



JAARVERSLAG 2014

Voorwoord Raad van Bestuur

Dit jaarverslag biedt inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen, risico's en financiële resultaten van Middin in 2014.

Het is een turbulent jaar geweest, waarbij veel tijd en energie gestoken is in de voorbereiding van de overgang van delen van de AWBZ naar de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Jeugdwet en de omzetting van de AWBZ in de Wet langdurige zorg (Wlz) met alle bijbehorende bezuinigingen. Middin heeft in alle gemeenten, waar zij aan de aanbestedingsprocedure voor Wmo en Jeugdwet heeft meegedaan, het contract gegund gekregen. Het jaar is financieel positief afgesloten.

De zorg en ondersteuning aan onze cliënten is ondertussen onverminderd doorgedaan. Ook in tijden van dalende financiële middelen wil Middin goed in blijven spelen op de vraag van de cliënt en de kwaliteit van de zorg en ondersteuning zoveel mogelijk behouden. De veranderingen vragen een groot adaptief vermogen van de organisatie en een grote mate van flexibiliteit. Dat betekent voor Middin een andere manier van werken en organiseren. In dit kader is per 1 januari 2015 de divisiestructuur omgebogen naar een regiostructuur, waarmee de zorg en ondersteuning flexibeler georganiseerd kan worden en beter aansluit op de eisen die gesteld worden vanuit het nieuwe zorgstelsel.

Wij bedanken al onze medewerkers en vrijwilligers voor hun inzet en de goede resultaten voor onze cliënten en organisatie.

Het jaar 2015 zien we met vertrouwen tegemoet.

Drs. G.A. van den Brink, voorzitter Raad van Bestuur

Drs. S.L.W. Schoch, lid Raad van Bestuur

Mei 2015

Inhoud

Hoofdstuk 1	Algemene informatie	4
Hoofdstuk 2	Belangrijke ontwikkelingen in 2014	5
Hoofdstuk 3	Financiële informatie	9
Hoofdstuk 4	Voornaamste risico's en onzekerheden.....	10
Hoofdstuk 5	Bestuur en toezicht	11
Hoofdstuk 6	Jaarverslaggeving 2014	16

Hoofdstuk 1 Algemene informatie

1.1 Algemeen

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

Op de website van Middin (www.middin.nl) is de meest actuele informatie te vinden over Middin, zoals visie en missie, doelgroepen, producten en geografische spreiding. Voor meer informatie – ook over het organisatieschema - wordt verwezen naar deze website.

1.2 Rechtsvorm, bestuursmodel en gelieerde organisaties

Middin is een stichting met een raad-van-toezichtmodel. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de algemene gang van zaken in de stichting en op het beleid van de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Middin heeft een dochterorganisatie, PGB Zorg B.V. voor zorg- en dienstverlening aan mensen met een persoonsgebonden budget (PGB). Middin heeft alle aandelen van deze B.V. Alle leden van de Raad van Toezicht van Middin zijn automatisch lid van de raad van commissarissen van deze B.V. De B.V. participeert in Levin v.o.f., de uitvoeringsorganisatie van PGB-diensten.

Middin benoemt het bestuur van stichting De Zaak. Dit is een organisatie die op beperkte schaal zakelijke dienstverlening voortkomende uit dagbestedingsactiviteiten biedt aan bedrijven.

1.3 Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Middin bestond eind 2014 uit twee leden, mevrouw G.A. (Gertrude) van den Brink (voorzitter), die begin 2014 de heer J.W.A. Waardenburg is opgevolgd, en de heer S.L.W. (Sam) Schoch (lid). De heer Schoch is in juni 2014 toegetreden als lid van de Raad van Bestuur.

Hoofdstuk 2 Belangrijke ontwikkelingen in 2014

2.1 Externe ontwikkelingen

Decentralisaties en hervorming AWBZ

De decentralisaties omvatten de overheveling van de landelijk gefinancierde zorg naar gemeenten in het kader van de Wmo, de Wet op de jeugdzorg en de Participatiewet. Mede als gevolg van diverse landelijke akkoorden in de eerste helft van 2014 was lange tijd onduidelijk wat de uiteindelijke omvang van de beoogde bezuinigingen door de overheid was. Pas medio 2014 was de politieke besluitvorming over de decentralisatie van de nieuwe Wmo en de Jeugdwet afgerond, waarbij toezeggingen zijn gedaan over het overgangsrecht via een zogenoemde 'zachte landing' bij de invoering per 1 januari 2015. De definitieve besluitvorming over de overgang van de AWBZ naar de Wlz per 1 januari 2015 was pas eind 2014 duidelijk. Dit gaf lange tijd onzekerheid welke groepen cliënten uiteindelijk onder de nieuwe Wlz zouden vallen.

De gemeenten zijn vanaf eind juni begonnen met hun aanbestedingstraject voor de Wmo en de Jeugdwet. Middin heeft adequaat ingespeeld op de aanbestedingen van de belangrijkste gemeenten in het werkgebied, de zogenoemde focusgemeenten. Dit zijn de gemeenten waar Middin de meeste omzet heeft. Onder verantwoordelijkheid van de directeur sociaal domein zijn de offertes voor de diverse gunningen voorbereid. De divisie managers, zorgmanagers en begeleiders zijn veelal reeds lang tevoren betrokken geweest bij pilots, proeftuinen en voorbereidingen tot nieuw beleid bij de gemeenten.

Dit proces heeft er uiteindelijk in geresulteerd dat Middin op alle aanbestede trajecten gunningen heeft verkregen voor het overgangsrecht van zowel Wmo als Jeugdwet. Het gaat daarbij over een omzet van circa €3 mln. Bij een aantal gemeenten is de gunning voor een langere periode, onder andere in de vorm van arrangementen. In drie gemeenten met een zeer klein aantal cliënten is afgezien van deelname aan het aanbestedingstraject. Cliënten van Middin zijn overgedragen aan andere organisaties. Na een intensief traject in verband met de voor Middin negatieve uitkomst van de financieringssystematiek van de gemeente Den Haag is het ook gelukt om met deze gemeente tot overeenstemming te komen over het contract. Dit was, gezien de belangen over en weer, een leerzaam traject.

Landelijke ontwikkeling van Hersenz

Ondersteuning van cliënten met niet- aangeboren hersenletsel is een specialisatie van Middin. Samen met andere aanbieders heeft Middin een concept ontwikkeld onder de naam Hersenz voor een vervolgbehandeling, gericht op het leren omgaan met de gevolgen van hersenletsel en het realiseren van een nieuw perspectief. De invoering en verdere ontwikkeling daarvan verloopt succesvol. Hersenz heeft eind 2014 de George Beusmans CVA Innovatieprijs 2014 gewonnen.

2.2 Interne ontwikkelingen

Nieuwe Raad van Bestuur

Begin 2014 is afscheid genomen van de heer J.W.A. Waardenburg, als voorzitter Raad van Bestuur. Gedurende een halfjaar heeft de Raad van Bestuur alleen bestaan uit mevrouw drs. G.A. van den Brink als nieuw benoemde voorzitter van de Raad van Bestuur. Een periode waarin in samenspraak met de directeuren dankzij een tijdelijke herverdeling van taken en een strakke prioriteitstelling een goede invulling plaats heeft kunnen vinden van de bestuurlijke taken. Met de benoeming van de heer drs. S.L.W. Schoch was per 1 juni 2014 de bestuurlijke invulling op sterkte.

Transitie om Zorg

De veranderingen voor Middin als gevolg van de decentralisaties en de overgang van de AWBZ naar de Wlz met de bijbehorende bezuinigingen zijn vertaald naar mogelijke scenario's en verwerkt in een Transitieplan om Zorg. Doel van het plan is onder andere om met minder middelen goede zorg te blijven leveren en tot een passend personeelsbestand te komen voor de korte en de langere termijn. Mede als gevolg van de landelijke politieke akkoorden en de zogenoemde 'zachte landing' is het tijdpad van de bezuinigingen iets opgeschoven. Om die reden zijn de scenario's medio 2014 opnieuw berekend. Eind 2014 was het scenario voor 2015 definitief, waarbij de bezuiniging opgevangen kan worden zonder dat sprake is van gedwongen collectief ontslag als gevolg van de overheidsmaatregelen.

Zowel managers als medewerkers zijn door middel van bijeenkomsten geïnformeerd over de ontwikkelingen, de te nemen stappen en begin 2015 over het definitieve scenario. Ook de medezeggenschapsorganen zijn hierover vanaf het begin meegenomen en steeds geïnformeerd. Zij hebben in augustus respectievelijk begin 2015 een positief advies uitgebracht over de aanpak en het definitieve Transitieplan om Zorg. Eind 2014 zijn cliënten geïnformeerd over de veranderingen in de financiering en de betekenis voor de ondersteuning door Middin.

Met de bonden is een langdurig en moeizaam traject doorlopen om tot een nieuw Sociaal Plan te komen. Dat is uiteindelijk gelukt met een voor Middin goed resultaat. In het Sociaal Plan worden managers aangemerkt als sleutelfunctionarissen.

Organisatiemodel en topstructuur

Het vertrek van een van de twee directeurs zorg was mede aanleiding om, met het oog op de toekomstige veranderingen, de geplande evaluatie van de managementstructuur naar voren te halen. In plaats van te voorzien in een nieuwe directeur is een nieuw organisatiemodel ontwikkeld dat uitgaat van regio's. In de regio's kan meer integraal gewerkt worden. Dit komt meer tegemoet aan maatschappelijke ontwikkelingen en de focus van gemeenten. Met instemming van de Raad van Toezicht is het nieuwe organisatiemodel en de nieuwe topstructuur vastgesteld, waarbij de laag van divisie managers en directeurs in elkaar is geschoven. In een kort traject zijn de medezeggenschapsprocedure en de werving van de regiodirecteurs afgerond. Voor de vorming van de vijf regio's was een herverdeling van een groot aantal zorgmanagers en een adviestraject met lokale medezeggenschapsorganen noodzakelijk. Per 1 januari 2015 zijn de vijf nieuwe regiodirecteurs gestart met hun nieuwe regio. De afwikkeling van herplaatsing van de boventallige divisie managers is gerealiseerd zonder rechterlijke tussenkomst.

Kwaliteit

In 2014 zijn diverse bouwstenen verzameld om tot een coherent kwaliteitsbeleid te komen. Er is een aanzet gemaakt om een beweging in gang te zetten om medewerkers meer bewust te maken van hun bijdrage aan het toevoegen van waarde aan het klantproces. Daarbij wordt een ordening gegeven aan de hand van drie elementen: de vraag goed verstaan, het goede doen en goed organiseren. Dit krijgt in 2015 gestalte onder de naam Meer Waarde.

Het thema 'anders organiseren van de zorg' heeft geleid tot het ontwikkelen van zogenoemde 'werkplaatsen goede zorg'. Dit is een werkvorm waarbij zowel cliënten, verwanten, medewerkers en andere belanghebbenden vanuit een onderzoekende houding met betrokkenheid, gevoel en creativiteit betekenis proberen te geven aan een kwaliteitsvraagstuk. Daarnaast is een aanpak voor het doen van wetenschappelijk onderzoek bij Middin vastgesteld en inmiddels is een onderzoeker aangesteld.

