

Jaarrekening 2017

Middin

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 5.1 | Jaarrekening 2017 | |
| 5.1.1 | Balans per 31 december 2017 | 4 |
| 5.1.2 | Resultatenrekening over 2017 | 5 |
| 5.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2017 | 6 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2017 | 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 2017 | 22 |
| 5.1.10 | Toelichting op de resultatenrekening over 2017 | 23 |
| | | |
| 5.2 | Overige gegevens | |
| 5.2.1 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 31 |
| 5.2.2 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 31 |
| 5.2.3 | Resultaatbestemming | 31 |
| 5.2.4 | Gebeurtenissen na balansdatum | 31 |
| 5.2.5 | Nevenvestigingen | 31 |
| 5.2.6 | Controleverklaring | 32 |

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 75.113.604 | 68.450.006 |
| Immateriële vaste activa | 2 | 0 | 0 |
| Financiële vaste activa | 3 | 5.400.001 | 8.600.001 |
| Totaal vaste activa | | <u>80.513.605</u> | <u>77.050.007</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen uit hoofde van bekostiging | 4 | 1.450.026 | 2.178.585 |
| Overige vorderingen | 5 | 9.022.954 | 6.781.693 |
| Liquide middelen | 6 | 50.149.948 | 45.865.357 |
| Totaal vlottende activa | | <u>60.622.927</u> | <u>54.825.635</u> |
| Totaal activa | | <u><u>141.136.532</u></u> | <u><u>131.875.641</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 7 | 37.561 | 37.561 |
| Bestemmingsfonds | | 48.079.343 | 40.938.146 |
| Algemene reserve | | 475.000 | 475.000 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>48.591.904</u> | <u>41.450.707</u> |
| Vorzieningen | 8 | 17.133.891 | 19.844.928 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 9 | 43.366.331 | 39.581.916 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden uit hoofde van bekostiging | 4 | 696.254 | 949.212 |
| Overige kortlopende schulden | 10 | 31.348.154 | 30.048.878 |
| Totaal passiva | | <u><u>141.136.532</u></u> | <u><u>131.875.641</u></u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING 2017

| | Ref. | 2017 € | 2016 € |
|--------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 12 | 173.373.156 | 164.365.530 |
| Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg) | 13 | 2.222.494 | 2.767.937 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 14 | 3.201.446 | 3.567.365 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>178.797.096</u> | <u>170.700.832</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 15 | 114.391.313 | 107.321.313 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 16 | 6.097.622 | 5.324.282 |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa | 17 | 0 | 1.309.875 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 50.341.737 | 51.612.215 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>170.830.672</u> | <u>165.567.685</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 7.966.424 | 5.133.147 |
| Financiële baten en lasten | 19 | -825.227 | -783.964 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>7.141.197</u></u> | <u><u>4.349.183</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2017</u> € | <u>2016</u> € |
| Toevoeging | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | | 7.123.567 | 4.331.553 |
| Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal | | 17.630 | 17.630 |
| | | <u>7.141.197</u> | <u>4.349.183</u> |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

| Ref. | 2017 | | 2016 | |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 7.966.424 | | 5.133.147 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen | 6.153.180 | | 5.341.895 | |
| - afschrijvingen tlv bestemmingsreserve | -55.559 | | -45.156 | |
| - bijzondere waardevermindering vaste activa | 0 | | 1.309.875 | |
| - mutaties voorzieningen | 547.213 | | 5.025.817 | |
| | | 6.644.834 | | 11.632.431 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - voorraden | 0 | | 0 | |
| - vorderingen | -2.241.261 | | 737.709 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging | 475.601 | | -328.377 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 1.179.132 | | -107.010 | |
| | | -586.527 | | 302.322 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 14.024.730 | | 17.067.900 |
| Ontvangen interest | 155.345 | | 134.972 | |
| Betaalde interest | -980.572 | | -949.720 | |
| Buitengewoon resultaat | 0 | | 30.784 | |
| | | -825.227 | | -783.964 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 13.199.503 | | 16.283.932 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | -14.135.314 | | -7.460.877 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 1.318.538 | | 7.505 | |
| Investeringen immateriële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Desinvesteringen immateriële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Nieuw opgenomen leningen | 5.928.994 | | 4.000.000 | |
| Aflossing leningen | -2.024.435 | | -1.892.301 | |
| Overige investeringen in financiële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -8.912.217 | | -5.345.673 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | -2.695 | | -1.892.301 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -2.695 | | -1.892.301 |
| Mutatie geldmiddelen | | 4.284.591 | | 9.045.962 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | 45.865.357 | | 36.819.395 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | 50.149.948 | | 45.865.357 |
| Mutatie geldmiddelen | | 4.284.591 | | 9.045.962 |

Toelichting:

Investeringen 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

Stichting Middin is statutair gevestigd te Den Haag en feitelijk op het adres Prinses Beatrixlaan 16 te Rijswijk. De belangrijkste activiteit is het bieden van ondersteuning en zorg op woonlocaties, aan huis en in activiteitencentra.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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 2016

De cijfers 2016 zijn conform de jaarrekening 2016 van Middin.

Consolidatie

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

- Carin Zorg BV, voorheen PGB Zorg B.V.

