activa	7.505		1.995.422
Investerings immateriële vaste activa	0		0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0
Nieuw opgenomen leningen	4.000.000		4.600.000
Aflossing leningen	-1.892.301		0
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.345.673	1.088.253
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		0
Aflossing langlopende schulden	-1.892.301		-1.309.968
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.892.301	-1.309.968
Mutatie geldmiddelen		<u>9.045.962</u>	<u>3.314.867</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		36.819.395	33.504.527
Stand geldmiddelen per 31 december		45.865.357	36.819.395
Mutatie geldmiddelen		<u>9.045.962</u>	<u>3.314.868</u>

Toelichting:

Investerings hebben hoofdzakelijk betrekking op huisvestingslocaties. De nieuw opgenomen leningen dienen ter financiering van deze investeringen. Desinvesteringen hebben hoofdzakelijk betrekking op verkochte panden. Hierop betrekking hebbende langlopende schulden zijn afgelost.

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. De belangrijkste activiteit is het bieden van ondersteuning en zorg op woonlocaties, aan huis en in activiteitencentra. Zorginstelling Middin behoort tot het Middin-concern. Aan het hoofd van deze groep staat Middin te Rijswijk.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZ1, 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.

Vergelijkende cijfers 2015

De cijfers 2015 zijn conform de jaarrekening 2015 van Middin.

Consolidatie

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

- PGB Zorg B.V.

De onder de financiële vaste activa gewaardeerde deelneming in de groepsmaatschappij PGB Zorg B.V. is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Er heeft geen consolidatie plaats gevonden in verband met de beperkte omvang van het bedrijf, mede in relatie tot het totale Middin-concern.

Als gevolg van de geleden verliezen in voorgaande jaren is de waardering van de deelneming van € 18.000,- teruggebracht tot € 1,-.

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.

- PGB Zorg B.V.;
- Stichting Vrienden van Middin;
- Stichting De Zaak.

PGB Zorg B.V. te Den Haag is opgericht op 10 december 2010 en heeft als kernactiviteit het (doen) exploiteren van een bedrijf dat zich richt op de semi-particuliere zorgmarkt. Doelgroep van dit bedrijf zijn personen die met een persoonsgebonden budget alsmede uit eigen middelen zorg willen inkopen.

Als enige houdsteractiviteit heeft PGB Zorg B.V. 75% zeggenschap verworven bij de oprichting van Levin V.O.F.

op 31 december 2010. Levin V.O.F. heeft als kernactiviteit het (doen) exploiteren van een bedrijf dat zich richt op de semi-particuliere zorgmarkt, met als doelgroep personen die met een persoonsgebonden budget alsmede uit eigen middelen zorg willen inkopen.

De jaarrekening 2016 van PGB Zorg B.V. zal door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgesteld worden per 18 mei 2017. Het Eigen Vermogen per 31 december 2016 bedraagt volgens de conceptcijfers € 123.818 negatief en het resultaat over 2016 bedraagt volgens de conceptcijfers € 30.785 positief.

De stichting Vrienden van Middin te Den Haag heeft ten doel het collectief bevorderen van de ondersteuning aan en de acceptatie en integratie in de maatschappelijke omgeving van cliënten van Stichting Middin en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt, of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimte zin des woords. Het bestuur van de Stichting Vrienden van Middin is onafhankelijk van Stichting Middin en bepaalt zelf welke activiteiten zij ondersteunt.

Uiteraard in nauw overleg met de medewerkers van de Stichting Middin.

Conform de concept jaarrekening van Stichting Vrienden van Middin bedraagt het eigen vermogen per 31 december 2016 € 256.512 positief en het resultaat over € 34.799 positief.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Stichting De zaak te Rijswijk heeft ten doel het aanbieden van activiteiten met een arbeidsmatig karakter aan mensen met een handicap die moeilijker in de maatschappij bezigheden vinden, teneinde hen de mogelijkheid te bieden zich verder te ontplooiën.

Deze stichting is gezamenlijk door Steinmetz/ de Compaan en stichting paus Johannes XXIII in 2006 opgericht.

Als gevolg van de fusie is een afzonderlijke rechtspersoon voor de uitvoering van de doelstelling niet meer benodigd en daarom zullen de activiteiten in de loop van 2017 worden overgedragen.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt de waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans en de resultatenrekening 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.

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.

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

Transitiefase bekostiging materiële vaste activa

Sinds 2012 is er sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot op heden in aanmerking komen voor integrale nacalculatie. Geleidelijk wordt toegegroeid naar een hoger risicoprofiel omdat niet meer de gemaakte kosten worden vergoed, maar een vaste vergoeding wordt verleend die afhankelijk is van de bezetting. Door het verhoogde risico gaat de jaarrekening van een zorginstelling meer aansluiten bij de waardering van het onroerend goed zoals dat in het bedrijfsleven gebruikelijk is.

Taxatie marktwaarde onroerend goed

Ter voorbereiding op deze overgang heeft Middin in 2015 alle eigendomspanden onder andere op de actuele marktwaarde laten taxeren. De Stichting bezit veel onroerend goed dat als woning of appartement kan worden aangemerkt. Qua eigendomspanden kent de Stichting slechts enkele objecten die als een instellingsobject (specifiek zorgvastgoed) kunnen worden aangemerkt. De getaxeerde marktwaarde van de eigendomspanden liet een substantiële overwaarde zien ten opzichte van de huidige boekwaarde.

