

Jaarstukken 2021

Stichting Middin

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2021	
1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	21
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	22
1.20	Vaststelling en goedkeuring	26
5.2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.2	Nevenvestigingen	27
2.3	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020	28
2.4	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021	29
2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	91.070.875	97.836.061
Financiële vaste activa	3	<u>493.118</u>	<u>509.962</u>
Totaal vaste activa		91.563.994	98.346.023
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	2.761.189	0
Overige vorderingen	5	10.184.573	8.710.997
Liquide middelen	6	<u>58.965.654</u>	<u>55.328.521</u>
Totaal vlottende activa		71.911.416	64.039.518
Totaal activa		<u><u>163.475.410</u></u>	<u><u>162.385.541</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	37.561	37.561
Bestemmingsfonds		66.950.431	61.295.223
Algemene reserve		<u>626.815</u>	<u>476.815</u>
Totaal eigen vermogen		67.614.807	61.809.599
Vorzieningen	8	16.293.284	15.311.644
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	40.055.243	42.977.861
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	95.550	1.609.796
Overige kortlopende schulden	10	39.416.526	40.676.642
Totaal passiva		<u><u>163.475.410</u></u>	<u><u>162.385.541</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	213.430.746	222.028.559
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	13	3.683.455	7.246.611
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.829.875	4.701.354
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>219.944.076</u>	<u>233.976.524</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	148.740.020	158.526.170
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	6.979.338	8.487.854
Overige bedrijfskosten	18	57.205.610	58.671.248
Som der bedrijfslasten		<u>212.924.968</u>	<u>225.685.272</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		7.019.109	8.291.252
Financiële baten en lasten	19	-1.213.900	-1.247.080
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>5.805.208</u></u>	<u><u>7.044.172</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging			
Bestemmingsfonds		5.637.578	7.031.353
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal		17.630	17.630
Bestemmingsfondsen Orion		0	-4.811
Bestemming Eeuwfeest Middin		150.000	0
		<u>5.805.208</u>	<u>7.044.172</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2021	2020
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	7.019.109	8.291.253
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	6.992.882	8.505.484
- mutaties voorzieningen	<u>981.641</u>	<u>1.111.460</u>
	7.974.523	9.616.944
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-1.458.687	1.814.195
'- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringtekort respectievelijk -overschot	-4.275.435	3.718.657
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-1.259.339</u>	<u>5.369.039</u>
	-6.993.460	10.901.891
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>8.000.171</u>	<u>28.810.088</u>
Ontvangen interest	11	10.213
Betaalde interest	-1.228.800	-1.115.775
	<u>-1.228.790</u>	<u>-1.105.562</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	6.771.382	27.704.526
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-5.649.630	-11.209.352
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.421.932	262.235
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing leningen	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>16.843</u>	<u>21.550</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-210.855	-10.925.567
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Nieuw opgenomen bouwdepot	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.923.393</u>	<u>-2.680.448</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.923.393	-2.680.448
Mutatie geldmiddelen	<u><u>3.637.133</u></u>	<u><u>14.098.511</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	55.328.521	41.230.010
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>58.965.654</u>	<u>55.328.521</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>3.637.133</u></u>	<u><u>14.098.511</u></u>

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Middin is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rijswijk, op het adres Burgermeester Eisenlaan 170. Het kamer van koophandel is nr. 27310787

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

Afstoting tak VVT naar Stichting Laurens

Eind 2019 is besloten om binnen Middin alleen nog te focussen op de GHZ. Op 1 januari 2021 is de VVT tak van Stichting Middin verkocht en overgegaan naar Stichting Laurens. De verkoopprijs bestond uit een vergoeding voor de boekwaarde van het onroerend goed en een deel vergoeding voor frictiekosten.

De verkoopprijs voor aftrek van de kosten van beëindiging bedroeg € 4.300.000 en is d.d. 4-1-2021 aan Middin overgemaakt.

De personele lasten die met de medewerkers overgedragen werden bedroegen € 1.018.480.

De boekwaarde van de overgedragen activa bedroeg € 3.710.512. De overgang heeft tot gevolg dat alle activa en passiva van de VVT tak, met name van de locatie Rubroek per 1 januari 2021 niet langer onderdeel zijn van de jaarrekening van Stichting Middin. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor niet aangepast.

Covid-19 pandemie

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten en cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzerving (in het domein van de WLZ) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting.