In de loop van 2017 heeft er een naamswijziging plaats gevonden. PGB zorg heet vanaf 4 mei 2017 Carin Zorg BV

De onder de financiële vaste activa gewaardeerde deelneming in de groepsmaatschappij carin 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 Stichting Middin.

Als gevolg van de geleden verliezen in voorgaande jaren is de waardering van de deelneming in 2015 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:

- Carin Zorg BV voorheen PGB Zorg B.V.;
- Stichting De Zaak.

Carin 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 carin 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 2017 van CarinZorg B.V. zal door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgesteld worden per 16 mei 2018. Het Eigen Vermogen per 31 december 2017 bedraagt volgens de jaarrekening € 108.316 negatief en het resultaat over 2017 bedraagt volgens de jaarrekening € 15.503 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 zijn de activiteiten gestopt in de loop van 2017.

De rekening courant op Stichting de Zaak is omgezet in een vordering die in termijnen ad. € 500 per maand wordt afgelost. De laatste termijn zal plaatsvinden in febr 2021.

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 nieuwe activa, die geactiveerd zijn vanaf 2015 wordt er een afschrijvingsduur van 30 jaar gehanteerd met een restwaarde.

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 toegroeid 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.

De sterke groei van de huizenverkoop met daarbij stijgende prijzen gaf voldoende reden om geen nieuwe taxatie in 2017 uit te laten voeren.

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 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 verliesgevende 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 kapitaallastendekking 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 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 berekend over de gehele looptijd van de huurovereenkomst is opgenomen onder 'voorziening derving kapitaalslasten NHC'.

Voorziening terugbouwverplichting huurpanden

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

Voorziening kosten organisatieontwikkeling / Voorziening wachtgeldregeling

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

De getroffen voorziening is gevormd behoeve van de uitstroom van zorgmanagers, personeel wegens herinrichting ondersteunende diensten, effecten personeel in het kader van project "Steeds Beter" en de wettelijk te betalen transitievergoedingen. De mutaties over 2017 zijn verantwoord en het restant saldo is getoetst aan de in 2018 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. Ultimo 2017 is er nog een resterend bedrag wat is voorzien voor medewerkers die alsnog met terugwerkende kracht aanspraak maken op een nabetaling.

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.

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.

31 December 2017 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 98,6 %.

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

Stichting Middin heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Middin heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 2017 is net als in de jaarrekening 2016 geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen.

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

Midden 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 subsidiestromen) 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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 54.113.039 | 45.734.081 |
| Machines en installaties | 7.154.099 | 7.253.575 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 9.448.361 | 9.807.196 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 4.298.777 | 5.644.233 |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | 99.328 | 10.921 |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>75.113.604</u></u> | <u><u>68.450.006</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 68.450.006 | 67.648.404 |
| Bij: investeringen | 35.533.494 | 17.374.587 |
| Af: afschrijvingen | -6.153.180 | -5.341.895 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | -1.309.875 |
| Af: desinvesteringen | -1.318.538 | -7.505 |
| Af: Ingebruikname onderhanden projecten | -21.398.180 | -9.913.710 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>75.113.604</u></u> | <u><u>68.450.006</u></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 € 6,6 mln. De stijging van de boekwaarden wordt verklaard door de in gebruik genomen nieuw-en verbouw panden (o.a. De Brugsestraat, Urselaland en KDC de Witte Vogel). Daarnaast zijn er een aantal grote projecten die pas in de volgende jaren gereed zullen komen. De desinvesteringen hebben betrekking op afboeking bij verkoop panden. De afschrijvingen zijn hoger dan het voorgaande jaren vanwege een administratieve opschoningsactie van de materiele vaste activa.

3. Financiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Overige deelnemingen | 1 | 1 |
| Bouwdeposito | 5.400.000 | 8.600.000 |
| Totaal financiële vaste activa | <u><u>5.400.001</u></u> | <u><u>8.600.001</u></u> |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i> | | <u>31-dec-16</u> |
| | | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 8.600.001 | 8.600.001 |
| Af: vrijgave bouwdeposito RABO bank | 3.200.000 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>5.400.001</u></u> | <u><u>8.600.001</u></u> |

Toelichting:

De deelneming betreft het oorspronkelijke oprichtingskapitaal van € 18.000,- van de PGB Zorg/ Carin zorg B.V. Als gevolg van de geleden verliezen heeft er een afwaardering in 2015 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 / Carin zorg B.V. te Rijswijk | | 18.000 | 100% | -108.316 | 15.503 |

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk venoot van Vof of CV:

Toelichting:

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

De onder de financiële vaste activa gewaardeerde deelneming in de groepsmaatschappij PGB Zorg/ Carin Zorg B.V. is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. 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-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
| | € | € |
| 1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 1.450.026 | 2.178.585 |
| Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging | <u>1.450.026</u> | <u>2.178.585</u> |

| | | |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Schulden uit hoofde van bekostiging: | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
| | € | € |
| 1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 696.254 | 949.212 |
| Totaal schulden uit hoofde van bekostiging | <u>696.254</u> | <u>949.212</u> |