Medio 2014 is Middin na de externe audit door DNV opnieuw het kwaliteitscertificaat HKZ toegekend. Het centrale thema was de nieuwe manier van sturen met meer regie over eigen werk. De auditoren waren in hun terugkoppeling hierover zeer positief.

Van het Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg is in 2014 pijler 2a uitgevoerd voor alle cliënten met een ZZP indicatie. Deze pijler betreft kwaliteitsinformatie van de meer zorg voorwaardelijke thema's uit het Visiedocument Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg. Aan de hand van een vragenlijst op cliëntniveau is informatie verzameld. De resultaten worden in 2015 verwacht.

Verhuizing cliënten en herplaatsing medewerkers als gevolg van sluiting locaties

Eind 2013 is na positief advies van OR en CCR het besluit genomen om acht locaties te sluiten en van drie de bestemming van doelgroep te wijzigen. In 2014 was het een enorme puzzel om alle cliënten en medewerkers op een voor hen passende plek te krijgen. Met grote mate van zorgvuldigheid en creativiteit is dit voor de ruim 100 cliënten die het betrof gelukt. In totaal zijn er slechts 13 bezwaren tegen het aanbod van Middin ontvangen, die alle goed zijn afgewikkeld. Het grootste deel van de verhuizingen was in het derde kwartaal gerealiseerd. Enkele cliënten moesten wachten op de doorstroom van andere cliënten, onder andere als gevolg van de latere oplevering van de verbouwingen op Buitenklingen. Ook ruim 150 medewerkers zijn in dit kader herplaatst. Zij hebben alle een passende werklocatie gekregen. Daarvoor was begin 2014 een Sociaal Kader met de vakorganisaties afgesloten.

Cliënttevredenheid

Middin staat borg voor de dagelijkse zorg, begeleiding en ondersteuning circa 4.000 cliënten met inzet van 2.620 medewerkers. Uit de meting van de tevredenheid van cliënten gedurende het jaar blijkt dat eind 2014 96,3% (2023) van de cliënten aangeeft tevreden te zijn over de zorg en ondersteuning die door Middin wordt geboden.

Medewerkerstevredenheid

De tevredenheid van medewerkers wordt elke twee jaar gemeten. Dit is in 2014 in het najaar gebeurd onder alle medewerkers. Elke locatie en dienst heeft de aandachtspunten uit deze meting eind 2014 besproken met de teams en vertaald in het jaarplan.

Medewerkers

De veranderingen die op Middin afkomen vragen veel van medewerkers en organisatie. Ondanks grote onzekerheid over de bezuinigingen is ook veranderbereidheid onder de medewerkers merkbaar, mede gezien de vele initiatieven die genomen worden om zichtbaar te zijn in de wijk.

Er zullen hoe dan ook meer verschuivingen van medewerkers plaats gaan vinden. Niet alle medewerkers zijn daar al van doordrongen. Dat besef begint wel steeds meer door te dringen. Dit is zeker het geval na de presentaties aan medewerkers over het definitieve scenario 2015 en de verdere maatregelen die de komende tijd zullen gaan plaatsvinden om tot een passend personeelsbestand te komen. Leidinggevenden zoeken steeds naar mogelijkheden om medewerkers meer bewust maken van de noodzaak van flexibiliteit en mobiliteit. Zij roepen medewerkers daarbij op eigen regie te nemen over hun eigen ontwikkeling en niet alleen maar af te wachten. Dit vraagt blijvende aandacht van alle leidinggevenden.

Leiderschap

Bij de veranderingen die de komende tijd in de organisatie aan de orde zijn is de kwaliteit van de leidinggevenden een belangrijke factor. Door hen vroegtijdig te informeren en bij ontwikkelingen te betrekken zijn zij beter in staat de veranderingen te maken en de noodzakelijke veranderingen daadwerkelijk vorm te geven. Daarbij dragen zij mede zorg voor behoud van betrokkenheid van de medewerkers. In het voorjaar is met de divisie managers stilgestaan bij het 'anders organiseren' van de zorg met externe begeleiding. Bij alle stappen rond de ontwikkeling van het Transitieplan om Zorg en de veranderingen in de organisatie zijn leidinggevenden betrokken. Tijdens de leiderschapsdagen krijgen leidinggevenden inzicht in ontwikkelingen en inspiratie om met de veranderingen om te gaan. Leden van de Raad van Toezicht, ondernemingsraad en centrale cliëntenraad zijn daarbij uitgenodigd.

Bedrijfsprocessen

Verzuim

Na jaren van stijging vertoonde het totale gemiddelde cijfer over het afgelopen jaar een dalende trend. Een traject dat met alle leidinggevenden in gang is gezet draagt daaraan bij. Het verzuimpercentage over het hele jaar 2014 bedroeg 6,55%.

Voorbereiding processen en procedures op eisen gemeenten

Na het sluiten van de contracten met de gemeenten in het kader van de decentralisaties is alles op alles gezet om te zorgen dat Middin per 1 januari 2015 aan de inhoudelijke en administratieve eisen voldoet. Deze zijn allen minutieus in kaart gebracht en verwerkt in de processen en systemen. De eerste declaraties begin 2015 zijn redelijk succesvol verlopen, maar vragen ook gedurende het hele jaar 2015 nog veel aandacht.

Succes proeftuin Lean

In het kader van het 'anders denken, anders doen' is één van de proeftuinen ingezet om efficiencyverbeteringen op te sporen in een 11-tal LG-locaties waar al langere tijd sprake was van structurele tekorten in de exploitatie. Door de cliënt centraal te stellen worden alle processen gescreend op hun bijdrage aan waardevermeerdering voor de cliënt. De resultaten waren positief. Inmiddels is besloten om onder de naam 'Steeds Beter' alle locaties en teams, ook van de ondersteunende diensten, door te lichten.

Moeizame ontwikkelingen rond Binnen-Buitenklingen

In het kader van goede zorg en in het verlengde daarvan goede huisvesting voor cliënten is een knelpunt veroorzaakt door vertraging in de verbouwing van de diverse woonruimten op Binnenklingen en de dagbestedingsruimten op Buitenklingen in Den Haag. Dit is zeer impactvol gezien de doelgroep met de zwaarste zorgvraag. De onderhandelingen met BAM verlopen echter uiterst moeizaam. Hoewel de formele oplevering in januari heeft plaatsgevonden, is de bouwkundige en financiële afwikkeling nog niet rond.

Maatschappelijke aspecten van ondernemen

Middin vult de maatschappelijke aspecten van ondernemen op diverse manieren in. Cliënten van Middin worden ingeschakeld bij de organisatie van evenementen van o.a. VNO/NCW. Medewerkers van diverse bedrijven verrichten werkzaamheden t.b.v. specifieke locaties van Middin. Te noemen vallen o.a. Rabobank, Gemeente Rijswijk, Stichting Zin, Present Den Haag.

De stichting Vrienden van Middin besteedt jaarlijks gelden om wensen van cliënten van Middin te honoreren, zoals speeltoestellen, nieuwe meubels, uitstapjes, tuinaanleg. Dit proces heeft ook in 2014 plaatsgevonden. Ook het Haags fonds draagt jaarlijks bij aan het kunnen realiseren van specifieke zaken t.b.v. de cliënten. In 2014 is gekozen voor het opzetten van een uitleenbibliotheek voor digitale middelen voor cliënten.

Bij de inkoop van diensten en het uitvoeren van werkzaamheden wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan de maatschappelijke verantwoordelijkheid van Middin respectievelijk leveranciers. Voorbeelden hiervan zijn

- gebruik van zonnepanelen in huisvestingsprojecten;
- ondertekening van de code Verantwoord Marktgedrag bij aanbestedingen;
- inkoop (o.a. drukwerk, bedrijfskleding, auto's) waarbij specifieke eisen inzake aantoonbare duurzaamheid aan leveranciers worden gesteld;
- inzet Wajongeren in reguliere werkzaamheden.

In 2014 is het initiatief genomen een platform te ontwikkelen om bedrijven en locaties op basis van wederkerigheid met elkaar in contact te brengen. Dit platform zal in de loop van 2015 operationeel worden.

Hoofdstuk 3 Financiële informatie

3.1 De cijfers uit de jaarrekening

Het resultaat over 2014 bedraagt € 1.657.231,-. In dit resultaat zijn onder andere begrepen een OVA inhaalindex van € 0,7 miljoen en een teruggave energiebelasting over voorgaande jaren van € 1,1 miljoen. De begroting 2014 ging uit van een nul resultaat. Middin voert als beleid dat middelen die de organisatie ontvangt zoveel mogelijk worden ingezet in het jaar van ontvangst.

De financiële positie van Middin op de balansdatum is positief. De solvabiliteitspositie van Middin is circa 30%. De liquiditeitspositie voldoet met 1.40 ruim aan de eisen van het Treasurystatuut. In vergelijking met 2013 zijn de liquide middelen iets afgenomen.

Voor 2015- 2016 wordt hier een verdere afname in verwacht als gevolg van voorgenomen investeringen.

3.2 Financiële instrumenten

De sturing van de organisatie op financieel gebied wordt steeds belangrijker maar ook complexer gezien veranderingen in de wet- en regelgeving en de daaruit voortvloeiende bezuinigingen. Middin zet hiertoe – naast de elementen opgenomen in de jaarrekening waaronder ratio's en impairment berekeningen - de volgende instrumenten in:

1. Een planning- en controlcyclus vanaf het geldende meerjarenbeleid, i.c. Koers 2016, tot en met de maandelijkse (financiële) managementinformatie. De planning- en controlcyclus beoogt op een systematische wijze de sturing van de organisatie vorm te geven. Onderdelen daarin zijn o.a. kaderbrief, jaarplansystematiek voor alle managementlagen, sturingsinformatie, overlegcyclus, (meerjaren)begroting, jaarrekening en accountantscontrole.
2. De meerjaren-investeringsbegroting, opdat er steeds inzicht bestaat in de noodzaak voor liquide middelen en op basis waarvan besluitvorming kan plaatsvinden.
3. Een maandelijkse liquiditeitsprognose om structureel zicht te houden op de ontwikkeling van de liquiditeit en om tijdig bij te kunnen sturen.
4. Treasurystatuut en procuratiereglement – beiden vastgesteld door de Raad van Toezicht – waarin eenduidig uitgangspunten, kaders, verantwoordelijkheden en bevoegdheden vastgelegd zijn.
5. Structurele besprekingen rondom de financiën en huisvesting met vertegenwoordigers van de OR en de CCR om vandaar uit tijdig signalen op te kunnen vangen en belangrijke ontwikkelingen te bespreken.

Overige punten m.b.t. de financiële beheersing van de organisatie

Binnen de inrichting van de organisatie is er een scheiding tussen de rol van concern control en de financiële functie. Hierdoor is de noodzakelijke onafhankelijkheid geborgd. Binnen de functie van concern control is structureel ruimte gecreëerd om inhoud en vorm te geven aan het risicomanagement.

3.3 Fraude beleid

Middin maakt zich sterk om fraude te voorkomen. In tal van procesbeschrijvingen heeft dit een plek. Waar nodig is sprake van functiescheiding in de werkprocessen of zijn controleslagen in de werkprocessen opgenomen.