Recente verkopen van onroerend goed laten zien dat de taxaties vanuit 2015 nog steeds actueel zijn.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Beleid inzake impairment

Middin hanteert de volgende berekeningsmethode voor het vaststellen of er sprake is van een impairment risico.

- De normatieve huisvestingscomponent bestaat uit een deel voor wonen, een deel voor dagbesteding en voor behandeling. Tussen deze delen wordt geen substitutie toegepast. Als meerdere functies in één gebouw samenkomen vormen de componenten uit meerdere functies tezamen de opbrengst voor het gehele gebouw. Naast de NHC kunnen ook kapitaallastenvergoedingen worden verkregen uit andere inkomensstromen.
- De huisvestingscomponent moet voldoende zijn voor de dekking van de kapitaallasten. Er wordt geen substitutie toegepast tussen de vergoeding voor loon-en materiële kosten en de vergoeding van de kapitaallasten.
- In de tarieven is een vergoeding opgenomen voor kapitaallasten van overheadafdelingen. De NZA hanteert 7%. Van de vergoeding is 93% voor de functie zelf. Intern wordt deze norm ook gehanteerd.

In aanvulling op het bovenstaande heeft Middin als beleid geformuleerd:

Impairment is het afwaarderen van activa in bijzondere omstandigheden. Impairment wordt toegepast als deze omstandigheden leiden tot een voor langere tijd verliesgevend situatie.

Op basis van een uitgebreide toetsing is vastgesteld dat bij Middin de locatie niet als kleinste kasstroom genererende eenheid kan worden gezien. Op basis hiervan is vastgesteld dat alle locaties gezamenlijk als kasstroom genererende eenheid dient te worden gezien.

Op het bovenstaande uitgangspunt is voor enkele situaties een uitzondering gemaakt:

- 1) Als door de Raad van Bestuur besloten is een locatie te verlaten en er (als gevolg van dit besluit) een negatieve kasstroom wordt verwacht tussen "het moment van besluit" en "het moment van verwachte verkoop".
- 2) Als er een "voorgenomen" besluit tot beëindiging van exploitatie van een locatie bestaat bij een locatie die structureel een negatieve kasstroom heeft als gevolg van significante leegstand.

Uitgevoerde impairmenttest

Op basis van de bovenstaande uitgangspunten heeft een berekening van de kapitaalslastendekking vanuit de begroting 2017 uitgewezen dat er geen noodzaak is tot impairment op totaal Middin niveau.

Financiële vaste activa

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

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

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

Voorraden

Gezien de omvang en het doel van het aanhouden van voorraden zijn deze niet in de balans gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide Middelen

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

De liquide middelen waarvan de opeisbaarheid in specifieke omstandigheden alsmede in belangrijke mate afhankelijk zijn van de te realiseren opbrengsten door derden worden separaat toegelicht. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

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 derving kapitaalslasten NHC

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 verplichtingen 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 berekend over maximaal 10 jaar 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. Per 31 december 2016 is voor de reeds verstreken opbouwjaren een extra dotatie in de voorziening gedaan.

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 mutaties over 2016 zijn verantwoord en het restant saldo is getoetst aan de in 2017 verwachte lasten.

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.

Voorziening langdurig zieken

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

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.

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.

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. In februari 2016 bedroeg de dekkingsgraad 91,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten.

De voorwaarde is dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat. Dit is het geval wanneer aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- Het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald
- Waarschijnlijke economische voordelen
- De mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald
- De gemaakte kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald.

Het nacalculatieformulier is nog niet definitief vastgesteld. Middin heeft een pro-forma budgetberekening gemaakt. Eventuele verschillen komen ten laste/ten gunste van volgende jaren.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening 2016 is in tegenstelling tot 2015 geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen.

Aan de hand van de RJ-Uiting 2016-7: "Richtlijn 655 Zorginstellingen" heeft Middin bepaald dat "subsiestromen" niet kwalificeren als "operationeel segment" of "verschillende bedrijfstakken" zoals genoemd in Titel 9 BW 2.

Middin heeft op basis van een uitgebreide toetsing vastgesteld dat bij Middin de locatie niet als kleinste kasstroom genererende eenheid kan worden gezien. Op basis hiervan is vastgesteld dat alle locaties (en subsiestromen) gezamenlijk als kasstroom genererende eenheid dient te worden gezien.