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

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

Stichting Middin heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

Wet Lanaduriae Zora:

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2021 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke.

Voor zover de effecten van de Covid-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.10).

Gebruik van schattingen

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZ1, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, en Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Middin was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzerving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Daarnaast voldoet Middin aan de vereiste normen op het gebied van solvabiliteit en liquiditeit.

Consolidatie

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

- Carin Zorg BV
- Cooperatieve vereniging "Dit vind ik ervan";

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

De 100% dochter van Carin Zorg BV, Levin BV is in liquidatie.

Verbonden rechtspersonen

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

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

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

De eerste twee, vanwege het niet noemenswaardige belang en geen overwegende zeggenschap. De laatste twee vanwege het feit dat er op bestuurlijk vlak geen vermenging is met het bestuur van Stichting Middin.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activa en passiva

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

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

Algemeen

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

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

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

Gebruik van schattingen

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Vaste activa - Bijzondere waardevermindering

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen, wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden.

Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat

De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Binnen de vastgoed portefeuille van Stichting Middin was er geen aanleiding tot een bijzondere waardevermindering.

Vaste activa - versneld afschrijven

In 2021 is er naar aanleiding van de masterplannen van huisvesting, besloten een aantal activa posten versneld af te schrijven. Het betreft de volgende gebouwen:

1. Locatie de Bessentuin, Herenstraat, Koperwerf, Westvlietweg(Dorrepaal)
Betreffen huurlocaties waar de afschrijvingstermijn in overeenstemming is gebracht met de huurtermijn
Totaal extra afschrijving in 2021 € 432.222. voor de aankomende jaren 2023 tot en met 2028 komt daar nog bedrag bij ad. 1.271.207
2. Locatie de Binnenklingen
Deels wordt er begin 2022 gesloopt en deels wordt er in de aankomende jaren gesloopt.
Totale extra afschrijving in 2021 ad. € 230.937 en in 2023 € 171.210.

De versnelde afschrijving heeft voor 2021 een extra afschrijvingslast veroorzaakt ad. € 663.159.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

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

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

Vorderingen

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

De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

Deze wordt bepaald door de ouderdom van de openstaande vorderingen.

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

Liquide Middelen

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

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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening jubilea

Deze voorziening is berekend op basis van de contante waarde (rekenrente 1,31%) van de verplichtingen, waarbij rekening is gehouden met blijf kansen van personeelsleden. Het in de voorziening opgenomen totaalbedrag is gebaseerd op de verwachte jaarlast voor de komende 25 jaar.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De Stichting huurt woningen voor cliënten. De contracten variëren van normale huurwoningen waarbij de contracten kort opzegbaar zijn tot contracten voor panden waarin veel aanpassingen zijn gedaan om deze voor de cliënten geschikt te maken en waarvoor langlopende verplichtingen zijn aangegaan. Een deel van de laatstgenoemde contracten kent een huurverplichting welke aanzienlijk hoger is dan de nu bekende normatieve huisvestingscomponent. Voor deze contracten is door de Stichting een voorziening getroffen voor het verwachte toekomstig verlies. Deze voorziening is berekend door de verwachte NHC te verminderen met een aandeel voor overhead, dagbesteding en behandeling. De resterende vergoeding is aangemerkt als de vergoeding voor wonen. Het verschil tussen de toekomstig verwachte opbrengsten (zowel zorgopbrengsten als kapitaalslastenopbrengsten) berekend over de gehele looptijd van de huurovereenkomst is opgenomen onder 'voorziening derving kapitaalslasten NHC'.

Voorziening terugbouwverplichting huurpanden

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

Voorziening ORT-claim GHZ 2012 - 2015

De voorziening is gevormd in 2016 ter dekking van de kosten welke gemoeid zijn met een eventuele nabetaling over de jaren 2012 tot en met 2015 in verband met de claim van onregelmatigheidstoeslag over het gemiddelde toegekende basis verlof in de betrokken jaren. Bij de bepaling van de voorziening is een opslag berekend voor pensioenpremies en sociale lasten. Ultimo 2021 is er nog een resterend bedrag wat is voorzien voor medewerkers die alsnog met terugwerkende kracht aanspraak maken op een nabetaling.

De mutaties over 2021 zijn verantwoord en het restant saldo blijft staan voor mogelijke lasten in 2022 en volgende jaren.