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

| | <u>t/m 2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016</u> | <u>2017</u> | <u>totaal</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | € | € | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | -426.782 | -522.430 | 2.178.585 | | 1.229.373 |
| Financieringsverschil boekjaar | | | | 0 | 0 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | <u>252.958</u> | <u>0</u> | <u>-2.178.334</u> | <u>1.449.775</u> | <u>-475.601</u> |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 252.958 | 0 | -2.178.334 | 1.449.775 | -475.601 |
| Saldo per 31 december 2017 | <u>-173.824</u> | <u>-522.430</u> | <u>251</u> | <u>1.449.775</u> | <u>753.772</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

| | | |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 1.450.026 | 2.178.585 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | <u>696.254</u> | <u>949.212</u> |
| | <u>753.772</u> | <u>1.229.373</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | | |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 146.562.861 | 145.361.783 |
| Af: ontvangen voorschotten | 145.113.086 | 143.183.558 |
| Totaal financieringsverschil | <u>1.449.775</u> | <u>2.178.225</u> |

Toelichting:

Het wettelijk budget WLZ is in 2017 gestegen in vergelijking met 2016. Dit komt o.a. door de toekenning van gelden zoals Trots en waardigheid en kwaliteitsimpuls.

De opbrengst kwaliteitsimpuls is meegenomen conform de kosten die in 2017 zijn gemaakt. Het resterende deel ad € 320.819 zal in 2018 verwerkt worden.

De oude vorderingen cq schulden van de jaren tm 2014 en 2015 vallen in de aankomende jaren vrij.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 4.455.961 | 3.151.954 |
| Vordering op PGB Zorg/ Carin zorg BV | 104.832 | 104.832 |
| Vorderingen op Stichting de Zaak | 45.251 | 123.981 |
| Nog te ontvangen Forensische zorg | 159.162 | 134.343 |
| Vooruitbetaalde bedragen en huur | 3.257.654 | 2.543.447 |
| Nog te ontvangen bedragen | 379.968 | 260.240 |
| Overige vorderingen: | | |
| - rente | 17.374 | 39.821 |
| - overige vorderingen | 300.649 | 308.537 |
| - nog te ontvangen afrekeningen subsidies | 272.102 | 64.537 |
| Overige overlopende activa: | | |
| - Rekening Courant Levin V.O.F. | 30.000 | 50.000 |
| Totaal overige vorderingen | <u>9.022.954</u> | <u>6.781.693</u> |

Toelichting:

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

Van de vorderingen op debiteuren heeft € 3,1 mln (2016 2,1 mln) betrekking op debiteuren gemeenten WMO en Jeugd.

De voorziening debiteuren is in aftrek gebracht op de vordering en bedraagt € 13.340,-. (2016 : € 34.487,-)

De vooruitbetaalde huren betreffen huren over januari 2018 danwel het 1e kwartaal 2018.

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-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Banken | 50.062.217 | 45.785.224 |
| Kassen | 52.288 | 60.158 |
| Kruisposten | 35.444 | 19.975 |
| Totaal liquide middelen | <u>50.149.948</u> | <u>45.865.357</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-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 37.561 | 37.561 |
| Bestemmingsfonds | 48.079.343 | 40.938.146 |
| Algemene reserve | 475.000 | 475.000 |
| Totaal eigen vermogen | <u>48.591.904</u> | <u>41.450.707</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</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-2017</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u> |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten | 40.842.650 | 7.123.567 | | 47.966.217 |
| Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal | 95.496 | 17.630 | 0 | 113.126 |
| Totaal Bestemmingsfonds | <u>40.938.146</u> | <u>7.141.197</u> | <u>0</u> | <u>48.079.343</u> |

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u> |
|-------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Calamiteitenfonds | 475.000 | 0 | 0 | 475.000 |
| Totaal Algemene reserve | <u>475.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>475.000</u> |

Toelichting:

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

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

| Het verloop is als volgt weer te geven: | Saldo per 1-jan-2017 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-17 |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening groot onderhoud | 10.547.147 | 1.500.000 | 1.448.715 | -59.993 | 10.658.425 |
| Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL) | 355.574 | 0 | 0 | 36.039 | 319.535 |
| Voorziening Jubilea | 624.991 | 197.054 | 103.430 | 182.332 | 536.283 |
| Voorziening derving kapitaallasten NHC | 2.251.388 | 672.270 | 0 | 737.505 | 2.186.153 |
| Voorziening kosten organisatieontwikkeling | 920.285 | 0 | 845.686 | 0 | 74.599 |
| Voorziening terugbouwverplichting huurpanden | 1.550.124 | 153.779 | 0 | 31.199 | 1.672.704 |
| Voorziening ORT-claim GHZ 2012-2015 | 1.221.587 | 0 | 862.503 | 0 | 359.084 |
| Voorziening wachtgeld regeling | 123.457 | 0 | 69.762 | 0 | 53.695 |
| Voorziening langdurig zieken | 2.250.375 | 0 | 0 | 976.962 | 1.273.413 |
| Totaal voorzieningen | <u>19.844.928</u> | <u>2.523.103</u> | <u>3.330.096</u> | <u>1.904.044</u> | <u>17.133.891</u> |

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

| | 31-dec-17 |
|------------------------------------------------|------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 4.773.335 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 12.360.556 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 4.458.458 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsuitgaven in 2017 zijn € 1,4 mln (2016 € 1,4 mln.). Voor 2017 waren de onderhoudsuitgaven ten laste van de voorziening geraamd op € 1,5 mln. De verantwoorde extra toevoeging van € 59 K heeft betrekking op het actualiseren van de ramingen op basis van het geformuleerde huisvestingsbeleid in de regio's. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,01%.

Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)

In deze voorziening is de waarde opgenomen van de toekenning aan medewerkers tussen hun 45ste en 49ste jaar welke op 55 jarige leeftijd éénmalig 200 uren verlof genieten totaal € 0,3 mln. De openstaande nog op te nemen PBL uren zijn opgenomen onder de kortlopende schulden. Ook de vergelijkende cijfers zijn voor deze post aangepast.

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 gehele looptijd van de huurcontracten zijn opgenomen onder 'voorziening derving kapitaallasten NHC'. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,01%

Voorziening kosten organisatieontwikkeling / Voorziening wachtgeld regeling

De voorziening organisatie ontwikkeling is gevormd ter dekking van de kosten als gevolg van de in gang gezette reorganisatie om Middin toekomstbestendig te maken en te houden. De voorziening dekt de directe loonkosten van medewerkers welke in 2017 nog geen werkplek/functie hebben gevonden binnen 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 verstrekte opbouwjaren een extra dotatie in de voorziening gedaan. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 2,01%

Voorziening ORT-claim GHZ 2012 - 2015

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

Voorziening langdurig zieken

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 45.294.626 | 39.581.916 |
| Overige langlopende schulden | 28.994 | 0 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>45.323.620</u> | <u>39.581.916</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 41.419.061 | 30.711.362 |
| Bij: nieuwe leningen | 5.900.000 | 12.600.000 |
| Bij: leaseverplichting | 28.994 | 0 |
| Af: aflossingen | 2.024.435 | 1.892.301 |
| Stand per 31 december | <u>45.323.620</u> | <u>41.419.061</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.957.289 | 1.837.145 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>43.366.331</u> | <u>39.581.916</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 | 1.957.289 | 1.837.145 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 43.366.331 | 39.581.916 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 27.341.212 | 22.331.230 |

Toelichting:

Er is in 2017 voor € 6,7 mln opgenomen vanuit de toegezegde lening door de Waterschapsbank.

De aflossingsverplichtingen 2017 van 1,9 mln zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 4.363.032 | 3.727.034 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 1.957.289 | 1.837.145 |
| Belastingen en sociale premies | 4.706.734 | 4.460.858 |
| Schulden terzake pensioenen | 145.964 | 1.379.650 |
| Vakantiegeld | 3.688.684 | 3.490.073 |
| Vakantiedagen | 10.297.578 | 8.879.810 |
| Omzetbelasting | 88.293 | 134.179 |
| Overige schulden: | | |
| - nog te betalen rente | 151.827 | 177.291 |
| - nog te betalen aan Banjaard | 44.002 | 44.002 |
| - nog te betalen aan Responz | 372.832 | 275.818 |
| - vooruitontvangen subsidies | 0 | 0 |
| Vooruitontvangen opbrengsten: | | |
| - bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal | 239.474 | 257.104 |
| - bijdrage derden investeringen | 1 | 0 |
| - overige vooruitontvangen opbrengsten | 111.192 | 55.112 |
| Overige overlopende passiva: | | |
| - afkoop en terugbouwverplichtingen inzake af te stoten panden | 0 | 0 |
| - overige nog te betalen bedragen | 4.843.813 | 4.533.482 * |
| - nog te ontvangen facturen | 337.442 | 797.322 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>31.348.154</u> | <u>30.048.878</u> |

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van 2016:

Onder de post vakantiedagen, staan nu ook de PBLuren opgenomen. Voor het vergelijk zijn ook de cijfers van 2016 aangepast.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen:

Inzake huurovereenkomsten en erfpacht zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van €14.640.861,-.
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 € 114.741,-.
Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 200.000,-.

Bankgaranties:

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

Investeringsverplichtingen

Met betrekking tot de bouwactiviteiten zijn de uitstaande aangegane openstaande verplichtingen € 10.894.514
In 2017 heeft Stichting Middin een overeenkomst met de gemeente Rotterdam gesloten, waarin is afgesproken dat Middin voor 1,7 miljoen de erfpacht afkoopt en daarmee de grond aankoopt.
De transactie is op het moment van het opstellen van de jaarrekening 2017 nog niet geëffectueerd.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ.
Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers.
Deze hulp wordt in dit geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ.
De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3 procent van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer.
Restschuld geborgde leningen € 23.855.000
De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2017 € 715.650