5.1.4.5 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	45.734.081	45.108.542
Machines en installaties	7.253.575	6.709.206
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.807.196	9.934.841
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.644.233	5.884.455
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	10.921	11.360
	<u>68.450.006</u>	<u>67.648.404</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	67.648.404	70.569.215
Bij: investeringen	17.374.587	19.890.811
Af: afschrijvingen	-5.341.895	-5.870.600
Af: bijzondere waardeverminderingen	-1.309.875	-561.958
Af: desinvesteringen	-7.505	-1.995.422
Af: Ingebruikname onderhanden projecten	-9.913.710	-14.383.642
	<u>68.450.006</u>	<u>67.648.404</u>

Boekwaarde per 31 december

<u>68.450.006</u>	<u>67.648.404</u>
-------------------	-------------------

Toelichting:

In de toelichting 6.1.8 is een specificatie opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten. De materiële vaste activa zijn per saldo gestegen met € 2,1 mln. De stijging van de boekwaarden wordt verklaard door de in gebruik genomen nieuw-en verbouw panden (De Lansingh en Boergoensestraat). Daar staat de afname van het onderhanden projecten tegenover. De desinvesteringen hebben betrekking op afboeking bij verkoop panden en afboeking van boekwaarde bij sloop (2015). De boekwaarde van de investeringen in huurpanden zijn voor € 1.309.710 in mindering gebracht op de voorziening derving kapitaalslasten NHC.

2. Immateriële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Overige deelnemingen	1	1
Bouwdeposito	8.600.000	0
Totaal financiële vaste activa	<u>8.600.001</u>	<u>1</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	1
Bij: bouwdeposito RABO bank	8.600.000
	<u>8.600.001</u>

Toelichting:

De deelneming betreft het oorspronkelijke oprichtingskapitaal van € 18.000,- van de PGB Zorg B.V. Als gevolg van de geleden verliezen heeft er een afwaardering plaats gevonden tot € 1,-. Het bouwdeposito betreft de door de Rabobank beschikbaar gehouden middelen ter financiering van de bouwactiviteiten van Middin vanuit de investeringsbegroting 2015 - 2017. Vrijgave van deze gelden loopt via de goedkeuring van het Waarborg Fonds Zorg.

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 B.V. te Rijswijk		18.000	100%	-123.818	30.785

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk vennoot van Vof of CV:

Toelichting:¹ PGB Zorg B.V.

De onder de financiële vaste activa gewaardeerde deelneming in de groepsmaatschappij PGB Zorg B.V. is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Er heeft geen consolidatie plaatsgevonden in verband met de beperkte omvang van het bedrijf, mede in relatie tot het Middin-concern.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.178.585	1.328.046
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>2.178.585</u>	<u>1.328.046</u>
Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	949.212	427.050
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>949.212</u>	<u>427.050</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-427.050	155.228	1.172.818		900.996
Financieringsverschil boekjaar				2.178.585	2.178.585
Correcties voorgaande jaren	268	0	-28.030		-27.762
Betalingen/ontvangsten	0	-155.228	-1.667.218		-1.822.446
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>268</u>	<u>-155.228</u>	<u>-1.695.248</u>	2.178.585	328.377
Saldo per 31 december 2016	<u>-426.782</u>	<u>0</u>	<u>-522.430</u>	2.178.585	1.229.373

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

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.178.585	1.328.046
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	949.212	427.050
	<u>1.229.373</u>	<u>900.997</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	145.361.783	142.153.602
Af: ontvangen voorschotten	143.183.558	140.980.784
Totaal financieringsverschil	<u>2.178.225</u>	<u>1.172.818</u>

Toelichting:

Het wettelijk budget WLZ is in 2016 is € 3,2 mln hoger in vergelijking met 2015.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.151.954	4.617.293
Vordering op PGB Zorg BV	104.832	74.048
Vorderingen op Stichting de Zaak	123.981	123.981
Nog te ontvangen Forensische zorg	134.343	33.618
Vooruitbetaalde bedragen en huur	2.543.447	2.249.685
Nog te ontvangen bedragen	260.240	213.985
Overige vorderingen:		
- rente	39.821	52.897
- overige vorderingen	308.537	103.896
- nog te ontvangen afrekeningen subsidies	64.537	0
Overige overlopende activa:		
- Rekening Courant Levin V.O.F.	50.000	50.000
Totaal overige vorderingen	<u>6.781.693</u>	<u>7.519.402</u>

Toelichting:

De financiering van de Jeugdwet en de WMO door de gemeenten vindt plaats op basis van declaraties van geleverde productie.

Van de vorderingen op debiteuren heeft € 2,1 mln (2015 3,3 mln) betrekking op debiteuren gemeenten WMO en Jeugd.

De voorziening debiteuren is in aftrek gebracht op de vordering en bedraagt € 34.487,-. (2015 : € 200.460,-)

De vooruitbetaalde huren betreffen huren over januari 2017 danwel het 1e kwartaal 2017.