Voorziening slaapdiensten

De voorziening slaapdiensten betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen inzake niet juist verloonde slaapdienst uren en is gebaseerd op de geschatte verplichting op basis van het huidige personeelsbestand. Het restant blijft staan voor het geval er nog een verzoek komt.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening is gevormd ter dekking van salariskosten van medewerkers die op balansdatum langer dan een jaar 50% of meer ziek zijn en niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten en de ziekte of arbeidsongeschiktheid zal naar verwachting gedurende het restant dienstverband niet worden opgeheven.

Voorziening generatie regeling

De voorziening is gevormd ter dekking van compensatie van medewerkers die 3 jaar voor hun pensioenleeftijd met deeltijdpensioen wensen te gaan en aan de gestelde voorwaarden (zoals minimaal 24 uur werken, minimaal 10 jaar bij middin werkzaam zijn) in de cao voldoen, te compenseren. De compensatie bestaat uit, het uitbetalen van 85% salaris, als zij 75% gaan werken.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
De baten en de lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van de historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn en de baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.
Baten (waaronder budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.
Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding.
Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofdstuk Voorzieningen.
Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding.
Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Middin heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

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

Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

31 December 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,7 %. (januari 2022 100,7%)

Het vereiste niveau van de dekkingsgraad om financieel gezond te zijn is 125%.

In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad 100% wordt.

Dit is nog niet wettelijk vastgelegd.

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

5.1.4.5 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	69.112.616	71.760.249
Machines en installaties	9.161.767	7.945.062
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.569.573	11.055.169
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.043.679	6.908.821
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	183.240	166.760
Totaal materiële vaste activa	<u>91.070.875</u>	<u>97.836.061</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	97.836.061	95.394.427
Bij: investeringen	14.022.232	18.320.515
Af: afschrijvingen	-6.992.882	-8.505.484
Af: desinvesteringen	-5.421.932	-262.235
Af: Ingebruikname onderhanden projecten	-8.372.602	-7.111.163
Boekwaarde per 31 december	<u>91.070.875</u>	<u>97.836.061</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De boekwaarde van vaste activa zijn als zekerheid zijn gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het langlopende schulden in bijlage 5.1.9.

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	64.718	49.829
Disagio B003291 / D0378	428.400	460.133
Totaal financiële vaste activa	<u>493.118</u>	<u>509.962</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	509.962	531.512
Af./ Bij: Disagio B003291/D0378	-31.733	-32.867
Resultaat deelneming dit vind ik ervan	14889	11.317
Boekwaarde per 31 december	<u>493.118</u>	<u>509.962</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
1 Carin zorg B.V. te Rijswijk					
Coöperatieve vereniging "Dit vind ik ervan" (op basis van jaarrekening 2020)		18.000	100%	-120.913	-42.056
Belangen samen met dochtermaatschappijen:		PM	20%	323.584	74.447

Volledig aansprakelijk vennoot van Vof of CV:

Toelichting:

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

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

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

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

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

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-21 €	31-dec-20 €
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.761.189	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>2.761.189</u>	<u>0</u>
Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-21 €	31-dec-20 €
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	95.550	1.609.796
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>95.550</u>	<u>1.609.796</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2015 €	tm 2019 €	2020 €	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari	-528.047	0	-1.081.749	0	-1.609.796
Financieringsverschil boekjaar		0	1.237.315	2.761.189	3.998.504
Correcties voorgaande jaren	528.047	0	0	0	528.047
Betalingen/ontvangsten	0	0	-251.116	0	-251.116
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>528.047</u>	<u>0</u>	<u>986.199</u>	<u>2.761.189</u>	<u>4.275.435</u>
Saldo per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-95.550</u>	<u>2.761.189</u>	<u>2.665.638</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zorgkantoor 300-1425 Haaglanden	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-375 Rotterdam	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-379 Rotterdam	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-377 DWO	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-1426 DWO	c	c	c	a
Zorgkantoor 300-378 ZHE	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.761.189	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	95.550	-1.609.796
	<u>-2.665.639</u>	<u>1.609.796</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021 €	2020 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	176.572.288	186.155.963
Af: ontvangen voorschotten	174.675.072	187.237.712
Af: tbv investering in toekomst/ vooruitontvangen	863.973	
Totaal financieringsverschil	<u>2.761.189</u>	<u>-1.081.749</u>

Toelichting:

Door het zorgkantoor Zilveren Kruis is een bedrag ad. € 863. 973 toegezegd t.b.v. nieuwbouw voor nah ++ clienten.