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 2017 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 79.275.094 | 10.269.139 | 19.937.200 | 5.644.233 | 25.428 | 115.151.094 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 1.871.833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.871.833 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 31.669.180 | 3.015.564 | 10.130.004 | 0 | 14.507 | 44.829.255 |
| Boekwaarde per 1 januari 2017 | <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> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 12.678.152 | 431.533 | 2.265.433 | 20.052.724 | 105.652 | 35.533.494 |
| - herrubricering ingebruikname onderhanden projecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 3.330.161 | 482.434 | 2.327.165 | 0 | 13.420 | 6.153.180 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 1.619.970 | 126.990 | 1.546.390 | 0 | 0 | 3.293.350 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 1.619.970 | 126.990 | 1.546.390 | 0 | 0 | 3.293.350 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 5.719.600 | 772.650 | 2.544.507 | 21.398.180 | 10.183 | 30.445.120 |
| - herrubricering ingebruikname onderhanden projecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 4.750.567 | 724.075 | 2.247.404 | | 6.358 | 7.728.402 |
| per saldo | 969.033 | 48.575 | 297.103 | 21.398.180 | 3.825 | 22.716.718 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>8.378.958</u> | <u>-99.476</u> | <u>-358.835</u> | <u>-1.345.456</u> | <u>88.407</u> | <u>6.663.596</u> |
| Stand per 31 december 2017 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 82.741.843 | 9.801.032 | 18.111.736 | 4.298.777 | 120.897 | 115.074.285 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 28.628.804 | 2.646.933 | 8.663.375 | 0 | 21.569 | 39.960.683 |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | <u>54.113.039</u> | <u>7.154.099</u> | <u>9.448.361</u> | <u>4.298.777</u> | <u>99.328</u> | <u>75.113.602</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0%,2%, 2,5%,3,33% | 5,0% | 5,0% | nvt | 10% en 20% | |

Stichting Middin

5.1.8.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

| Projectgegevens | | Investerings | | | Goedkeuringen | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|------------------------|
| Project nr | Project omschrijving | 2017 | t/m 2017 | | Nominaal WTZI | Indexering WTZI | Jaar van oplevering | Aangepaste goedkeuring |
| | | | Gereed | Herrubricering | Onderhanden | | | |
| | | € | € | € | € | € | € | € |
| MT ICT 99101 | TM ICT Kleine Projecten 2014 | 8.259 | 0 | 8.259 | 0 | | | |
| MT ICT 92010 | TM ICT FD Rubroek | | 0 | 625 | 0 | | | |
| MT ICT 41303 | TM ICT Sterrenkrooshof 7 + 8 | 7.643 | 0 | | 7.643 | | | |
| MA 93090 | AM Rubroek | 1.392 | 0 | 1.392 | 0 | | | |
| MA 93033 | AM de Patio | 121.585 | 115.530 | 6.054 | 0 | | | |
| MA 92020 | AM De Provenier | 2.741.335 | 0 | 16.133 | 3.641.036 | | | |
| MA 92010 | AM Rubroek Verbouwing / renovatie v | 172.468 | 0 | | 172.468 | | | |
| MA 83034 | AM Verbouwing Bartholomeusschool | 21.174 | 0 | 24.713 | 0 | | | |
| MA 83032 | AM de Iris | 38.993 | 0 | | 40.191 | | | |
| MA 82022 | AM Meidoornsingel 113 - de Hoekste | 47.261 | 0 | | 47.261 | | | |
| MA 69091 KDC | AM KDC Witte Vogel / Melis Stokelaar | 117.153 | 102.998 | 14.722 | 0 | | | |
| MA 69091 | AM Melis Stokelaan 1850 | 566.591 | 575.641 | 7.193 | 0 | | | |
| MA 62425 | AM Hersenz/Dagbesteding Zoeterme | 21.875 | 0 | | 21.875 | | | |
| MA 62325 | AM Colijnplein | 3.500 | 23.209 | | 0 | | | |
| MA 62324 | AM Oostplein | 3.959 | 0 | 3.959 | 0 | | | |
| MA 62170A | AM Bakkerij Vlinder Vriescel | 908 | 0 | | 908 | | | |
| MA 61430 | AM Buytenweg | 690 | 0 | | 690 | | | |
| MA 61316 | AM de Aa woonkeuken | 156.576 | 0 | | 160.085 | | | |
| MA 24701 | AM Haagsebos Trefpunt | 8.055 | 29.319 | | 0 | | | |
| MA 23701 | AM Brugsestraat | 1.305.966 | 1.376.565 | 3.524 | 0 | | | |
| MA 22201 | AM Ursulaland | 750.509 | 5.262.534 | 31.665 | 0 | | | |
| MA 20313 | AM Verbouwing Spaarwaterstr tbv M | 18.513 | 0 | | 18.513 | | | |
| MA 20300 | AM Balen van Andelplein | 30.195 | 0 | | 30.195 | | | |
| MA 20201A | AM Trefpunt Middenweg Apparteme | 82.311 | 81.382 | 929 | 0 | | | |
| | Diverse | | 0 | 38.744 | 0 | | | |
| Totaal onderhanden projecten | | 6.226.909 | 7.567.178 | 157.913 | 4.140.864 | | | |