De productieverantwoording is op orde. Elk kwartaal vindt een controle AO/IC plaats. Daarnaast heeft een integrale controle op juistheid en volledigheid plaatsgevonden. In 2014 is fraude door samenspanning met een externe partij geconstateerd. Dit heeft geresulteerd in een uitgebreid onderzoek op basis waarvan adequate maatregelen zijn getroffen.

Hoofdstuk 4 Voornaamste risico's en onzekerheden

In de jaarrekening 2013 is aangegeven dat de voornaamste risico's voor Middin voortkwamen uit de onduidelijkheid van het overheidsbeleid. Hoe groot de impact van de onduidelijkheid is geweest blijkt uit het gegeven dat bij de eerste plannen 25% van de omzet van Middin zou overgaan naar de Wmo, Jeugdwet, Participatiewet en Ziektekostenverzekering. Na alle aanpassingen is bij de start in 2015 uiteindelijk minder dan 10% van de omzet overgegaan naar gemeenten en zorgverzekeraars. Meer dan 90% van de omzet van Middin blijft binnen de Wlz.

Een belangrijke verklaring is dat de rechten van bestaande cliënten behouden zijn en dat cliënten met een zware extramurale indicatie de financiering binnen de Wlz konden behouden.

4.1 Voor de V&V sector

In de V&V worden vanaf 2013 de lage ZZP's in een fors tempo afgebouwd. Door de plaatsen met de hoge ZZP's te concentreren wordt voorkomen dat locaties met een grote leegstand te kampen hebben. Locatie de Provenier komt geleidelijk leeg waarna de locatie herbouwd zal worden voor meerdere doelgroepen.

4.2 Voor de Gehandicaptensector

Binnen de gehandicaptensector is budgettair voorzien in de afbouw van VG1 en VG2 tot 2024 en in de afbouw van LG1 en LG3 in de periode 2016 tot en met 2026. De staatssecretaris van VWS heeft in 2014 toegezegd dat cliënten met een lage ZZP gefinancierd binnen de Wlz kunnen blijven wonen. De financiering van VG1 en 2 en de LG1 en 3 is in 2026 afgebouwd. Er ontstaan knelpunten omdat zorgkantoren uitgaan van een afbouw van de lage ZZP's in het zelfde tempo als VWS de financiering afbouwt. De uitstroom van cliënten met een lage ZZP is echter veel minder snel dan de afbouw van de financiering.

In de Wlz is opgenomen dat een grote groep cliënten die nu op basis van de rechten van een lage ZZP "extramuraal ondersteund nog thuis woont" in 2015 kan kiezen voor verblijf in een instelling of voor een Wmo indicatie. Middin heeft een grote groep van deze cliënten. Als zij kiezen voor verblijf in een instelling zal het grootste gedeelte naar verwachting kiezen voor verblijf bij Middin. Geen van de zorgkantoren heeft tot nu toe aangegeven hoe zij deze mogelijke instroom willen gaan financieren. Als deze cliënten willen verblijven op basis van een lage ZZP wordt de hierboven genoemde problematiek nog vergroot.

In 2014 heeft Middin 8 locaties gesloten. Hiermee is de gemiddelde bezettingsgraad op de overige locaties weer op peil. Om de bezettingsgraad op peil te houden zal afhankelijk van de ontwikkelingen rondom de lage ZZP's en de hieraan gekoppelde afbouw verdere afbouw van locaties plaatsvinden.

4.3. Decentralisaties

Door de "zachte landing" hebben de gemeenten in het werkgebied van Middin ervoor gekozen te gaan werken met de bestaande aanbieders. De aanbieder die aan de voorwaarden van de gemeenten voldeed mocht de bestaande cliënten zorg blijven bieden.

Er is nog geen zicht op het inkoopbeleid van de gemeenten voor 2016. Blijven zij kiezen voor de bestaande aanbieders of kiezen zij voor een aanbesteding op basis van prijs en kwaliteit en blijven er in de gemeente slechts één of enkele aanbieders over?

Gemeenten hebben ieder gekozen voor een "eigen verrekeningsmethodiek", waarbij iedere gemeente eigen eisen stelt aan de zorgaanbieders. Deze verschillen hebben grote impact op de werkprocessen en automatiseringsprocessen bij aanbieders. Aanbieders maken hierdoor extra kosten en de kans op "fouten" wordt vergroot.

4.4. Tarieven

Voor de Wlz is een forse tariefkorting aangekondigd. Gelet op het feit dat uiteindelijk veel meer cliënten binnen de Wlz zijn gebleven dan oorspronkelijk de bedoeling was, is het de vraag hoe dit gefinancierd gaat worden. De kans bestaat dat de komende jaren er nog extra kortingen binnen de Wlz gerealiseerd dienen te worden.

Binnen de Wmo en mindere mate binnen de Jeugdwet is er sprake van forse druk op de tarieven. Deze uit zich niet alleen in lagere prijzen maar vaak nog eens extra in de opbouw van arrangementsprijzen. Bedoeld of onbedoeld zijn er gemeenten die al een korting van 30% hebben doorgevoerd. Dit betekent voor de bedrijfsvoering dat hier een antwoord op gevonden moet worden.

4.5. Begroting 2015

In tegenstelling tot de afgelopen jaren waarin Middin een begroting hanteerde met een nul resultaat is er voor 2015 uitgegaan van een begroting met een positief resultaat van circa 1% van de omzet. Daarnaast is in de begroting een taakstelling opgenomen om een buffer te vormen in verband met de grote onzekerheden waarmee de Stichting zich geconfronteerd ziet.

Hoofdstuk 5 Bestuur en toezicht

5.1 Normen voor goed bestuur

Middin volgt de Zorgbrede Governancecode op en leeft deze na. De code is ook van toepassing op de 100% dochter van Middin, PGB Zorg B.V.

5.2 Raad van Bestuur

Taakverdeling en nevenfuncties

Binnen het collegiale bestuur is een onderlinge taakverdeling gemaakt die is vastgesteld door de Raad van Toezicht. Beide bestuurders onderhouden interne en externe contacten die voortvloeien uit de specifieke gebieden in hun takenpakket. Er is een goede basis voor overleg met veel betrokkenheid van de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad. De Raad van Bestuur heeft

veel aandacht besteed aan de externe beleidsbeïnvloeding bijvoorbeeld door intensieve contacten met gemeenten, het verkennen van samenwerkingsopties met andere organisaties, deelname aan adviesraden van de VGN en zorgkantoor.

De nevenfuncties van beide bestuurders zijn grotendeels op deze aandachtgebieden gebaseerd. Naar de mening van de Raad van Toezicht is er geen belangenverstremgeling opgetreden van de Raad van Bestuur met de organisatie. De leden van de Raad van Bestuur dragen eventueel gegeneerde vergoedingen uit nevenfuncties uit hoofde van de bestuursfunctie af aan de organisatie.

Verantwoording

De Raad van Bestuur heeft in mei 2014 het Jaarverslag 2013 inclusief de Jaarrekening 2013 vastgesteld en ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft beide documenten goedgekeurd.

Bezoldiging Raad van Bestuur en openbaarmaking

De bezoldiging van de Raad van Bestuur is een vast bedrag per jaar, dat wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. De hoogte van de bezoldiging in 2014 past binnen de Beloningscode Bestuurders in de Zorg van de Nederlandse Vereniging van Zorgdirecteuren (NVZD) en de norm van de Wet Normering Topinkomens (WNT). Middin heeft geen afzonderlijke regeling voor een bonus, opties of een eindejaarsuitkering voor de bestuurders.

5.3 Verslag Raad van Toezicht

Invulling rol en bevoegdheden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken binnen de stichting Middin. De Raad van Toezicht let daarbij zorgvuldig op het in balans houden van haar rollen als klankbord, werkgever en toezichthouder. Ook wordt de balans van een werkbare afstand en gewenste nabijheid tussen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur zorgvuldig afgewogen. Bij de vervulling van zijn taak richt de Raad van Toezicht zich op het belang van de stichting en weegt daarbij de belangen van de bij de stichting behorende belanghebbenden af. De Raad van Toezicht betreft waar passend ook de maatschappelijk relevante aspecten van besturen, toezichthouden, zorg bieden en bedrijfsvoering. De rol en bevoegdheden vloeien voort uit de statuten en het reglement Raad van Toezicht. Daarin staan de regels rond bevoegdheden en wijze van vergaderen. Beide staan geplaatst op de website van Middin.

Accenten toezicht in 2014

Het toezicht van de Raad van Toezicht richt zich onder andere op de strategie en realisatie van de doelen van de organisatie, de kwaliteit van de dienstverlening, de relatie met belanghebbenden, de risico's die zijn verbonden aan de bedrijfsactiviteiten, de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en de financiële resultaten.

Strategie

De Raad van Toezicht heeft in 2014 vooral kunnen zien hoe Middin zich heeft voorbereid op de veranderingen in het beleid van de overheid met name ten aanzien van de decentralisatie in het kader van de Wmo, de Jeugdwet en de Participatiewet en de daarmee gepaard gaande bezuinigingen en de overgang van de AWBZ naar de Wlz. Hoewel politiek sprake was van een

zogenoemde 'zachte landing' in 2015 zullen de bezuinigingen onvermijdelijk leiden tot vermindering van de personele omvang van de organisatie. Middin heeft de gevolgen goed in kaart gebracht aan de hand van enkele scenario's. De effecten voor cliënten en medewerkers waren daarmee goed voelbaar. De Raad van Toezicht heeft hierover met de Raad van Bestuur diverse malen van gedachten gewisseld. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht vastgesteld dat de Raad van Bestuur veel heeft geïnvesteerd in het opbouwen van netwerkrelaties met alle gemeenten in de aanloop naar de aanbestedingen.

De Raad van Toezicht is goed meegenomen bij de plannen voor de herinrichting van de organisatie en de topstructuur. De Raad van Toezicht heeft vanuit haar toezichthoudende verantwoordelijkheid voor de top van de organisatie meegekeken in de benoemingsprocedure van de regiodirecteuren. Daarbij is aandacht gevraagd voor een goede balans in de benoeming van in- dan wel externe kandidaten, om de ervaring niet teveel weg te snijden. De Raad van Toezicht is daarom verheugd dat drie interne kandidaten zijn benoemd en twee externe, waarmee de balans is behouden.

De Raad van Toezicht is zich bewust van de risico's als toezichthouder in de balans tussen de maatschappelijke verantwoordelijkheid en de belangen van Middin bij het verwerken van de veranderingen door de gewijzigde regelgeving. In de top is een gevoel van er samen voor staan, met onderscheiden rollen en verantwoordelijkheden. De Raad van Toezicht steunt de Raad van Bestuur bij de genomen en te nemen maatregelen en het houden van focus en rust. De Raad van Toezicht constateert dat in deze ingewikkelde tijden de toon in de organisatie goed is, dat mensen graag werken bij Middin.