Dit is dus wel te vorderen, maar vormt geen onderdeel van de omzet. Het betreft een vooruitontvangen post,

die het toekomstige investeringsbedrag zal verlagen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.012.485	3.049.589
Nog te ontvangen Forensische zorg	206.710	0
Vooruitbetaalde bedragen en huur	5.563.541	3.688.484
Nog te ontvangen bedragen	4.634	492.734
Overige vorderingen:		
- overige vorderingen	55.928	1.480.190
- nog te ontvangen afrekeningen subsidies	341.275	0
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Totaal overige vorderingen	<u>10.184.573</u>	<u>8.710.997</u>

Toelichting:

De financiering van de Jeugdwet en de WMO door de gemeenten vindt plaats op basis van declaraties van geleverde productie. Van de vorderingen op debiteuren heeft € 2,1 mln (2020 1,2 mln) betrekking op debiteuren gemeenten WMO en Jeugd. De voorziening debiteuren is in affrek gebracht op de vordering en bedraagt € 836.606 (2020 : € 483.139). Dit betreft grotendeels de vordering op Levin BV. Tevens zijn de rekening couranten op Levin BV en Carin Zorg BV afgeboekt, ivm de aankomende liquidatie. De vooruitbetaalde huren betreffen huren over januari 2022 danwel het 1e kwartaal 2022.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Banken	58.943.172	55.305.386
Kassen	15.314	16.309
Kruisposten	7.168	6.827
Totaal liquide middelen	<u>58.965.654</u>	<u>55.328.521</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	37.561	37.561
Bestemmingsfonds	66.950.431	61.295.223
Reserves	<u>626.815</u>	<u>476.815</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>67.614.807</u></u>	<u><u>61.809.599</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	37.561	0	0	37.561
Totaal kapitaal	<u>37.561</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.561</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	61.129.207	5.637.578		66.766.785
Afschrijvingsfonds Kas Dorrepaal	166.016	17.630	0	183.646
Totaal Bestemmingsfonds	<u>61.295.223</u>	<u>5.655.208</u>	<u>0</u>	<u>66.950.431</u>

Reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Calamiteitenfonds	475.000	0	0	475.000
Algemene reserve Orion	1.815	0	0	1.815
Bestemmingsreserve eeuwfeest stichting Middin	0	150.000	0	150.000
Totaal reserves	<u>476.815</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>626.815</u>

Toelichting:

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

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

In 2021 is er een bestemmingsreserve opgenomen tbv de financiering van het 100 jarig bestaan van stichting Middin in 2023.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	11.204.908	1.500.000	1.968.877	-1.611.303	12.347.334
Voorziening Jubilea	553.167	120.000	226.382	41.973	404.812
Voorziening verlieslatende huurcontracten	472.549	0	0	188.390	284.159
Voorziening terugbouwverplichting huurpanden	1.390.368	99.996	0	70.922	1.419.442
Voorziening ORT-claim GHZ 2012-2015	13.658	0	0	0	13.658
Voorziening slaapdiensten etc. voorm. Orion	256.955	0	0	0	256.955
Voorziening langdurig zieken	1.420.039	1.033.161	1.630.075	0	823.125
Voorziening generatieregeling	0	743.799	0	0	743.799
Totaal voorzieningen	15.311.644	3.496.957	3.825.334	-1.310.018	16.293.284

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.540.547
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.752.738
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.480.444

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsuitgaven in 2021 zijn € 2 mln (2020 € 1,4 mln.).
De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 1,96% (2020 1,96%)

Voorziening jubilea

Deze voorziening is berekend op basis van de contante waarde (rekenrente 1,31%) van de verplichtingen, waarbij rekening is gehouden met blijf kansen van personeelsleden. Het in de voorziening opgenomen bedrag is gebaseerd op de te verwachten jaarlast voor de komende 25 jaar.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De stichting huurt woningen voor cliënten. De contracten variëren van normale huurwoningen waarbij de contracten kort opzegbaar zijn tot contracten voor panden waarin veel aanpassingen zijn gedaan om deze voor cliënten geschikt te maken en waarvoor langlopende verplichtingen zijn aangegaan. Een deel van laatstgenoemde contracten kent een huurverplichting welke aanzienlijk hoger is dan de nu bekende normatieve huisvestingcomponent. Voor deze verplichting is door de Stichting Middin een voorziening getroffen voor het verwachte toekomstig verlies. Deze voorziening is berekend door de verwachte NHC te verminderen met een aandeel voor overhead, dagbesteding en behandeling. De resterende vergoeding is aangemerkt als de vergoeding voor wonen. Het verschil tussen de toekomstige huurverplichtingen en de toekomstig verwachte opbrengsten (zowel zorgopbrengsten als kapitaalslastenopbrengsten) berekend over de gehele looptijd van de huurcontracten zijn opgenomen onder 'voorziening verlieslatende huurcontracten. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 1,96% (2020 1,96%)