5.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo december 2017

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2016 | Nieuwe leningen in 2017 | Aflossing in 2017 | Restschuld 31 december 2017 | Restschuld over 5 jaar | Restant looptijd in jaren eind 2017 | Aflossingswijze | Aflossing 2018 | Gestelde zekerheden |
|--------------------------------------|-----------|------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| BNY Mellon (Achmea Holding) DC00107 | 1-feb-78 | 953.592 | 40 | onderhandse | 8,125% | 47.669 | | 23.834 | 23.835 | 0 | 1 | lin | 23.835 | rijksgarantie |
| BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520 | 1-jan-85 | 1.583.693 | 40 | onderhandse | 7,875% | 316.739 | | 39.593 | 277.146 | 79.181 | 7 | lin | 39.592 | rijksgarantie |
| Nederlandse Waterschapsbank 10008057 | 16-feb-87 | 749.191 | 40 | onderhandse | 7,000% | 206.027 | | 206.027 | 0 | 0 | 0 | lin | 0 | rijksgarantie |
| ABN-AMRO 465266959 | 1-jan-94 | 2.042.011 | 40 | hypothecaire | 3,000% | 880.617 | | 51.050 | 829.567 | 574.312 | 17 | lin | 51.050 | pos.hyp.clausule |
| ABN-AMRO 465287417 | 1-jan-94 | 2.042.011 | 40 | hypothecaire | 3,000% | 880.617 | | 51.050 | 829.567 | 574.312 | 17 | lin | 51.050 | pos.hyp.clausule |
| ABN-AMRO 425360792 | 1-jan-96 | 15.882.308 | 40 | hypothecaire | 3,000% | 5.658.072 | | 397.057 | 5.261.015 | 3.275.730 | 19 | lin | 397.057 | pos.hyp.clausule |
| BNG 400095174 | 16-sep-02 | 1.651.760 | 40 | onderhandse | 2,800% | 1.073.644 | | 41.294 | 1.032.350 | 825.880 | 25 | lin | 41.294 | rijksgarantie |
| BNG 409596601 | 16-dec-07 | 2.110.078 | 15 | onderhandse | 4,691% | 844.031 | | 140.671 | 703.360 | 0 | 5 | lin | 140.672 | rijksgarantie |
| BNG 409596502 | 27-dec-07 | 615.439 | 25 | onderhandse | 4,773% | 393.880 | | 24.617 | 369.263 | 246.178 | 15 | lin | 24.618 | rijksgarantie |
| BNG 400097707 | 10-jun-03 | 736.825 | 30 | onderhandse | 2,540% | 417.534 | | 24.561 | 392.973 | 270.168 | 16 | lin | 24.561 | rijksgarantie |
| BNG 400098510 | 14-jan-04 | 1.485.790 | 30 | onderhandse | 3,100% | 478.239 | | 26.569 | 451.670 | 318.825 | 17 | lin | 26.569 | rijksgarantie |
| Nederlandse Waterschapsbank 10021546 | 21-dec-01 | 804.949 | 23 | onderhandse | 2,720% | 279.982 | | 34.998 | 244.984 | 69.994 | 7 | lin | 34.998 | rijksgarantie |
| BNG 40102809 | 15-jun-07 | 599.205 | 12 | hypothecaire | 4,744% | 184.370 | | 46.092 | 138.278 | 0 | 3 | lin | 46.093 | rijksgarantie |
| BNG 40103200 | 20-dec-07 | 783.645 | 13 | hypothecaire | 4,545% | 261.215 | | 58.048 | 203.167 | 0 | 4 | lin | 58.048 | rijksgarantie |
| BNG 400092317 | 16-mei-01 | 551.797 | 40 | onderhandse | 4,140% | 344.872 | | 13.791 | 331.081 | 262.121 | 24 | lin | 13.795 | rijksgarantie |
| BNG 400092317 | 16-mei-01 | 1.167.985 | 20 | onderhandse | 4,140% | 291.996 | | 58.402 | 233.594 | 0 | 4 | lin | 58.399 | rijksgarantie |
| Alg. Burg.Pens.fonds 9333 | 18-okt-85 | 1.138.988 | 40 | onderhandse | 7,750% | 256.268 | | 28.470 | 227.798 | 85.448 | 8 | lin | 28.475 | rijksgarantie |
| BNG 4092344 (Pf Rabo) | 3-jun-85 | 422.016 | 40 | onderhandse | 8,500% | 94.954 | | 10.551 | 84.403 | 31.648 | 8 | lin | 10.550 | rijksgarantie |
| Nederlandse Waterschapsbank 1-28898 | 31-aug-15 | 16.600.000 | 30 | onderhandse | 1,578% | 15.908.335 | | 553.335 | 15.355.000 | 12.588.340 | 28 | lin | 553.333 | WFZ Borging |
| Rabobank Nederland 50011775 | 30-jun-16 | 10.000.000 | 10 | hypothecaire | 2,700% | 10.000.000 | 0 | 194.425 | 9.805.575 | 8.139.075 | 8 | lin | 333.300 | Hypotheek |
| NWB Kasgeldlening | 31-aug-16 | 17.800.000 | 2 | kasgeld | -0,020% | 2.600.000 | 5.900.000 | 0 | 8.500.000 | 0 | 1 | lin | 0 | WFZ Borging |
| Totaal | | | | | | 41.419.061 | 5.900.000 | 2.024.435 | 45.294.626 | 27.341.212 | | | 1.957.289 | |

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 aflossingsverplichtingen aan andere geldgevers niet worden nagekomen.