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

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Banken	45.785.224	36.698.835
Kassen	60.158	95.449
Kruisposten	19.975	25.111
Totaal liquide middelen	<u>45.865.357</u>	<u>36.819.395</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar 6.1.3 Kasstroomoverzicht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	37.561	37.561
Bestemmingsfonds	40.938.146	36.588.963
Algemene reserve	475.000	520.158
Totaal eigen vermogen	<u>41.450.707</u>	<u>37.146.682</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-16</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-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	36.511.097	4.331.553	0	40.842.650
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	77.866	17.630	0	95.496
Totaal Bestemmingsfonds	<u>36.588.963</u>	<u>4.349.183</u>	<u>0</u>	<u>40.938.146</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Calamiteitenfonds	520.158	0	45.158	475.000
Totaal Algemene reserve	<u>520.158</u>	<u>0</u>	<u>45.158</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. In het saldo per 1-1-2016 is begrepen een in 2016 overgedragen bedrag van € 45.145 van Middin naar de St. Vrienden van Middin. 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-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	10.737.815	2.000.000	1.440.250	750.418	10.547.147
Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)	5.672.559	878.981	0	0	6.551.540
Voorziening Jubilea	574.181	157.400	106.590	0	624.991
Voorziening derving kapitaallasten NHC	816.749	1.586.229	151.590	0	2.251.388
Voorziening kosten organisatieontwikkeling	1.783.013	0	862.728	0	920.285
Voorziening terugbouwverplichting huurpanden	0	1.550.124	0	0	1.550.124
Voorziening ORT-claim GHZ 2012-2015	0	1.221.587	0	0	1.221.587
Voorziening wachtgeld regeling	106.000	102.344	84.887	0	123.457
Voorziening langdurig zieken	1.324.760	1.181.263	255.648	0	2.250.375
Totaal voorzieningen	21.015.077	8.677.928	2.901.693	750.418	26.040.894

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

	31-dec-16
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	13.333.848
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.707.046
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.142.784

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

De onderhoudsuitgaven in 2016 zijn € 1,4 mln (2015 € 2,2 mln.). Voor 2016 waren de onderhoudsuitgaven ten laste van de voorziening geraamd op € 2,0 mln. De verantwoorde vrijval van € 0,7 mln heeft betrekking op het actualiseren van de ramingen op basis van het geformuleerde huisvestingsbeleid in de regio's.

Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)

In deze voorziening is het restant nog op te nemen verlofuren van € 6,1 mln. opgenomen. Tevens is de contante waarde opgenomen van de toekenning aan medewerkers tussen hun 45ste en 49ste jaar welke op 55 jarige leeftijd éénmalig 200 uren verlof genieten totaal € 0,4 mln. Het saldo van deze uren is gestegen met 16% ten opzichte van 2015.

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 derving kapitaallasten NHC

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 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 berekend over de komende 10 jaar is opgenomen onder 'voorziening derving kapitaallasten NHC'.

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 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'.

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 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.

Voorziening ORT-claim GHZ 2012 - 2015

De voorziening is gevormd in 2016 ter dekking van de kosten welke gemoeid zijn met een eventuele nabetaling over de jaren 2012 tot en met 2015 in verband met de claim van onregelmatigheidtoeslag over het gemiddelde toegekende basis verlof in de betrokken jaren. Bij de bepaling van de voorziening is een opslag berekend voor pensioenpremies en sociale lasten.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is getroffen voor personeelsleden die op balansdatum geheel of gedeeltelijk 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-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan banken	39.581.916	29.018.726
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>39.581.916</u>	<u>29.018.726</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	30.711.362	27.421.330
Bij: nieuwe leningen	12.600.000	4.600.000
Af: aflossingen	1.892.301	1.309.968
Stand per 31 december	<u>41.419.061</u>	<u>30.711.362</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.837.145	1.692.636
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>39.581.916</u>	<u>29.018.726</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	1.837.145	1.692.636
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	39.581.916	29.018.726
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	29.224.482	22.331.230

Toelichting:

Op de nieuw aangetrokken leningen is een hypotheek verstrekt van € 10 mln en voor € 2,6 mln een borging ontvangen van het Waarborg Fonds Zorg.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen 2017 van 1,8 mln zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	3.727.034	2.606.470
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.837.145	1.692.636
Belastingen en sociale premies	4.460.858	4.432.619
Schulden terzake pensioenen	1.379.650	1.430.969
Vakantiegeld	3.490.073	3.416.668
Vakantiedagen	2.683.844	2.431.585
Omzetbelasting	134.179	102.532
Overige schulden:		
- nog te betalen rente	177.291	169.773
- nog te betalen aan Banjaard	44.002	300.416
- nog te betalen aan Responz	275.818	242.814
- vooruitontvangen subsidies	0	156.057
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal	257.104	274.734
- bijdrage derden investeringen	0	0
- overige vooruitontvangen opbrengsten	55.112	105.691
Overige overlopende passiva:		
- afkoop en terugbouwverplichtingen inzake af te stoten panden	0	0
- overige nog te betalen bedragen	4.533.482	7.971.343
- nog te ontvangen facturen	797.322	373.407
Totaal overige kortlopende schulden	<u>23.852.912</u>	<u>25.707.713</u>

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van 2016:

De kortlopende schulden zijn ten opzichte van vorig boekjaar licht afgenomen met 1,8 mln, mede als gevolg van het afwikkelen van ramingen uit het vorig boekjaar.

De verplichtingen inzake vakantiedagen en vakantiegeld zijn per saldo toegenomen met 0,3 mln.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen:

Inzake huurovereenkomsten en erfpacht zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van €14.518.631,-.

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

Leaseverplichtingen:

Inzake leaseverplichtingen van auto's zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 122.167,-.

Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 556.672,-.