Voorziening terugbouw verplichtingen (bij beëindiging huur)

Deze voorziening is gevormd om de lasten te dekken van de verplichting om bij het verlaten van een huurpand deze weer in de oorspronkelijke staat terug te brengen. In 2016 is een inventarisatie gemaakt van deze verplichtingen over het totale werkgebied van Stichting Middin op basis van de vastgestelde Masterplannen huisvesting. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geraamde terugbouwkosten rekening houdende met de restant looptijd van het huurcontract tot eerst mogelijke opzegdatum. Per 31 december 2016 is voor de reeds verstreken opbouwjaren een extra dotatie in de voorziening gedaan. De disconteringsvoet waarmee gerekend wordt bedraagt: 1,96% (2020 1,96%)

Voorziening ORT-claim GHZ 2012 - 2015

De voorziening is gevormd in 2016 ter dekking van de kosten welke gemoed zijn met een eventuele nabetaling over de jaren 2012 tot en met 2015 in verband met de claim van onregelmatigheidtoeslag over het gemiddelde toegekende basis verloop in de betrokken jaren. Bij de bepaling van de voorziening is een opslag berekend voor pensioenpremies en sociale lasten. Ultimo 2021 staat er nog een restant van de voorziening ten behoeve van de medewerkers die alsnog aanspraak maken op de nabetaling.

Voorziening slaapdiensten etc. voorm. Orion

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

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening generatie regeling

In de cao van de gehandicaptenzorg (akkoord gesloten d.d. 18 maart betreffende periode 1-10-2021 tot en met 31-1-2024) staat een regeling opgenomen waarmee de oudere medewerker die aan de gestelde voorwaarden voldoet, vervroegd met deeltijdpensioen kan gaan. De regeling omvat een tegemoetkoming in salariskosten. In de berekening is o.a. rekening gehouden met leeftijd, duur dienstverband, omvang dienstverband en inschatting van deelname.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	42.661.394	45.577.784
Overige langlopende schulden	3.689	10.691
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>42.665.084</u>	<u>45.588.475</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	45.588.475	48.268.923
Af: leaseverplichting	7.002	6.531
Af: aflossingen	2.916.391	2.673.917
Stand per 31 december	<u>42.665.082</u>	<u>45.588.475</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.609.839	2.610.614
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>40.055.243</u>	<u>42.977.861</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.609.839	2.610.614
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	40.055.243	40.297.413
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	27.129.458	33.746.600

Toelichting:

In juni 2016 heeft Stichting Middin hypotheek ad 81,2 mln gegeven op al het onroerend goed aan de gezamenlijk opererende partijen: de Rabobank, ABN Amro bank, WFZ en VWS. Tevens is er pandrecht gegeven op alle onroerende goederen aan de hiervoor genoemde partijen. Op 9 maart 2020 is er een verhaalsregeling zekerheidsrechten opgemaakt en getekend met diverse banken, en het waarborgfonds en de staat, voor een totaal bedrag ad. 108.315.383,10. Inmiddels is er een lening bij de ING ad. 13 miljoen en de Nederlandse waterschapsbank ad. 25 miljoen aangetrokken tbv nieuwbouw. Van beide leningen is nog niets opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	5.135.000	3.865.728
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.609.839	2.610.614
Belastingen en sociale premies	6.759.163	9.499.609
Schulden terzake pensioenen	98.507	224.493
nog te betalen salarissen	718.009	0
Vakantiegeld	4.341.730	4.595.110
Vakantiedagen	11.855.391	12.457.545
Omzetbelasting	116.949	129.897
Overige schulden:		
- nog te betalen rente	277.365	323.215
- nog te betalen aan Banjaard	0	44.002
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- bijdrage derden investeringen inzake Kas Dorrepaal	168.954	186.584
- overige vooruitontvangen opbrengsten	2.218.266	565.432
Overige overlopende passiva:		
- overige nog te betalen bedragen	4.373.830	5.131.104
- nog te ontvangen facturen	743.523	1.043.310
Totaal overige kortlopende schulden	<u>39.416.526</u>	<u>40.676.642</u>

Toelichting:**Algemeen**

Stichting Middin maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor ca. 95% geconcentreerd bij de zorgkantoren. Er is geen bankkrediet. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar het onderdeel financiële vaste activa.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

11. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen:

Inzake huurovereenkomsten en erfpacht zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 16.819.956,- voor de aankomende vijf jaar bedraagt dit een bedrag van € 89.281.829,-.