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

Tevens is er pandrecht gegeven op alle onroerende goederen aan dezelfde partijen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 995.851 | 963.919 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 146.562.861 | 145.361.783 |
| Opbrengsten Jeugdzorg | 9.624.917 | 5.611.388 |
| Opbrengsten Wmo | 11.535.927 | 9.605.678 |
| Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies) | 1.768.836 | 1.110.069 |
| Overige zorgprestaties | 1.398.075 | 1.324.277 |
| Opbrengsten voorgaande boekjaren | 1.486.688 | 388.419 |
| Totaal | 173.373.156 | 164.365.533 |

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties zijn gestegen met 8 mln (=4,9%) ten opzichte van het vorig boekjaar.

De opbrengsten jeugdwet maakt de grootste stijging met € 4 mln. naar € 9,6 mln. stijging 71%.

Daarnaast neemt ook de omzet Wmo toe van € 9,6 mln naar € 11,5 mln. stijging 20%.

De post opbrengsten voorgaande jaren bevat o.a. vrijval reservering overproductie, nagekomen productie jeugdzorg en WMO.

13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Subsidies en Fondsen; zie onderstaande specificatie | 1.195.604 | 1.915.993 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen | 938.772 | 816.836 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 88.118 | 35.108 |
| Totaal | 2.222.494 | 2.767.937 |

Overzicht besteding toegekende subsidies/fondsen 2017

| naam subsidie/kenmerk | Toegekend € | Besteed € | Bevoorschot € | Nog te ontvangen /te betalen/ nog uit te geven |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|
| | | | | € |
| Gemeente Rijswijk "Aan het werk in de Boogaard" | 37.500 | 37.500 | 18.750 | 18.750 |
| Gemeente Zoetermeer Moeder-Kindproject 2017 | 9.919 | 9.919 | 9.919 | 0 |
| Vraagverheldering Volwassenen Rotterdam | 13.226 | 3.307 | 13.226 | -9.919 |
| Vraagverheldering Jongeren Rotterdam | 16.635 | 9.981 | 16.635 | -6.654 |
| Respijtzorg NAH 2017 | 43.000 | 43.000 | 38.700 | 4.300 |
| Gemeente Den Haag Beschermd Wonen | 423.591 | 435.601 | 381.232 | 54.369 |
| Gemeente Lanserigland Sterke Samenleving | 6.000 | 6.348 | 6.000 | 348 |
| Gemeente Rotterdam Voltaire | 81.111 | 81.111 | 81.111 | 0 |
| NZA Zorginfrastructuur Rotterdam | 85.000 | 85.000 | 72.250 | 12.750 |
| NZA Zorginfrastructuur Den Haag | 16.000 | 16.000 | 13.600 | 2.400 |
| NZA Medische vervolgopleidingen | 53.790 | 49.308 | 45.722 | 3.586 |
| NZA Overgang kapitaalslasten Haaglanden | 22.719 | 22.719 | 19.311 | 3.408 |
| Gemeente Den Haag bestedingsprogramma jeugd 2017 | 51.000 | 8.058 | 45.900 | -37.842 |
| Subsidie Extra Strong | 4.258 | 4.258 | 4.258 | 0 |
| Gemeente Rotterdam Wijkauto | 25.500 | 24.057 | 25.500 | -1.443 |
| Afrekeningen subsidies 2016 / Overige subsidies | | 237.448 | 237.448 | 0 |
| Facelift Bakker Vlinder | 21.290 | 0 | 0 | 21.290 |
| Digitale uitleen bibliotheek | 19.413 | 19.413 | 0 | 19.413 |
| Balie Weesperstraat | 15.712 | 15.712 | 0 | 15.712 |
| Fablab Zwedenburg | 14.957 | 14.957 | 14.957 | 0 |
| Nieuwbouw Witte Vogel | 13.110 | 13.110 | 0 | 13.110 |
| Toestellen Zorg aan Huis | 11.890 | 11.890 | 11.890 | 0 |
| Overige fondsen | 46.907 | 46.907 | 46.907 | 0 |
| | 1.032.528 | 1.195.604 | 1.103.316 | 113.578 |

Toelichting:

1. De opbrengsten uit subsidies en fondsen zijn in 2017 gedaald; in 2016 werden een aantal éénmalige subsidies ontvangen.

2. Mede ten behoeve van de vaststelling van gemeentelijke subsidies, zijn in het "overzicht besteding toegekende subsidies/fondsen 2017" 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>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige dienstverlening : | | |
| - Opbrengsten werkgroepen en projecten | 1.128.729 | 1.232.292 |
| - Opbrengsten winkel en restaurant | 575.278 | 1.032.026 |
| Overige opbrengsten : | | |
| - Opbrengst servicekosten | 42.975 | 10.851 |
| - Opbrengsten huren | 380.531 | 235.067 |
| - Overige opbrengsten | 1.073.933 | 1.057.128 |
| Totaal | <u>3.201.446</u> | <u>3.567.365</u> |

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 84.601.302 | 78.309.519 |
| Sociale lasten | 11.404.481 | 10.698.511 |
| Pensioenpremies | 6.567.021 | 6.345.424 |
| Andere personeelskosten: | <u>3.651.908</u> | <u>3.699.425</u> |
| Subtotaal | 106.224.712 | 99.052.880 |
| Personeel niet in loondienst | 8.166.601 | 8.268.434 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>114.391.313</u></u> | <u><u>107.321.313</u></u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u><u>2.034</u></u> | <u><u>1.926</u></u> |