Kwaliteit

De Raad van Toezicht heeft in het voorjaar een themabijeenkomst gehouden over toezicht op kwaliteit, begeleid door een extern deskundige. Het belang van directe contacten in de organisatie brengt de Raad al in de praktijk. De Raad heeft een locatiebezoek gebracht aan de Waterparel te Zoetermeer en is in gesprek geweest met medewerkers en cliënten van de specialistische LVB-divisie. De Raad van Toezicht neemt deel aan interne informatieve bijeenkomsten, zoals de leiderschapsdagen en de bijeenkomsten voor medewerkers over de veranderingen. Mevrouw Ter Avest, lid Raad van Toezicht, is betrokken bij de interne ontwikkeling van meer beeldvorming over 'wat is goede zorg'. Voorts nemen delegaties van de Raad deel aan de overlegvergadering van de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad. Van vele invalshoeken kan de Raad van Toezicht dus van dichtbij meekijken. Daarnaast wordt de Raad van Toezicht geïnformeerd over de voortgang van kwaliteitsdoelstellingen en over de uitkomsten van Inspectiebezoeken. Het algemene beeld is dat Middin als organisatie goed functioneert.

De Raad van Toezicht wil naast bovenstaande bronnen meer aandacht besteden aan de professionalisering van het toezicht op de kwaliteit van de zorg en dienstverlening. In de evaluatie van de Raad van Toezicht is afgesproken om in 2015 opnieuw een commissie kwaliteit in te stellen. In het profiel van de nieuw te werven kandidaat voor de Raad van Toezicht is nadrukkelijk kwaliteit als aandachtsgebied benoemd. Dit nieuwe lid zal tevens zitting gaan nemen in de kwaliteitscommissie.

Ontwikkeling financiële resultaten

De Raad van Toezicht is tevreden met het positieve resultaat van Middin.

Interne beheersing en controle

De auditcommissie bespreekt met de Raad van Bestuur en de concerncontroller de financiële ontwikkelingen en de kwaliteit van de interne beheersing en controlesystemen. De Raad van Toezicht heeft geadviseerd te investeren in capaciteit om te voldoen aan de administratieve eisen van de gemeenten. De Raad van Toezicht is tevreden over de wijze waarop de Raad van Bestuur de interne beheersing en controlesystemen heeft ingericht.

Formele beslissingsbevoegdheden

Naast het toezicht op organisatieprocessen komen tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht ook formele beslissingsbevoegdheden aan de orde. In 2014 ging het daarbij onder andere om:

- beoordeling kwartaalrapportages Raad van Bestuur;
- benoeming nieuwe bestuurder per 1 juni 2014;
- vaststelling taakverdeling tussen leden Raad van Bestuur;
- benoeming nieuw lid Raad van Toezicht per 1 juli 2014;
- goedkeuring jaarverslag en jaarrekening 2013;
- goedkeuring begroting 2015;
- goedkeuring nieuw organisatiemodel, topstructuur en benoeming regiodirecteuren
- goedkeuring voorgenomen verkoop van onroerend goed.

Klankbord

De Raad van Toezicht heeft ook een rol als klankbord. In die rol heeft de raad zich onder meer over de volgende onderwerpen gebogen:

- het meerjarige proces om de zelfwerkzaamheid van teams te bevorderen vanuit het organisatieprincipe om bevoegdheden zo laag mogelijk te leggen in de organisatie
- kwaliteitsbeleid;
- de gevolgen van en de voorbereiding op de overgang van de AWBZ naar Wmo en Jeugdwet en de omzetting van de AWBZ in de Wlz;
- de aanpak en resultaten van de aanbestedingstrajecten in het kader van de Wmo en Jeugdwet;
- de plannen voor een nieuw organisatiemodel en topstructuur;
- de resultaten PGB Zorg BV en Levin v.o.f.;
- risicomanagement;
- huisvestingsbeleid.

Werkgeversrol

De Raad van Toezicht heeft begin 2014 mevrouw drs. G.A. van den Brink benoemd als voorzitter van de Raad van Bestuur, als opvolger van de heer J.W.A. Waardenburg. In de periode waarin is gezocht naar een nieuw lid Raad van Bestuur heeft de Raad van Toezicht aandacht gehad voor de bestuurlijke continuïteit gezien de tijdelijke workload van de voorzitter van de Raad van Bestuur, mede in verband met het vertrek van een van de twee directeuren zorg, die lang verbonden is geweest aan de organisatie. De zoektocht naar een nieuwe bestuurder heeft geresulteerd in de benoeming van de heer S.L.W. Schoch per 1 juni 2014. Daarmee is de Raad van Bestuur weer op sterkte.

Jaarlijks voert de remuneratiecommissie een functioneringsgesprek met de leden van de Raad van Bestuur, zowel afzonderlijk als gezamenlijk. Over 2014 vindt dit gesprek door omstandigheden in het eerste kwartaal 2015 plaats. Er is vertrouwen in de Raad van Bestuur.

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2014 gewijzigd. Om tot een evenwichtiger rooster van aftreden te komen is mevrouw Wüst bereid gebleken per 1 juli 2014 terug te treden en per 1 juli 2015 de heer Halma. Mevrouw Wüst is per 1 juli 2014 opgevolgd door mevrouw A. de Groot. Voor de vacature per 1 juli 2015 is gezocht naar een kandidaat met specifieke kennis en ervaring in de zorg, in het bijzonder op het gebied van kwaliteitszorg. Inmiddels is in deze vacature voorzien in de persoon van de heer M. Boekholdt.

Vanwege persoonlijke omstandigheden heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht, de heer J. van der Kruis, zich vanaf december 2014 tijdelijk teruggetrokken. Zijn functie wordt waargenomen

door de heer M. de Booi, vice-voorzitter. De heer W. den Hartog treedt tijdelijk toe tot de remuneratiecommissie.

Commissies

De Raad van Toezicht heeft drie vaste commissies die over de uitkomsten van hun werkzaamheden rapporteren aan de Raad van Toezicht:

- een remuneratiecommissie, bestaande uit de heer J. van der Kruis, voorzitter, en de heer M. de Booi, vice-voorzitter;
- een auditcommissie, bestaande uit de heren P. Bronger, voorzitter, en W. den Hartog. Deze commissie bespreekt meerdere keren per jaar de financiële gang van zaken met de Raad van Bestuur. Daar is ook de concerncontroller bij aanwezig;
- een huisvestingscommissie, bestaande uit de heren M. de Booi en T.J. Halma. Deze commissie heeft tot taak de Raad van Toezicht te adviseren over het toezicht op het huisvestingsbeleid en over goedkeuringsbesluiten op het gebied van huisvesting.

Evaluatie functioneren en samenspel met de Raad van Bestuur

De raad heeft in november 2014 het eigen functioneren en het samenspel met de Raad van Bestuur geëvalueerd. De evaluatie vond deels buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur plaats. Ten aanzien van het functioneren van de Raad van Toezicht is besloten tot het instellen van een vooroverleg en het hernieuwd instellen van een commissie kwaliteit. Ten aanzien van de evaluatie van het samenspel met de Raad van Bestuur was oog voor het feit dat de heer Schoch pas sedert juni 2014 in functie is als lid Raad van Bestuur. Er kwamen uit de evaluatie geen wezenlijke punten voor bijstelling naar voren.

Vergoedingsregeling

De Raad van Toezicht volgt de vergoedingsregeling van de NVTZ, waarbij de voorzitter en de vice-voorzitter een opslag ontvangen van 50%, respectievelijk 25%. De bedragen zijn in 2014 niet gewijzigd ten opzichte van 2013. Er worden geen bonussen gegeven en geen extra afspraken gemaakt. Middin betaalt als gevolg van fiscale overheidsmaatregelen vanaf 1 januari 2013 BTW over de uitgekeerde vergoeding.

Belangenverstremgeling

De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat de omvang van de huidige nevenfuncties van de individuele leden van de Raad van Toezicht geen strijdigheid opleveren met de Wet bestuur en toezicht. De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat geen sprake is van belangenverstremgeling met de nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht. Voor zover sprake zou kunnen zijn van een onvoorziene samenloop van eventuele belangen onthoudt het desbetreffende lid van de Raad van Toezicht zich van stemming.

Jaarverslaggeving 2014

Middin

INHOUDSOPGAVE

Pagina

6.1 Jaarrekening 2014

6.1.1	Balans per 31 december 2014	19
6.1.2	Resultatenrekening over 2014	20
6.1.3	Kasstroomoverzicht over 2014	21
6.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
6.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	27
6.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	35
6.1.7	Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	36
6.1.8	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	40
6.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	41
6.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	42

6.2 Overige gegevens

6.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	53
6.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	53
6.2.3	Resultaatbestemming	53
6.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	53
6.2.5	Nevenvestigingen	53
6.2.6	Controleverklaring	53

6.1 JAARREKENING

6.1 JAARREKENING

6.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	70.569.215	60.284.707
Financiële vaste activa	2	1	1
Totaal vaste activa		70.569.216	60.284.708
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	3	133.972	583.808
Overige vorderingen	4	6.411.379	4.933.527
Liquide middelen	5	33.504.527	35.153.827
Totaal vlottende activa		40.049.878	40.671.162
Totaal activa		<u>110.619.094</u>	<u>100.955.869</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	37.561	37.561
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		32.879.776	31.240.175
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		580.394	562.764
Totaal eigen vermogen		33.497.731	31.840.500
Vorzieningen	7	22.297.083	18.778.848
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	26.249.695	21.952.440
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	3	469.854	424.854
Overige kortlopende schulden	9	28.104.731	27.959.228
Totaal passiva		<u>110.619.094</u>	<u>100.955.870</u>

6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10	164.235.955	164.938.296
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	11	2.367.936	2.495.266
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	12	1.949.841	1.142.134
Overige bedrijfsopbrengsten	13	5.200.353	2.900.840
Som der bedrijfsopbrengsten		173.754.085	171.476.536
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	109.638.462	108.303.260
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	5.625.051	5.578.901
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	56.204.838	56.415.178
Som der bedrijfslasten		171.468.351	170.297.339
BEDRIJFSRESULTAAT		2.285.734	1.179.197
Financiële baten en lasten	18	-628.503	-512.760
RESULTAAT BOEKJAAR		1.657.231	666.437
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2014 €	2013 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.639.601	808.340
Algemene reserve wooncentra		0	-25.274
Bestemmingsreserves Servicewoningen		0	-134.259
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal		17.630	17.630
		1.657.231	666.437

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2014		2013	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.285.734		1.179.196
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	5.684.855			5.578.901	
- mutaties voorzieningen	3.518.235			-30.917	
			9.203.090		5.547.984
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	0			0	
- vorderingen	-1.477.852			-508.456	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	494.836			2.977.236	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	1.599.363			-137.638	
			616.347		2.331.142
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			12.105.171		9.058.322
Ontvangen interest	194.477			289.787	
Betaalde interest	-785.480			-690.458	
Buitengewoon resultaat	-37.500			-112.099	
			-628.503		-512.770
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			11.476.668		8.545.552
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-23.357.216			-9.962.940	
Desinvesteringen materiële vaste activa	7.387.853			1.049.758	
Investerings immateriële vaste activa	0			0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0			0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0			0	
Nieuw opgenomen leningen	7.000.000			5.000.000	
Aflossing leningen	0			0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0			0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.969.363		-3.913.182
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	0			0	
Aflossing langlopende schulden	-4.156.605			-1.966.037	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.156.605		-1.966.037
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.649.300</u>		<u>2.666.333</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			35.153.827		32.487.482
Stand geldmiddelen per 31 december			33.504.527		35.153.827
Mutatie geldmiddelen			-1.649.300		2.666.345

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.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 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 Den Haag.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers 2014

De cijfers 2014 zijn conform de jaarrekening 2013 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 deelneming van € 18.000,- teruggebracht tot € 1,-. Onder de kortlopende schulden is een bijstortverplichting van € 37.500,- gevormd daar de onderneming te kampen heeft met voorziene aanloopverliezen welke naar verwachting in de komende jaren zullen worden ingelopen.