Bankgaranties:

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

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 2016						
- aanschafwaarde	74.018.219	9.258.730	19.445.843	5.884.455	21.072	108.628.319
- cumulatieve afschrijvingen	28.909.677	2.549.524	9.511.002	0	9.712	40.979.915
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>45.108.542</u>	<u>6.709.206</u>	<u>9.934.841</u>	<u>5.884.455</u>	<u>11.360</u>	<u>67.648.404</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.546.768	1.020.027	2.129.948	9.673.488	4.356	17.374.587
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	0	0	0	9.913.710	0	9.913.710
- afschrijvingen	2.611.354	475.658	2.250.088	0	4.795	5.341.895
- bijzondere waardeverminderingen	1.309.875		0	0	0	1.309.875
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.161.726	9.618	1.631.056	0	0	2.802.400
.cumulatieve afschrijvingen	1.161.726	9.618	1.631.056	0	0	2.802.400
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			7.535	9.913.710	0	9.921.245
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	0	0	0	9.913.710	0	9.913.710
cumulatieve afschrijvingen			30	0	0	30
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.505</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.505</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>625.539</u>	<u>544.369</u>	<u>-127.645</u>	<u>-240.222</u>	<u>-439</u>	<u>801.602</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	77.403.261	10.269.139	19.937.200	5.644.233	25.428	113.279.261
- cumulatieve afschrijvingen	31.669.180	3.015.564	10.130.004	0	14.507	44.829.255
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>45.734.081</u>	<u>7.253.575</u>	<u>9.807.196</u>	<u>5.644.233</u>	<u>10.921</u>	<u>68.450.006</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%,2% en 2,5%	5,0%	5,0%	nvt	10% en 20%	

5.1.8.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens			Investerings				Goedkeuringen			
Num-mer	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2015	2016	t/m 2016		Nominiaal bedrag WTZi onderhanden	Indexering WTZi	Jaar van oplevering Aangepaste goedkeuring	
					gereed	Her-rubricering				
			€	€	€	€	€	€	€	
MT ICT 9201	ICT FD Rubroek			625	-	-	625	-	-	-
MA93090	Rubroek	Verbouwing 5%		63.941	44.137	19.804	-	-	-	-
MA92020	Provenier	Nieuwbouw 30 jaar	239.068	680.516	-	3.749	915.835	-	-	-
MA83034	Barholomeusschool	Verbouwing 5%		3.539	-	-	3.539	-	-	-
MA83032	De Iris	Verbouwing 5%		1.198	-	-	1.198	-	-	-
MA83030	Rozenhof	Verbouwing 5%	255.758	23.273	276.520	2.511	-	-	-	-
MA83014	De Lansingh	Nieuwbouw 30 jaar	4.594.581	847.228	4.978.209	463.600	-	-	-	-
MA82032	Hanrathstraat			6.473	-	6.473	-	-	-	-
MA69091	Melis Stokelaan 1850	Verbouwing 5%		16.810	-	-	16.810	-	-	-
MA62325	Colijnplein			19.710	-	-	19.710	-	-	-
MA62324	Oostplein			46.921	44.713	2.208	-	-	-	-
MA62241	Boergoensestraat	Nieuwbouw 30 jaar	4.279.611	10.183	4.284.702	5.092	-	-	-	-
MA62170	Bakker Vlinder Rotterdam			213.121	196.387	16.734	-	-	-	-
MA61316	De Aa woonkeuken	Verbouwing 5%		3.509	-	-	3.509	-	-	-
MA31501	Meerzicht		12.300	13.355	-	25.655	-	-	-	-
MA24701	Haagsebos Trefpunt	Verbouwing 5%		21.263	-	-	21.263	-	-	-
MA23701	Brugsestraat			74.123	-	-	74.123	-	-	-
MA22201	Ursulaland	Nieuwbouw 30 jaar	777.541	3.807.702	-	41.552	4.543.691	-	-	-
MA20201	Trefpunt Middenweg			194.367	164.367	30.000	-	-	-	-
	diversen			84.155	-	40.225	43.930	-	-	-
Totaal			10.158.859	6.132.012	9.989.035	657.603	5.644.233	-	-	-

5.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens			Investerings				Toekomstige lasten		
Num-mer	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrij-ving	Rentekosten
								WTZi	€
			€	€	€	€	€	€	
31401	Rubroek	Grootschalig	Automatisering	-	-	21.094	21.094	-	-
31401	Rubroek	Grootschalig	Installaties	19.624	-	-	19.624	19.543	-
31401	Rubroek	Grootschalig	Verbouwingen	3.418	-	-	3.418	3.404	-
31401	Rozenhof	Grootschalig	Inventaris	-	13.038	-	13.038	-	-
32501	Rozenhof	Grootschalig	Installaties	4.016	-	-	4.016	3.815	-
40301	Rozenhof	Grootschalig	Verbouwingen	259.466	-	-	259.466	246.493	-
40301	De Lansingh	Grootschalig	Terreinvoorziening	13.689	-	-	13.689	10.785	-
41303	De Lansingh	Grootschalig	Terreinen/Grond	101.706	-	-	101.706	-	-
41303	De Lansingh	Grootschalig	Gebouwen	3.726.060	-	-	3.726.060	3.601.858	-
41303	De Lansingh	Grootschalig	Inventaris	-	213.913	-	213.913	-	-
41303	De Lansingh	Grootschalig	Installaties	843.908	-	-	843.908	829.843	-
61180	De Lansingh	Grootschalig	Automatisering	-	78.934	-	78.934	-	-
61180	Oostplein		Verbouwingen	-	-	32.247	32.247	-	-
62241	Oostplein		Inventaris	-	-	12.466	12.466	-	-
62241	Boergoensestraat	Grootschalig	Inventaris	-	5.091	-	5.091	-	-
62241	Bakker Vlinder Rotterdam		Installaties	-	-	88.349	88.349	-	-
62241	Bakker Vlinder Rotterdam		Verbouwingen	-	-	108.038	108.038	-	-
62351	Middenweg		Verbouwingen	-	-	117.938	117.938	-	-
62351	Middenweg		Automatisering	-	-	13.541	13.541	-	-
62351	Middenweg		Installaties	-	-	6.757	6.757	-	-
82032	Middenweg		Terreinvoorziening	-	-	3.630	3.630	-	-
	Middenweg		Inventaris	-	-	22.500	22.500	-	-
Totaal				4.971.887	310.976	426.560	5.709.423	4.715.741	-