Toelichting:

De totale personele kosten zijn ten opzichte van 2017 o.a. gestegen door een cao verhoging van de salarissen.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 6.097.622 | 5.324.282 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>6.097.622</u></u> | <u><u>5.324.282</u></u> |

Toelichting:

Op de afschrijvingen 2017 is € 55.559 in mindering gebracht vanwege vrijval bestemmingsfondsen/subsidies over het lopende boekjaar.
De materiële vaste activa is in 2017 opnieuw gealloceerd naar nieuw benoemde kostendragers.
Daarbij heeft een opschoningsactie plaatsgevonden waarbij o.a. posten met een zeer lage boekwaarde volledig zijn afgeschreven.

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| | € | € |
| Bijzondere waardeverminderingen van: | | |
| - materiële vaste activa | 0 | 1.309.875 |
| Totaal | <u><u>0</u></u> | <u><u>1.309.875</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 2017 zijn er geen impairments noodzakelijk geweest.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 12.631.380 | 12.416.844 |
| Algemene kosten | 9.843.161 | 8.319.439 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 5.539.108 | 3.722.071 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 3.249.328 | 2.781.813 |
| - Energiekosten | 2.567.534 | 2.876.076 |
| Subtotaal | <u>5.816.862</u> | <u>5.657.889</u> |
| Huur en leasing | 13.988.124 | 13.711.818 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 2.523.102 | 7.784.155 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>50.341.737</u></u> | <u><u>51.612.215</u></u> |

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn gedaald in vergelijking met 2016 met €1,3 mln.
Belangrijkste verklaringen daarvoor zijn: hogere algemene kosten van 1,5 mln en hogere patient en bewonersgebonden kosten ad. 1,8 mln.
Hiertegenover staat een lagere mutatie 5,2 mln. op de voorzieningen.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 155.345 | 134.972 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 30.784 |
| Subtotaal financiële baten | <u>155.345</u> | <u>165.756</u> |
| Rentelasten | <u>-980.572</u> | <u>-949.720</u> |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-980.572</u> | <u>-949.720</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-825.227</u></u> | <u><u>-783.964</u></u> |

Toelichting:

De rentelasten zijn iets gestegen door het betalen van disagio aan het waarborgfonds vanwege de kasgeldlening bij de waterschapsbank. .

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2017

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 2017 voor Stichting Middin is € 181.000 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.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

| Bedragen x € 1 | G.A. van den Brink Voorzitter RvB | S.L.W. Schoch Lid RvB |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| Functiegegevens | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris ? | nee | nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking ? | ja | ja |
| Individueel WNT-maximum | 181.000 | 181.000 |
| Beloning | 177.467 | 175.732 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 11.133 | 11.099 |
| Totaal bezoldiging 2017 | <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 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| 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 ? | ja | ja |
| Individueel WNT-maximum (klasse G) | 165.000 | 165.000 |
| Beloning | 177.751 | 176.008 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 10.849 | 10.823 |
| Totaal bezoldiging in 2016 | <u>188.600</u> | <u>186.831</u> |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | Dhr. J.P.T. van der Kruis Voorzitter RvT | Dhr. M.A. de Booi Vice-voorzitter | Mevr. A.E. de Groot Lid RvT | Dhr. M.G. Boekholdt Vice-voorzitter |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
| Functiegegevens | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 | - | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | 27.150 | 0 | 18.100 | 18.100 |
| Beloning | 20.657 | 0 | 14.940 | 14.940 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2017 | <u>20.657</u> | <u>0</u> | <u>14.940</u> | <u>14.940</u> |

| Gegevens 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 30/06 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 30/06 | 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> |

| Bedragen x € 1 | Dhr. W.R. den Hartog Lid RvT | Mevr. Y. van der Brugge Lid RvT | Dhr. P.P.A. Bronger Lid RvT | Mevr. M.J. ter Avest Lid RvT |
|--------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Functiegegevens | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | - | 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | 18.100 | 18.100 | 0 | 18.100 |
| Beloning | 14.940 | 14.940 | 0 | 14.940 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2017 | <u>14.940</u> | <u>14.940</u> | <u>0</u> | <u>14.940</u> |

| Gegevens 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/7-31/12 | 1/1 - 30/06 | 1/1 - 31/12 |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/7-31/12 | 1/1 - 30/06 | 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 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 0 | - | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2016 | <u>14.850</u> | <u>7.425</u> | <u>7.425</u> | <u>14.850</u> |

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2017

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 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2017 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

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 1 Controle van de jaarrekening | 127.539 | 111.243 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ) | 86.866 | 114.306 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 54.173 | 20.488 |
| Totaal honoraria accountant | <u>268.578</u> | <u>246.037</u> |

Toelichting:

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

23. Transacties met verbonden partijen

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

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

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

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

Raad van Toezicht

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

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

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

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

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

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

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 2017 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2018.

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 resultaatbestemming in paragraaf 5.1.2.

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.