6.1.4.2 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, met als doelgroep personen die met een persoonsgebonden budget alsmede uit eigen middelen zorg willen inkopen, alsmede houdster-en financieringsactiviteiten.

Als enige houdsteractiviteit heeft PGB Zorg B.V. 75% zeggenschap verworven bij 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 2014 van PGB Zorg B.V. zal door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgesteld worden per 24 september 2015. Het Eigen Vermogen per 31 december 2014 bedraagt volgens de conceptcijfers € 208.110,- negatief en het resultaat over 2014 bedraagt volgens de conceptcijfers € 37.500,- negatief.

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 de woorden. 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 2014 € 218.032 positief en het resultaat over € 20.189 positief

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.2 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 2015 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 het kader van investeringen verantwoord als vooruitontvangen investeringsbijdragen derden, welke vrijvallen ten gunste van de exploitatie in het tempo van de afschrijvingstermijn van het actief. Daarnaast wordt via een afschrijvingsfonds een bestemmingsreserve gevormd ter vervanging van de investering in de toekomst.

Transitiefase bekostiging materiële vaste activa

Sinds 2009 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 begin 2011 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) kan worden aangemerkt. De getaxeerde marktwaarde van de eigendomspanden liet een substantiële overwaarde zien ten opzichte van de huidige boekwaarde. De taxaties worden in 2015 geactualiseerd.

Huurpanden

Naast eigendomspanden huurt de Stichting woonruimte voor cliënten. Waar sprake is van landurige huurcontracten en de huurkosten de toekomstige vergoedingen overtreffen is een voorziening getroffen van de contant gemaakte hogere verplichting over de komende 7 jaar.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Beleid inzake impairment

In het eerste kwartaal 2012 kwam er meer duidelijkheid over de waardering van het onroerend goed in eigendom. Omdat dit te laat was om daarna nog beleid te formuleren heeft Middin ervoor gekozen het beleid rondom impairment te bepalen vóór de landelijke discussie rondom impairment was afgerond. Middin heeft de volgende beleidsuitgangspunten geformuleerd:

- De normatieve huisvestingscomponent bestaat uit een deel voor wonen, een deel voor dagbesteding 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.

Gevolgen uitgevoerde impairmenttest

Op basis van deze uitgangspunten heeft geen afwaardering op de eigendomspannen plaats gevonden.

Ook schrijft de impairment voor dat de afschrijvingstermijn (hoogte van het percentage) moet worden aangepast naar de verwachte levensduur. Hierbij dient ook rekening te worden gehouden met een eventuele restwaarde. Omdat de taxatie van het onroerend goed een substantiële overwaarde laat zien, is ervoor gekozen om het afschrijvingspercentage niet aan te passen.

Financiële vaste activa

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

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

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

Vorraden

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.

Vordering na indexering

Door de invoering van nieuwe beleidsregel indexatie WLZ (CA-BR-1505) is de beleidsregel indexatie AWBZ (300-598) per 1 januari 2015 vervallen. De verwerkingssystematiek met na-indexering stopt hierdoor per 1 januari 2015. Er wordt daarom eenmalig de na-indexering 2014 verwerkt in de nacalculatie 2014 in plaats van in de tarieven 2015. Stichting Middin heeft de vordering na-indexering over 2014 geschat op € 694.616,- waarbij Stichting Middin uitgaat van 0,5% na-indexering over de productie gerelateerde AWBZ-inkomsten (exclusief NHC) en verwerkt in de balans per ultimo 2014. Omdat de vordering na-indexering over 2013 niet voldoende betrouwbaar vastgesteld kon worden is deze niet opgenomen in de balans ultimo 2013.

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.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vorzieningen

Vorzieningen 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 verlof op te nemen dan wel dit verlof op te sparen voor toekomstige verlofopname(s). Niet opgenomen 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 3,91%) van de verplichtingen, waarbij rekening is gehouden met blijf kansen van personeelsleden. Het in de voorziening opgenomen bedrag totaal 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 de komende 7 jaar is opgenomen onder 'voorziening derving kapitaalslasten NHC'.

Voorziening kosten organisatieontwikkeling

De voorziening organisatieontwikkeling is in de loop van 2011 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 en overige kosten van medewerkers welke in 2015 nog geen vervangende werkplek/functie hebben gevonden. In 2014 is aanvullend een voorziening gevormd ten behoeve van de uitstroom van divisie- en zorgmanagers. Voor de herplaatste medewerkers binnen Middin is het verschil tussen de garantieschaal en de functieschaal voorzien.

Voorziening nadelig verschil kapitaalslasten

De 2e etage van het gebouw Buitenklings was in gebruik als kantooruimte. Omdat hier geen opbrengsten tegenover staan is het bedrag van de resterende afschrijvingen als voorziening opgenomen. Met de verhuizing van deze kantoren naar Rijswijk zijn deze ruimten weer beschikbaar voor zorgproductie in de nabije toekomst. Bij aanvang van de zorg-exploitatie zal de voorziening vrijvallen onder aftrek van de resterende afschrijvingen.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.3 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 gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Middin. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn.

Stichting Middin betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort 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. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht 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.

6.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- AWBZ GZ en V&V;
- WMO;
- Wooncentra.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De kosten zijn toegekend naar rato van de opbrengsten waarbij de eenmalig reserveringen buiten beschouwing zijn gelaten.

6.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft Stichting Middin zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

6.1.4.6 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

0

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	43.612.658	39.772.342
Machines en installaties	3.115.794	3.393.696
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.738.170	9.780.779
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	14.087.018	7.326.444
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	15.575	11.446
	<u>70.569.215</u>	<u>60.284.707</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	60.284.707	56.950.424
Bij: investeringen	23.357.216	9.962.943
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.684.855	5.578.901
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	18.667
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	7.387.853	1.031.091
	<u>70.569.215</u>	<u>60.284.707</u>

Boekwaarde per 31 december

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.7 MVA-FVA art 5a. In de toelichting 6.1.8 is een specificatie opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Overige deelnemingen	1	1
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
	<u>1</u>	<u>1</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	1
Kapitaalstortingen	0
Resultaat deelnemingen	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0
(Terugname) waardeverminderingen	0
	<u>1</u>

Boekwaarde per 31 december

Toelichting:

De deelneming betreft het oprichtingskapitaal van € 18.000,- van de PGB Zorg B.V. Als gevolg van de geleden verliezen heeft er een afwaardering plaats gevonden tot € 1,-

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
¹ PGB Zorg B.V. te Rijswijk		18.000	100%	-208.110	-37.500
Zeggenschapsbelangen:					
¹ PGB Zorg B.V. te Rijswijk		18.000	100%	-208.110	-37.500
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
² Levin V.O.F. te Rijswijk		30.000	75%	-199.263	-50.000

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,- teruggebracht tot € 1,-.

² Levin V.O.F.

De onder de belangen samen met dochtermaatschappijen opgenomen vennootschap Levin V.O.F. is opgericht op 31 december 2010, waarin de hoofdoprichter PGB Zorg B.V. een zeggenschap van 75% heeft verworven.

Overeenkomstig artikel 4, lid 1 van de oprichtingsakte van Levin V.O.F. bedraagt het totaal in te brengen kapitaal € 40.000,- waarvan € 30.000,- kapitaalbreng door PGB Zorg B.V. De kapitaalbreng door PGB Zorg B.V. heeft plaatsgevonden in 2011.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	133.972	583.808
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>133.972</u>	<u>583.808</u>
Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	469.854	424.854
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>469.854</u>	<u>424.854</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-424.855	16.060	567.747		158.952
Financieringsverschil boekjaar				-44.999	-44.999
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			-449.835		-449.835
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-449.835</u>	<u>-44.999</u>	<u>-494.834</u>
Saldo per 31 december	<u>-424.855</u>	<u>16.060</u>	<u>117.912</u>	<u>-44.999</u>	<u>-335.882</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-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	133.972	583.808
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	469.854	424.854
	<u>-335.882</u>	<u>158.954</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	164.235.955	164.536.640
Af: ontvangen voorschotten	164.280.954	163.968.893
Totaal financieringsverschil	<u>-44.999</u>	<u>567.747</u>

In de tarieven 2014 is rekening gehouden met een voorlopige index 2014. Volgens deze systematiek zou de inhaalindex van 2014 worden verwerkt in de tarieven 2015. Deze verwerkingsystematiek stopt echter op 1 januari 2015. Daarom wordt eenmalig de inhaalindex 2014 verwerkt in de nacalculatie 2014, in plaats van in de tarieven 2015. Dat betekent dat de inhaalindex dient te worden opgenomen in het nacalculatorische budget dat in de jaarrekening 2014 als opbrengst wordt verantwoord. Gemiddeld komt het percentage uit op 0,5%. De inhaalindex blijft overigens buiten het nacalculatieformulier.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.189.501	1.115.082
Vordering op PGB Zorg BV	35.963	35.963
Vorderingen op Stichting de Zaak	116.324	116.324
Vorderingen op Stichting Vrienden van Middin	124.826	137.538
Vooruitbetaalde bedragen en huur	3.141.773	1.811.492
Nog te ontvangen bedragen	1.268.422	1.220.001
Overige vorderingen:		
- rente	184.340	145.843
- overige vorderingen	297.692	174.294
Overige overlopende activa:		
- Rekening Courant Levin V.O.F.	52.538	52.538
- Rekening Courant De Witte Vogel	0	124.452
Totaal overige vorderingen	<u>6.411.379</u>	<u>4.933.527</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 164.634,- (2013: € 78.827,-).
De vooruitbetaalde bedragen betreffen in 2014 voornamelijk pensioenpremies en huur.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	33.373.655	35.005.549
Kassen	80.415	87.273
Kruisposten	50.457	61.005
Totaal liquide middelen	<u>33.504.527</u>	<u>35.153.827</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.
Er zijn 17 bankgaranties afgegeven als zekerheid bij contracten voor een totaal bedrag van € 435.657,-.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	37.561	37.561
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	32.879.776	31.240.175
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	580.394	562.764
Totaal eigen vermogen	<u>33.497.731</u>	<u>31.840.500</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	37.561	0	0	37.561
Totaal kapitaal	<u>37.561</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.561</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten: Zorgkantoren	28.381.440	1.639.601	0	30.021.041
Bestemmingsreserves: Aanwending boekwinsten	2.445.441	0	0	2.445.441
Verbetering bedrijfsvoering	413.294	0	0	413.294
.	0	0	0	0
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal Collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>31.240.175</u>	<u>1.639.601</u>	<u>0</u>	<u>32.879.776</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Calamiteitenfonds	520.158	0	0	520.158
Bestemmingsfondsen: Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	42.606	17.630	0	60.236
Totaal Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>562.764</u>	<u>17.630</u>	<u>0</u>	<u>580.394</u>