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo december 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Restant looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNY Mellon (Achmea Holding) DC00107	1-feb-78	953.592	40	onderhandse	8,125%	71.504		23.835	47.669	0	0	lin	23.835	rijksgarantie
BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520	1-jan-85	1.583.693	40	onderhandse	7,875%	356.331		39.592	316.739	118.777	3	lin	39.592	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10008057	16-feb-87	749.191	40	onderhandse	7,000%	224.757		18.730	206.027	112.381	10	lin	18.730	rijksgarantie
ABN-AMRO 465266959	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	931.667		51.050	880.617	625.366	12	lin	51.050	pos.hyp.clausule
ABN-AMRO 465287417	1-jan-84	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	931.667		51.050	880.617	625.366	19	lin	51.050	pos.hyp.clausule
ABN-AMRO 425360792	2-jan-96	15.882.308	40	hypothecaire	3,000%	6.055.130		397.058	5.658.072	3.672.784	9	lin	397.058	pos.hyp.clausule
BNG 400095174	16-sep-02	1.651.760	40	onderhandse	2,800%	1.114.938		41.294	1.073.644	867.174	18	lin	41.294	rijksgarantie
BNG 409596601	16-dec-07	2.110.078	15	onderhandse	4,691%	984.703		140.672	844.031	140.672	19	lin	140.672	rijksgarantie
BNG 409596502	27-dec-07	615.439	25	onderhandse	4,773%	418.498		24.618	393.880	270.793	9	lin	24.618	rijksgarantie
BNG 400097707	10-jun-03	736.825	30	onderhandse	2,540%	442.095		24.561	417.534	294.730	4	lin	24.561	rijksgarantie
BNG 400098510	14-jan-04	1.485.790	30	onderhandse	3,100%	504.808		26.569	478.239	345.395	5	lin	26.569	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10021546	21-dec-01	804.949	23	onderhandse	2,720%	314.980		34.998	279.982	104.993	26	lin	34.998	rijksgarantie
BNG 40102809	15-jun-07	599.205	12	hypothecaire	4,744%	230.463		46.093	184.370	0	6	lin	46.093	rijksgarantie
BNG 40103200	20-dec-07	783.645	13	hypothecaire	4,545%	319.263		58.048	261.215	0	10	lin	58.048	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	551.797	40	onderhandse	4,140%	358.667		13.795	344.872	275.901	10	lin	13.795	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	1.167.985	20	onderhandse	4,140%	350.395		58.399	291.996	0	0	lin	58.399	rijksgarantie
Alg. Burg.Pens.fonds 9333	18-okt-85	1.138.988	40	onderhandse	7,750%	284.747		28.479	256.268	113.899	5	lin	28.475	rijksgarantie
BNG 4092344 (Pf Rabo)	3-jun-85	422.016	40	onderhandse	8,500%	105.504		10.550	94.954	42.202	30	lin	10.550	rijksgarantie
ING Bank 679788026	1-jan-01	998.316	19	middell.kred.	4,530%	249.578		249.578	0	0	0	lin		1)
Nederlandse Waterschapsbank 1-28898	31-aug-15	16.600.000	30	onderhandse	1,578%	16.461.667		553.332	15.908.335	13.141.674	29	lin	553.333	WFZ Borging
Rabobank Nederland 50011775	30-jun-16	10.000.000	10	hypothecaire	2,700%		10.000.000		10.000.000	8.472.375	9	lin	194.425	Hypotheek
NWB Kasgeldlening	31-aug-16	17.800.000	2	kasgeld	-0,020%		2.600.000		2.600.000	0	2		0	WFZ Borging
Totaal						30.711.362	12.600.000	1.892.301	41.419.061	29.224.482			1.837.145	

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:

	2016	2015
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	963.916	1.129.807
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	145.361.783	142.153.602
Opbrengsten Jeugdzorg	5.611.388	2.755.505
Opbrengsten Wmo	9.605.678	8.870.731
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	1.110.069	534.139
Overige zorgprestaties	1.324.277	1.779.306
Opbrengsten voorgaande boekjaren	388.419	0
Totaal	164.365.530	157.223.090

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties zijn gestegen met 7 mln (=4,5%) ten opzichte van het vorig boekjaar.
De WLz omzet maakt de grootste stijging met € 3,2 mln. naar € 145 mln. stijging 3,2%.
Daarnaast neemt ook de omzet Jeugdzorg/Wmo toe van € 9,4 mln naar € 10,7 mln. stijging 13%.

13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Subsidies en Fondsen; zie onderstaande specificatie	1.915.993	2.154.408
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	816.836	737.509
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	35.108	16.553
Totaal	2.767.937	2.908.470

Overzicht besteding toegekende subsidies/fondsen 2016

naam subsidie/kenmerk	Toegekend €	Besteed €	Bevoorschot €	Nog te ontvangen
				/te betalen/ nog uit te geven €
Gemeente Zoetermeer Opvoedondersteuning	9.831	9.831	9.831	0
Gemeente Lansingerland NAH Café	6.000	6.000	6.000	0
Gemeente Rotterdam Wijkauto	17.791	17.791	14.875	2.916
NZA Medische vervolgoopleidingen	89.000	89.000	75.650	13.350
Gemeente Den Haag Beschermd Wonen	462.665	462.665	416.398	46.267
Gemeente Zoetermeer Trefpunt Haagse Bos	27.500	0	15.000	-15.000
Gemeente Den Haag Stut en Steun	50.776	29.781	45.689	-15.908
Zorg ondersteuningsfonds / Pak Aan	250.000	93.750	93.750	0
Gemeente Den Haag Respijtzorg	40.500	40.000	36.450	3.550
Gemeente Rotterdam Vraagverheldering Jongeren	16.635	7.764	16.637	-8.873
Gemeente Rotterdam Vraagverheldering Volwassenen	13.226	5.952	13.226	-7.274
De Rotterdamse Zorg.nl	53.447	53.447	37.160	16.287
Gemeente Rotterdam Thuishaven Voltaire	81.111	81.111	81.111	0
Gemeente Rotterdam Thuishaven Voltaire Begeleiding	50.472	24.178	37.855	-13.677
Gemeente Rotterdam Screening en zorgtoeleiding	49.865	49.865	49.865	0
Zorgzijn Werkt	250.476	250.476	187.857	62.619
Transitie WMO Gemeente Rotterdam	209.554	209.554	209.554	0
Afrekeningen subsidies 2015 / Overige subsidies	50.769	151.769	151.769	0
Belevingstuin Fruinstraat	10.000	10.000	10.000	0
Pop Up Store Naaldwijk	16.442	16.442	16.442	0
Bakker Vlinder Rotterdam	215.000	200.000	215.000	-15.000
Keuken Rozenhof	21.303	21.303	0	21.303
Papierschepperij Weesperstraat	23.595	23.595	0	23.595
Overige fondsen	73.207	61.719	70.308	-8.589
	2.089.165	1.915.993	1.810.427	105.566

Toelichting:

- De opbrengsten uit subsidies en fondsen zijn in 2016 gedaald; in 2015 werden een aantal éénmalige subsidies ontvangen.
- Mede ten behoeve van de vaststelling van gemeentelijke subsidies, zijn in het "overzicht besteding toegekende subsidies/fondsen 2016" de subsidies en fondsen op een gedetailleerder niveau weergegeven dan gebruikelijk.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
- Opbrengsten werkgroepen en projecten	1.232.292	962.002
- Opbrengsten winkel en restaurant	1.032.026	896.928
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Opbrengst servicekosten	10.851	16.787
- Opbrengsten huren	235.067	222.982
- Overige opbrengsten	1.057.128	910.373
Totaal	<u>3.567.365</u>	<u>3.009.072</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn op nagenoeg alle onderdelen toegenomen, als gevolg van toename van de ontplooidde activiteiten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	78.309.519	78.373.513
Sociale lasten	10.698.511	9.962.178
Pensioenpremies	6.345.424	6.243.151
Andere personeelskosten:	<u>3.699.425</u>	<u>3.374.173</u>
Subtotaal	99.052.880	97.953.015
Personeel niet in loondienst	8.268.434	5.838.425
Totaal personeelskosten	<u><u>107.321.313</u></u>	<u><u>103.791.440</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.926</u></u>	<u><u>1.935</u></u>

Toelichting:

De totale personele kosten zijn ten opzichte van 2015 gestegen vanwege een stijging van de inhuur van personeel niet in loondienst.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.324.282	5.814.966
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.324.282</u></u>	<u><u>5.814.966</u></u>

Toelichting:

Op de afschrijvingen 2016 is € 45.146 in mindering gebracht vanwege vrijval bestemmingsfondsen/subsidies over het lopende boekjaar.

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	1.309.875	760.885
Totaal	<u><u>1.309.875</u></u>	<u><u>760.885</u></u>

Toelichting:

In 2016 is de boekwaarde per 31 december 2016 van de investeringen in huurpanden via impairment in mindering gebracht op de voorziening derving kapitaalslasten NHC voor een totaal van € 1.309.875.

In 2015 zijn van twee panden de boekwaarde naar nihil teruggebracht via een afwaardering van € 760.885.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.416.844	11.916.384
Algemene kosten	8.319.439	11.749.426
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.722.071	3.662.550
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.781.813	1.951.954
- Energiekosten	2.876.076	3.032.000
Subtotaal	<u>5.657.889</u>	<u>4.983.954</u>
Huur en leasing	13.711.818	13.496.039
Dotaties en vrijval voorzieningen	7.784.155	2.571.443
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>51.612.215</u></u>	<u><u>48.379.795</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn gestegen in vergelijking met 2015 met € 3,2 mln.