Toelichting:

Aanwending boekwinsten betreft o.a. een boekwinst op verkoop Sweelinckstraat in 2008.
Verbetering bedrijfsvoering betreft o.a. aansturing, facilitering en ontwikkeling sturingsinstrumenten binnen het Servicebedrijf.
Het calamiteitenfonds betreft ontvangen gelden van Stichting Vrienden van Middin welke vrij te besteden zijn igv een calamiteit.
In verband met de afrekening van de SOR zijn de bestemmingsreserves en de algemene reserve ultimo 2013 nihil.
Het afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal wordt gevormd ten behoeve van vervanging in de toekomst conform voorschriften van de fondsen welke hebben bijgedragen aan de realisatie van de nieuwbouw in 2012.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	11.226.877	1.788.760	922.264	0	12.093.373
Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)	3.988.562	3.984.276	2.990.369	0	4.982.469
Voorziening Jubilea	666.941	101.059	124.451	0	643.549
Voorziening derving kapitaallasten NHC	1.139.423	271.139	305.145	0	1.105.417
Voorziening kosten organisatieontwikkeling	801.494	2.832.021	526.131	0	3.107.384
Voorziening langlopende huurverpl. leegst. loc.	673.077	0	0	576.546	96.531
Voorziening nadelig verschil kapitaalslasten	282.473	0	14.113	0	268.360
Totaal voorzieningen	<u>18.778.847</u>	<u>8.977.255</u>	<u>4.882.473</u>	<u>576.546</u>	<u>22.297.083</u>

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.967.014
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	16.330.069
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.389.268

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

€ 922.264,- betreft de werkelijke onderhoudsuitgaven. Voor 2015 zijn de onderhoudsuitgaven ten laste van de voorziening geraamd op € 1.863.607,-.

Voorziening persoonlijke levensfase budget (PBL)

In deze voorziening is het restant nog op te nemen verlofuren ad € 4.601.798 opgenomen. Tevens is de contante waarde opgenomen van de toekenning aan medewerkers tussen hun 45ste en 49ste jaar welke op 55 jarige leeftijd eenmalig 200 uren verlof genieten totaal € 380.671,-.

Voorziening jubilea

Deze voorziening is berekend op basis van de contante waarde (rekenrente 3,91%) 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 7 jaar is opgenomen onder 'voorziening derving kapitaalslasten NHC'.

Voorziening kosten organisatieontwikkeling

De voorziening organisatieontwikkeling is in de loop van 2011 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 en overige kosten van medewerkers welke in 2015 nog geen vervangende werkplek/functie hebben gevonden. In 2014 is aanvullend een voorziening gevormd ten behoeve van de uitstroom van divisie- en zorgmanagers. Voor de herplaatste medewerkers binnen Middin is het verschil tussen de garantieschaal en de functieschaal voorzien.

Voorziening langlopende huurverpl. leegst. loc.

Deze voorziening is gevormd met betrekking tot huurverplichtingen van locaties die leegstaan en locaties die in 2014 en volgende jaren worden opgeheven.

Voorziening nadelig verschil kapitaalslasten

De 2e etage van het gebouw Buitenklingen was in gebruik als kantoorruimte. Omdat hier geen opbrengsten tegenover staan is het bedrag van de resterende afschrijvingen als voorziening opgenomen. Met de verhuizing van deze kantoren naar Rijswijk zijn deze ruimten weer beschikbaar voor zorgproductie in de nabije toekomst. Bij aanvang van de zorg exploitatie zal de voorziening vrijvallen onder aftrek van de resterende afschrijvingen.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan banken	26.249.695	21.952.440
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>26.249.695</u>	<u>21.952.440</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.577.935	21.442.622
Bij: aanpassing vooruitbetaalde aflossingen 2009	0	101.349
Bij: nieuwe leningen	7.000.000	5.000.000
Af: aflossingen	4.156.605	1.966.036
Stand per 31 december	<u>27.421.330</u>	<u>24.577.935</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.171.635	2.625.495
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>26.249.695</u>	<u>21.952.440</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	1.171.635	2.625.495
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	26.249.695	21.952.440
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	21.526.793	11.800.285

Toelichting:

Er is een Wfz borging op een kasgeldlening van de BNG ultimo boekjaar groot € 12.000.000,-.

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

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Crediteuren	5.695.597	4.544.023
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.171.636	2.625.495
Belastingen en sociale premies	4.637.435	4.585.843
Schulden terzake pensioenen	1.558.768	1.635.003
Vakantiegeld	3.494.173	3.706.244
Vakantiedagen	2.786.933	2.667.220
Omzetbelasting	386.841	11.599
Overige schulden:		
- nog te betalen rente	177.626	208.019
- nog te betalen aan Banjaard	517.287	86.913
- vooruitontvangen subsidies	73.599	712.624
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal	292.364	309.994
- bijdrage derden investeringen	376.004	405.884
- overige vooruitontvangen opbrengsten	550.698	205.696
Overige overlopende passiva:		
- afkoop en terugbouwverplichtingen inzake af te stoten panden	1.038.600	0
- overige nog te betalen bedragen	4.918.451	4.868.821
- nog te ontvangen facturen	428.719	1.385.850
Totaal overige kortlopende schulden	<u>28.104.731</u>	<u>27.959.228</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit met de Rabobank bedraagt € 2.500.000,-. Deze kredietfaciliteit is ingeperkt met een bedrag van € 80.800,- in verband met afgegeven bankgaranties. Voor deze kredietfaciliteit zijn geen zekerheden gesteld. Op balansdatum is deze faciliteit niet benut.

De kredietfaciliteit met de ABN AMRO bedraagt € 250.000,-

Voorts is aan de ING een positieve/negatieve hypotheekverklaring verstrekt als zekerheid op het totale bezit.

De stijging in de overige nog te betalen bedragen wordt veroorzaakt door afkoop en terugbouwverplichtingen inzake af te stoten huurpanden.

14. Niet in de balans opgenomen regelingen**Overige niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.**

Inzake huurovereenkomsten en erfpacht zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 16.890.515,-. De huurovereenkomsten worden aangegaan voor looptijden variërend van 5 jaar tot onbepaalde tijd.

Inzake leaseverplichtingen van auto's zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 68.248,-.

Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 445.835,-.

Er zijn 17 bankgaranties afgegeven als zekerheid bij contracten voor een totaal bedrag van € 435.657,-.

6.1.6 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 2014						
- aanschafwaarde	70.721.817	9.442.919	19.192.680	7.326.444	54.831	106.738.691
- cumulatieve afschrijvingen	30.949.475	6.049.223	9.411.901	0	43.385	46.453.984
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>39.772.342</u>	<u>3.393.696</u>	<u>9.780.779</u>	<u>7.326.444</u>	<u>11.446</u>	<u>60.284.707</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	8.618.397	195.935	2.327.011	12.206.556	9.317	23.357.216
- afschrijvingen	2.915.470	470.765	2.293.432	0	5.188	5.684.855
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.683.250	10.926	1.258.617	0	43.076	2.995.869
.cumulatieve afschrijvingen	1.683.250	10.926	1.258.617	0	43.076	2.995.869
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	4.172.457	559.281	386.455	5.445.982	0	10.564.175
cumulatieve afschrijvingen	2.309.846	556.209	310.267	0	0	3.176.322
per saldo	<u>1.862.611</u>	<u>3.072</u>	<u>76.188</u>	<u>5.445.982</u>	<u>0</u>	<u>7.387.853</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.840.316</u>	<u>-277.902</u>	<u>-42.609</u>	<u>6.760.574</u>	<u>4.129</u>	<u>10.284.508</u>
Stand per 31 december 2014						
- aanschafwaarde	73.484.507	9.068.647	19.874.619	14.087.018	21.072	116.535.863
- cumulatieve afschrijvingen	29.871.849	5.952.853	10.136.449	0	5.497	45.966.648
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>43.612.658</u>	<u>3.115.794</u>	<u>9.738.170</u>	<u>14.087.018</u>	<u>15.575</u>	<u>70.569.215</u>
Afschrijvingspercentage	0%,2% en 2,5%	5,0%	5,0%	nvt	10% en 20%	

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

6.1.7.1 WTZi-vergunningsplichtige vaste activa

	NZA-IVA	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014										
- aanschafwaarde	0	4.599.641	741.204	20.901.106	0	10.198.513	5.705.846	0	42.146.310	71.443.465
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	498.234	10.785.693	0	3.824.962	4.517.740	0	19.626.629	34.290.551
Boekwaarde per 1 januari 2014	0	4.599.641	242.970	10.115.413	0	6.373.551	1.188.106	0	22.519.681	37.152.914
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	5.719.723	0	233.943	68.090	0	6.021.756	10.504.842
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	28.788	758.819	0	506.515	310.507	0	1.604.629	4.591.905
- extra afschrijvingen NZA-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	151.440	0	0	733.462	0	0	884.902	2.699.341
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	151.440	0	0	733.462	0	0	884.902	2.699.341
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	71.978	0	305.769	0	30.718	34.730	0	443.195	1.671.749
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	131.878	0	23.555	27.501	0	182.934	1.076.083
per saldo	0	71.978	0	173.891	0	7.163	7.229	0	260.261	595.666
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-71.978	-28.788	4.787.013	0	-279.735	-249.646	0	4.156.866	5.317.271
Stand per 31 december 2014										
- aanschafwaarde	0	4.527.663	589.764	26.315.060	0	9.668.276	5.739.206	0	46.839.989	77.577.217
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	375.582	11.412.634	0	3.574.460	4.800.746	0	20.163.422	35.107.032
Boekwaarde per 31 december 2014	0	4.527.663	214.182	14.902.426	0	6.093.816	938.460	0	26.676.547	42.470.185
Afschrijvingspercentage	nvt	0,0%	5,0%	2% en 2,5%	nvt	2% en 5,0%	5,0%	nvt		

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

6.1.7.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014							
-aanschafwaarde	285.280	0	285.280	6.837.778	0	6.837.778	7.123.058
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	128.376	0	128.376	4.554.348	0	4.554.348	4.682.724
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>156.904</u>	<u>0</u>	<u>156.904</u>	<u>2.283.430</u>	<u>0</u>	<u>2.283.430</u>	<u>2.440.334</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	14.264	0	14.264	562.530	0	562.530	576.794
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	555.822	0	555.822	555.822
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	555.822	0	555.822	555.822
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	467.896	0	467.896	467.896
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	358.686	0	358.686	358.686
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109.210</u>	<u>0</u>	<u>109.210</u>	<u>109.210</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-14.264</u>	<u>0</u>	<u>-14.264</u>	<u>-671.740</u>	<u>0</u>	<u>-671.740</u>	<u>-686.004</u>
Stand per 31 december 2014							
-aanschafwaarde	285.280	0	285.280	5.814.060	0	5.814.060	6.099.340
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	142.640	0	142.640	4.202.370	0	4.202.370	4.345.010
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>142.640</u>	<u>0</u>	<u>142.640</u>	<u>1.611.690</u>	<u>0</u>	<u>1.611.690</u>	<u>1.754.330</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	nvt		10,0%	nvt		