Belangrijkste verklaringen daarvoor zijn: hogere mutatie 5,2 mln. op de voorzieningen en hogere onderhoudsuitgaven van 0,8 mln.

Hiertegenover staat daling van de algemene kosten met 3,4 mln en daling energiekosten van € 0,2 mln.

Onderdeel van de daling van de algemene kosten zijn:

- Nagekomen baten WLz omzet 2015 totaal € 1,6 mln.
- Gerealiseerde boekwinst verkoop WLZ-onroerend goed 0,8 mln.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	134.972	107.518
Resultaat deelnemingen	30.784	53.945
Subtotaal financiële baten	<u>165.756</u>	<u>161.463</u>
Rentelasten	-949.720	-906.059
Subtotaal financiële lasten	<u>-949.720</u>	<u>-906.059</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-783.964</u></u>	<u><u>-744.596</u></u>

Toelichting:

De rentebaten zijn in 2016 hoger ondanks lagere rentetarieven op spaartegoeden door de rentevergoeding op het bouwdepot.

De rentelasten zijn gestegen door het aantrekken van twee nieuwe geldleningen in 2016.

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 (vanaf 1 juli 2015)
Dhr M.A. de Booij	Vice-voorzitter (Voorzitter tot 1 juli 2016)
Dhr M.G. Boekholdt	Lid (vanaf 1 juli 2015)
Dhr. W.R. den Hartog	Lid
Dhr P.P.A. Bronger	Lid (tot 1 juli 2016)
Mevr. M.J. ter Avest	Lid
Mevr. A.E. de Groot	Lid
Mevr. Y. van der Brugge	Lid (vanaf 1 juli 2016)

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 2016

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 2016 voor Stichting Middin is € 165.000 het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 11 punten en klasse IV. 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.

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 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris ?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking ?	nee	nee
Individueel WNT-maximum	165.000	165.000
Beloning	177.751	167.901
Belastbare onkostenvergoedingen	0	8.107
Beloning betaalbaar op termijn	10.849	10.823
Totaal bezoldiging 2016	<u>188.600</u>	<u>186.831</u>

De bezoldiging van G. van de Brink en S. Schoch vloeit voort uit afspraken zoals vastgelegd in de arbeidsovereenkomst welke is overeengekomen voor in werking treding van de WNT regeling Zorg- en Jeugdhulp. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2014 met de inwerking treding van de sectorale regeling WNT | Zorg en Welzijn.

Gegevens 2015		
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris ?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking ?	nee	nee
Individueel WNT-maximum (klasse G)	188.600	186.687
Beloning	180.282	180.738
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	10.704	10.678
Totaal bezoldiging in 2015	<u>190.986</u>	<u>191.416</u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. J.P.T. van	Dhr. M.A. de	Mevr. A.E. de	Dhr. M.G.
	der Kruis	Booij	Groot	Boekholdt
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	24.750	8.227	16.500	16.500
Beloning	20.625	7.425	14.850	14.850
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	<u>20.625</u>	<u>7.425</u>	<u>14.850</u>	<u>14.850</u>

Gegevens 2015				
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.290	18.860	18.860	18.860
Beloning	10.313	19.181	14.850	7.552
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	<u>10.313</u>	<u>19.181</u>	<u>14.850</u>	<u>7.552</u>

Bedragen x € 1	Dhr. W.R. den	Mevr. Y. van der	Dhr. P.P.A.	Mevr. M.J. ter
	Hartog	Brugge	Bronger	Avest
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	16.500	8.273	8.227	16.500
Beloning	14.850	7.425	7.425	14.850
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	<u>14.850</u>	<u>7.425</u>	<u>7.425</u>	<u>14.850</u>

Gegevens 2015				
	1/1 - 31/12	-	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	-	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	18.860	-	18.860	18.860
Beloning	14.850	-	14.850	13.613
Belastbare onkostenvergoedingen	0	-	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	-	0	0
Totaal bezoldiging 2015	<u>14.850</u>	-	<u>14.850</u>	<u>13.613</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2016 (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 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2016 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>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	111.243	233.457
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ)	114.306	123.795
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	20.488	22.627
Totaal honoraria accountant	<u>246.037</u>	<u>379.879</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.

In verband met de uitbreiding van de controle werkzaamheden wegens stelselwijziging van financiering waren de accountantskosten in 2015 éénmalig hoger dan gebruikelijk.

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.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

W.G.
Mevr. G.A. van den Brink 18-mei-17

W.G.
Dhr. S.L.W. Schoch 18-mei-17

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. J.P.T. van der Kruis 18-mei-17

W.G.
Mevr. A.E. de Groot 18-mei-17

W.G.
Dhr. W.R. den Hartog 18-mei-17

W.G.
Mevr. M.J. ter Avest 18-mei-17

W.G.
Mevr. Y. van der Brugge 18-mei-17

W.G.
Dhr. M.G. Boekholdt 18-mei-17

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Middin heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2017.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 6.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Middin heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.