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

6.1.7.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Subtotaal WMG €
Stand per 1 januari 2014				
- aanschafwaarde	11.139.390	90.250	6.132.202	17.361.842
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.950.395	67.386	3.887.264	8.905.045
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>6.188.995</u>	<u>22.864</u>	<u>2.244.938</u>	<u>8.456.797</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.197.042	10.587	1.119.382	2.327.011
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.067.672	13.704	1.020.179	2.101.555
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	144.521	0	1.114.096	1.258.617
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	144.521	0	1.114.096	1.258.617
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	365.607	0	20.848	386.455
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	293.107	0	17.149	310.256
per saldo	<u>72.500</u>	<u>0</u>	<u>3.699</u>	<u>76.199</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>56.870</u>	<u>-3.117</u>	<u>95.504</u>	<u>149.257</u>
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	11.826.304	100.837	6.116.640	18.043.781
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.580.439	81.090	3.776.198	9.437.727
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>6.245.865</u>	<u>19.747</u>	<u>2.340.442</u>	<u>8.606.054</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

6.1.7.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond €	Terrein- voorzieningen €	Gebouwen €	Semi perm. gebouwen €	Ver- bouwingen €	Installaties €	Onderhanden Projecten €	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen €
Stand per 1 januari 2014								
-aanschafwaarde	684.448	11.877	2.161.400	0	1.791.100	163.430	0	4.812.255
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	3.662	527.698	0	475.051	69.742	0	1.076.153
Boekwaarde per 1 januari 2014	684.448	8.215	1.633.702	0	1.316.049	93.688	0	3.736.102
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	1.899.778	0	200.247	56.050	0	2.156.075
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	209.390	0	97.621	1.916	0	308.927
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0	0
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen	0	0	214.578	0	6.823	152.802	0	374.203
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	151.251	0	3.259	69.697	0	224.207
cumulatieve afschrijvingen	0	0	63.327	0	3.564	83.105	0	149.996
per saldo	0	0	1.627.061	0	99.062	-28.971	0	1.697.152
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	1.627.061	0	99.062	-28.971	0	1.697.152
Stand per 31 december 2014								
-aanschafwaarde	684.448	11.877	3.846.600	0	1.984.524	66.678	0	6.594.127
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	3.662	585.837	0	569.413	1.961	0	1.160.873
Boekwaarde per 31 december 2014	684.448	8.215	3.260.763	0	1.415.111	64.717	0	5.433.254
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2% en 2,5%	0,0%	2% en 5,0%	5,0%	nvt	

6.1.8.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens		Investerings			Goedkeuringen							
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013 €	2014 €	t/m 2014		Nominiaal bedrag WTZI €	Indexering WTZI €	Aangepaste goedkeuring €	Jaar van oplevering
							gereed €	onder- handen €				
22201			Ursulialand	Verbouwing 5%	100.086	148.360	-	248.446	-	-	-	2015
31401			Kijkduin	Verbouwing 5%	2.848.300	4.683.038	-	7.531.338	-	-	-	2015
32501			Taktiek Keramiek	Verbouwing 5%	266.699	17.569	-	284.268	-	-	-	2015
40301			Jip en Janneke	Verbouwing 5%	24.348	29.076	-	53.424	-	-	-	2015
41302			Sterrenkrooshof	Verbouwing 5%	377.641	297.088	-	674.729	-	-	-	2015
61180			C. van Bruggerhove	Verbouwing 5%	11.646	84.195	-	95.841	-	-	-	2015
61570			Erasmuspark	Verbouwing 5%	508.864	-	508.864	-	-	-	-	2014
62241			Boergoensestraat	Verbouwing 5%	749.235	1.689.957	-	2.439.192	-	-	-	2015
62351			Zuidlarenstraat	Verbouwing 5%	77.294	43.489	-	120.783	-	-	-	2015
82032			Hanrathstraat	Gebouwen	922.451	3.592.669	4.515.120	-	-	-	-	2014
83014			De Lansingh	Verbouwing 5%	1.007.554	1.607.879	-	2.615.433	-	-	-	2015
92020			Provenier	Verbouwing 5%	10.328	13.236	-	23.564	-	-	-	2016
Totaal					6.904.446	12.206.556	5.023.984	14.087.018	-	-	-	-

6.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens				Investerings			Toekomstige lasten				
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI €	WMG €	Overige €	Totaal €	Afschrij- ving WTZI €	Rentekosten €
10280			Newtonstraat	Kleinschalig	Inventaris	-	80.350	-	80.350	-	-
10280			Newtonstraat	Kleinschalig	Verbouwingen	-	156.270	-	156.270	-	-
61570			Erasmuspark	Kleinschalig	Verbouwingen	189.309	0	-	189.309	189.309	-
61570			Erasmuspark	Kleinschalig	Installaties	-	7.429	-	7.429	-	-
61570			Erasmuspark	Kleinschalig	Inventaris	-	3.718	-	3.718	-	-
61570			Erasmuspark	Kleinschalig	Automatisering	-	51.924	-	51.924	-	-
82032			Hanrathstraat	Grootschalig	Gebouwen	4.381.772	0	-	4.381.772	1.898.768	-
82032			Hanrathstraat	Grootschalig	Automatisering	-	79.803	-	79.803	-	-
82032			Hanrathstraat	Grootschalig	Installaties	9.874	1.517	-	11.391	9.874	-
82032			Hanrathstraat	Grootschalig	Inventaris	-	42.154	-	42.154	-	-
Totaal						4.580.955	503.530	-	5.084.485	2.097.951	-

BIJLAGE

6.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	€
Mr. Services L111920	1-aug-75	499.158	40	oh	8,750%	24.958		12.479	12.479	0	1	lin	12.479	rijksgarantie
BNY Mellon (Achmea Holding) DC00107	1-feb-78	953.592	40	oh	8,125%	119.173		23.835	95.338	0	4	lin	23.835	rijksgarantie
BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520	1-jan-85	1.583.693	40	oh	7,875%	435.518		39.592	395.926	197.964	11	lin	39.592	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10008057	16-feb-87	749.191	40	oh	7,000%	262.215		18.730	243.486	149.837	13	lin	18.730	rijksgarantie
ABN-AMRO 465266959	1-jan-94	2.042.011	40	hy	3,000%	1.033.769		51.051	982.718	727.467	20	lin	51.051	pos.hypotheekclausule
ABN-AMRO 465287417	1-jan-94	2.042.011	40	hy	3,000%	1.033.767		51.051	982.716	727.465	10	lin	51.051	pos.hypotheekclausule
ABN-AMRO 425360792	2-jan-96	15.882.308	40	hy	3,000%	6.849.253		397.057	6.452.196	4.466.907	22	lin	397.057	pos.hypotheekclausule
Aegon Levensverz. B02331890	18-jan-96	976.536	40	oh	3,520%	561.510		561.510	0	0	22	Contr.	0	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10015197	3-aug-98	483.403	16	oh	5,000%	30.212		30.212	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
BNG 400085588	12-dec-97	768.704	28	oh	3,850%	301.988		301.988	0	0	11	lin	0	rijksgarantie
Nationale Nederlanden 164480002	1-feb-95	2.499.875	20	oh	4,480%	1.312.434		1.312.434	0	0	0	1	Contr.	rijksgarantie
BNG 400095174	16-sep-02	1.651.760	40	oh	2,800%	1.197.526		41.294	1.156.232	949.762	28	lin	41.294	rijksgarantie
BNG 409596601	16-dec-07	2.110.078	15	oh	4,691%	1.266.046		140.672	1.125.374	422.015	8	lin	140.672	rijksgarantie
BNG 409596602	27-dec-07	615.439	25	oh	4,773%	467.723		24.618	443.105	320.028	18	lin	24.618	rijksgarantie
BNG 400097707	10-jun-03	736.825	30	oh	2,540%	491.216		24.561	466.655	343.851	19	lin	24.561	rijksgarantie
BNG 400098510	14-jan-04	1.485.790	30	oh	3,100%	988.459		457.081	531.378	255.083	20	lin	26.569	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10021546	21-dec-01	804.949	23	oh	2,720%	384.983		34.998	349.985	174.996	10	lin	34.998	rijksgarantie
BNG 40102809	15-jun-07	599.205	12	hy	4,744%	322.647		46.093	276.554	0	5	lin	46.093	rijksgarantie
BNG 40103200	20-dec-07	783.645	13	hy	4,545%	435.358		58.048	377.310	87.071	6	lin	58.048	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	551.797	40	onderhandse	4,140%	386.256		13.793	372.463	303.489	27	lin	13.793	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	1.167.985	20	onderhandse	4,140%	467.197		58.402	408.795	116.799	7	lin	58.402	rijksgarantie
Alg. Burg.Penis.fonds 9333	18-okt-85	1.138.988	40	onderhandse	7,750%	341.695		28.475	313.220	170.847	11	lin	28.475	rijksgarantie
BNG 4080031	15-apr-93	645.275	40	onderhandse	2,470%	322.637		322.637	0	0	19	lin	0	rijksgarantie
BNG 4092344 (PI Rabo)	3-jun-85	422.016	40	onderhandse	8,500%	128.604		10.550	116.054	63.302	11	lin	10.550	rijksgarantie
ING Bank 668750405	1-dec-99	97.563	17	middeell.kred.	5,350%	16.032		16.032	0	0	2	lin	0	1)
ING Bank 669213438	1-dec-99	580.839	15	middeell.kred.	5,440%	49.348		29.496	19.852	0	0	lin	19.852	1)
ING Bank 679788026	1-jan-01	998.316	19	middeell.kred.	4,530%	349.410		49.916	299.494	49.914	6	lin	49.916	1)
Kasgeldlening	29-okt-13	12.000.000	2	Kasgeld lening	0,467%	5.000.000	7.000.000	0	12.000.000	12.000.000	1	0	0	WFZ Borging
Totaal						24.577.935	7.000.000	4.156.605	27.421.330	21.526.793			1.171.635	

1) De gestelde zekerheden betreffen een negatieve pledge / pari passu cross default verklaring heigegen betekend dat er verklaard is geen van de activa te zullen bezwaren ten behoeve van derden zonder voortgaande 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 aflossingen aan andere geldgevers niet worden nagekomen.

6.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

6.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT AWBZ

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	164.235.955	164.938.296
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	2.160.288	2.279.822
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	1.949.841	1.142.134
Overige bedrijfsopbrengsten	5.200.353	2.900.840
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>173.546.436</u>	<u>171.261.092</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	109.500.993	108.168.430
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.618.015	5.571.892
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	56.144.152	56.187.286
Som der bedrijfslasten	<u>171.263.161</u>	<u>169.927.608</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.283.275	1.333.483
Financiële baten en lasten	-627.751	-512.116
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.655.524</u></u>	<u><u>821.367</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.637.894	803.737
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	17.630	17.630
	<u><u>1.655.524</u></u>	<u><u>821.367</u></u>

6.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT WMO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	207.648	215.444
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>207.648</u>	<u>215.444</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	137.469	136.073
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.035	7.009
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	60.685	67.115
Som der bedrijfslasten	<u>205.190</u>	<u>210.197</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.458	5.247
Financiële baten en lasten	-751	-644
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.707</u></u>	<u><u>4.603</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.707	4.603
Bestemmingsreserve WMO	0	0
	<u><u>1.707</u></u>	<u><u>4.603</u></u>

6.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT WOONCENTRA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	0	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	-1.243
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	160.776
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>159.533</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	-159.533
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>-159.533</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	-25.274
Bestemmingsreserve Servicewoningen	0	-134.259
	<u>0</u>	<u>-159.533</u>

6.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT AWBZ	1.655.524	821.367
SEGMENT WMO	1.707	4.603
SEGMENT WOONCENTRA	0	-159.533
	<u>1.657.231</u>	<u>666.437</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>1.657.231</u></u>	<u><u>666.437</u></u>

6.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	164.235.955	164.938.296
Totaal	<u>164.235.955</u>	<u>164.938.296</u>

Toelichting:

Voor de vergoeding definitieve indexering 2014 is een bedrag ad €694.617,- opgenomen.

In het wettelijk budget is voor €4.867.316,- productie Allertzorg en voor €11.426,- kapitaallasten Allertzorg verantwoord.

11. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen (WDS)	988.056	985.089
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en	.	.
Opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	151.999	228.792
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	284.151	249.456
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (incl. onderaann.)	207.648	215.444
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	736.082	816.485
Totaal	<u>2.367.936</u>	<u>2.495.266</u>

12. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	222.367	176.941
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	747.245	429.219
Overige Rijkssubsidies	812.865	525.168
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	167.364	10.806
Totaal	<u>1.949.841</u>	<u>1.142.134</u>

Overzicht besteding toegekende subsidies 2014 gemeente Den Haag

naam subsidie/kenmerk	Toegekend	Besteed	Bevoorschot	Nog te ontvangen
	€	€	€	€
Mantelzorg ABBA/3055529/VGZ-1323	30.000	30.000	27.000	3.000
Ondersteuning cliëntensyst. NAH ABBA/3055532/VGZ-1325	40.000	40.000	36.000	4.000
RAS preventief Jeugdbeleid ABBA/3053930/EB-2814	59.610	59.876	53.649	5.961
Activiteiten WMO 2014 ABBA/40113703/VGZ-1424	21.725	40.673	19.553	2.172

Van bovengenoemde subsidies zijn op 31-3-2015 door een externe accountant goedkeurende controleverklaringen afgegeven. In de jaarrekening 2014 zijn de subsidiebedragen verantwoord onder punt 12 Subsidies. De vordering ultimo 2014 is onder de post 'vooruitontvangen subsidies' verantwoord.

Toelichting

De stijging van de 'Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS' ten opzichte van 2013 wordt veroorzaakt door een nieuwe subsidie in het kader van praktijkleren. In de post 'overige Rijkssubsidies' zijn diverse subsidie trajecten opgenomen.

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Overige dienstverlening :		
- Opbrengsten werkgroepen en projecten	1.104.335	1.130.572
- Opbrengsten winkel en restaurant	894.996	845.923
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Opbrengst servicekosten	16.998	0
- Opbrengsten huren	206.268	170.152
- Overige opbrengsten	2.977.756	754.193
Totaal	<u>5.200.353</u>	<u>2.900.840</u>

Toelichting:

In de overige opbrengsten is een boekwinst op verkoop panden opgenomen van €2.200.500,-. Daarnaast is voor €614.808,- aan opbrengsten uit hoofde van samenwerking met Stichting Anton Constandse inzake het Hofje van Bohemen opgenomen.

6.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	83.506.902	83.116.895
Sociale lasten	10.530.336	9.366.970
Pensioenpremies	6.799.145	6.876.245
Andere personeelskosten:	<u>3.765.769</u>	<u>3.794.006</u>
Subtotaal	104.602.152	103.154.116
Personeel niet in loondienst	5.036.310	5.149.144
Totaal personeelskosten	<u><u>109.638.462</u></u>	<u><u>108.303.260</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment AWBZ GZ	1.826	1.912
Segment AWBZ VV	<u>216</u>	<u>218</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.042</u></u>	<u><u>2.130</u></u>

Toelichting:

In de andere personeelskosten zijn onder andere opleidingskosten en vergoedingen voor woon-werk verkeer verantwoord.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	5.625.051	5.578.901
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.625.051</u></u>	<u><u>5.578.901</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - mutatieoverzicht o.g.v. artikel 5a Regeling verslaggeving WTZi

	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	5.625.051
Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. artikel 5a Regeling verslaggeving WTZi	<u><u>4.591.905</u></u>
Specificatie mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. artikel 5a Regeling verslaggeving WTZi:	
- WTZi-vergunningsplichtige vaste activa	1.604.629
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	576.794
- WMG-gefinancierde vaste activa	2.101.555
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	<u>308.927</u>
Totaal afschrijvingslasten volgens mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. artikel 5a Regeling verslaggeving WTZi	<u><u>4.591.905</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	77.577.217
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	35.107.032

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Stichting Midding heeft een impairmentanalyse volgens de NHC-methodiek uitgevoerd. Hierbij zijn geen negatieve resultaten > -10% geconstateerd.

6.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.570.341	13.570.092
Algemene kosten	7.777.380	9.533.172
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.435.540	10.369.171
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.889.983	4.874.699
- Energiekosten	2.144.399	3.366.780
Subtotaal	<u>7.034.382</u>	<u>8.241.479</u>
Huur en leasing	14.158.618	15.404.631
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.228.577	-703.367
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>56.204.838</u></u>	<u><u>56.415.178</u></u>

Toelichting:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
De mutaties in de voorzieningen zijn hieronder gespecificeerd:		
Voorziening groot onderhoud	1.788.760	1.380.421
Voorziening dubieuze debiteuren	87.415	-6.303
Voorziening Normatieve Huisvestingscomponent	0	74.813
Voorziening organisatieontwikkeling	2.305.890	-2.152.298
Overige voorzieningen	46.512	
Totaal	<u><u>4.228.577</u></u>	<u><u>-703.367</u></u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	194.477	289.797
Resultaat deelnemingen	-37.500	-112.099
Subtotaal financiële baten	<u>156.977</u>	<u>177.698</u>
Rentelasten	-785.480	-690.458
Subtotaal financiële lasten	<u>-785.480</u>	<u>-690.458</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-628.503</u></u>	<u><u>-512.760</u></u>

Toelichting:

De rentebaten zijn in 2014 lager wegens lagere rentevergoedingen op de spaartegoeden. De rentelasten zijn in 2014 hoger dan in 2013 met name door de verschuldigde boeterente bij vervroegde aflossing leningen in verband met verkoop panden.

6.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bestuurders en voormalige bestuurders	350.161	364.181
Toezichhouders en voormalige toezichhouders	59.086	63.068
	<u>409.247</u>	<u>427.249</u>
Bestuurders:	Vanaf	Tot
Mevr. G.A. van den Brink	1-6-2012	
Dhr. S.L.W. Schoch	1-6-2014	
Dhr. J.W.A. Waardenburg	1-1-1994	1-3-2014
Leden Raad van Toezicht:		
Dhr J.P.T. van der Kruis	Voorzitter	
Dhr M.A. de Booij	Vice-voorzitter	
Mevr. H.C.M. Wüst	Lid (tot 1 juli 2014)	
Dhr. W.R. den Hartog	Lid	
Dhr. T.J. Halma	Lid	
Dhr P.P.A. Bronger	Lid	
Mevr. M.J. ter Avest	Lid	
Mevr. A.E. de Groot	Lid (vanaf 1 juli 2014)	

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.

6.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	G.A. van den Brink	S.L.W. Schoch	J.W.A. Waardenburg
1 Functionaris (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum)	1-jun-12	1-jun-14	1-okt-84
3 In dienst tot (datum)			1-mrt-14
4 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%	100,00%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	170.202	88.735	31.417
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	170.202	88.735	31.417
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op	18.458	10.261	3.173
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>188.660</u>	<u>98.996</u>	<u>34.590</u>
11 Beloning 2013	146.309	0	164.950

	Dhr. J.P.T. van der Kruis	Dhr. M.A. de Booij	Mevr. A.E. de Groot	Mevr. H.C.M. Wüst
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)	1-apr-12	1-jul-08	1-jul-14	1-mrt-08
3 In dienst tot (datum)				1-jul-14
4 Deeltijdfactor (percentage)	nvt	nvt	nvt	nvt
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	12.206	10.172	4.157	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	12.206	10.172	4.157	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	nvt	nvt	nvt	nvt
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op	nvt	nvt	nvt	nvt
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>12.206</u>	<u>10.172</u>	<u>4.157</u>	<u>0</u>
11 Beloning 2013	12.206	10.172	0	8.138

	Dhr. W.R. den Hartog	Dhr. T.J. Halma	Dhr. P.P.A. Bronger	Mevr. M.J. ter Avest
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)	1-4-2012	1-3-2008	1-7-2008	1-9-2011
3 In dienst tot (datum)				
4 Deeltijdfactor (percentage)	nvt	nvt	nvt	nvt
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	8.138	8.138	8.138	8.138
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	8.138	8.138	8.138	8.138
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	nvt	nvt	nvt	nvt
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op	nvt	nvt	nvt	nvt
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>8.138</u>	<u>8.138</u>	<u>8.138</u>	<u>8.138</u>
11 Beloning 2013	8.138	8.138	8.138	8.138

Toelichting:

Bij Stichting Middin zijn naast de raad van bestuur en raad van toezicht geen andere topfunctionarissen in functie, zoals bedoeld in de Beleidsregel toepassing WNT. In navolging van de Beleidsregel toepassing WNT verantwoord worden wij ons niet voor overige (inhuur-) functionarissen. Stichting Middin is volgens de tabel zorg in klasse G opgenomen. De norm volgens klasse G is gesteld op een bedrag van € 188.660 voor de raad van bestuur. Het maximum voor de raad van toezicht ligt op 5% van dit maximum (7,5% voor de voorzitter). De bezoldiging van de raad van bestuur, de voorzitter en de leden van de raad van toezicht vallen binnen de norm. De bezoldiging voor één oud bestuurder en de voce-voorzitter overschrijden de WNT grensbedrag. De overschrijdingen vallen onder de reikwijdte van het overgangsrecht, waardoor geen sprake is van onverschuldigde betalingen.

6.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	102.839	99.825
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ)	53.110	30.698
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	12.811	0
Totaal honoraria accountant	<u>168.760</u>	<u>130.523</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.

22. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 19.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

W.G.
Mevr. G.A. van den Brink 21-mei-15

W.G.
Dhr. S.L.W. Schoch 21-mei-15

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. J.P.T. van der Kruis 21-mei-15

W.G.
Dhr. M.A. de Booij 21-mei-15

W.G.
Dhr. W.R. den Hartog 21-mei-15

W.G.
Dhr. T.J. Halma 21-mei-15

W.G.
Dhr. P.P.A. Bronger 21-mei-15

W.G.
Mevr. M.J. ter Avest 21-mei-15

W.G.
Mevr. A.E. de Groot 21-mei-15

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Middin heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2015.

6.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

6.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 6.1.2.

6.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

6.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Middin heeft geen nevenvestigingen.

6.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.