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

Leaseverplichtingen:

Inzake operational leaseverplichtingen van auto's zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 87.918.
Inzake leaseverplichtingen van kopieerapparaten zijn verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 57.389.

Bankgaranties:

Er zijn 18 bankgaranties afgegeven als zekerheid bij contracten voor een totaal bedrag van € 381.881,-.

Investeringsverplichtingen

Met betrekking tot de bouwactiviteiten zijn de uitstaande aangegane openstaande verplichtingen € 3.979.575

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ.

Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen

te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers.

Deze hulp wordt in dit geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ.

De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3 procent van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer.

Restschuld geborgde leningen 33.858.815

De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2021 € 1.015.764

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners.

Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar

bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele

vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de

vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen)

in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen

vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de

zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat de cliënten binnen Middin nagenoeg allemaal een

verstandelijke beperking hebben. Middin kan ons inziens dus aanspraak maken op de zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Tenslotte is in het besluit van de

staatssecretaris van Financiën d.d. 21 december 2020 in onderdeel 8.6 opgenomen dat een eventuele continuïteitsbijdrage in 2021 geen invloed heeft op de toepassing van de

zorgvrijstelling in 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	108.769.237	13.293.642	23.953.885	6.908.821	567.758	153.493.343
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	37.008.988	5.348.580	12.898.715	0	400.998	55.657.281
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>71.760.249</u>	<u>7.945.062</u>	<u>11.055.170</u>	<u>6.908.821</u>	<u>166.760</u>	<u>97.836.062</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	140.834	16.611	904.317	4.507.460	80.408	5.649.630
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	5.471.594	2.109.097	791.911	0	0	8.372.602
- afschrijvingen	3.915.877	689.295	2.324.747	0	62.963	6.992.882
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	3.789.459	0	3.339.233	0	267.572	7.396.264
.cumulatieve afschrijvingen	3.789.459	0	3.339.233	0	267.572	7.396.264
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	8.263.791	1.285.696	953.821	0	965	10.504.273
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- herrubricering ingebruikname onderhanden projecten	0	0	0	8.372.602	0	8.372.602
cumulatieve afschrijvingen	3.919.607	1.065.991	96.743	0	0	5.082.341
per saldo	<u>4.344.184</u>	<u>219.705</u>	<u>857.078</u>	<u>-8.372.602</u>	<u>965</u>	<u>-2.950.670</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.647.633</u>	<u>1.216.708</u>	<u>-1.485.597</u>	<u>-3.865.142</u>	<u>16.480</u>	<u>-6.765.184</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	102.328.415	14.133.654	21.357.059	3.043.679	379.629	141.242.436
- cumulatieve afschrijvingen	33.215.799	4.971.887	11.787.486	0	196.389	50.171.558
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>69.112.616</u>	<u>9.161.767</u>	<u>9.569.573</u>	<u>3.043.679</u>	<u>183.240</u>	<u>91.070.875</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% t/m 10%	5,0%	10% en 20%	nvt	20,0%	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo december 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Restere nde looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNY Mellon (Achmea Holding) DH02520	28-dec-84	1.583.693	40	onderhandse	7,875%	158.369		39.592	118.777	0	3	lin	39.592	rijksgarantie
ABN-AMRO 465266959	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	676.416		51.050	625.366	370.116	13	lin	51.050	pos.hypotheekclausule
ABN-AMRO 465287417	1-jan-94	2.042.011	40	hypothecaire	3,000%	676.416		51.050	625.366	370.116	13	lin	51.050	pos.hypotheekclausule
ABN-AMRO 425360792	1-jan-96	15.882.308	40	hypothecaire	3,000%	4.069.842		397.058	3.672.784	1.687.495	15	lin	397.057	pos.hypotheekclausule
BNG 400095174	16-sep-02	1.651.760	40	onderhandse	2,800%	908.468		41.294	867.174	660.704	21	lin	41.294	rijksgarantie
BNG 409596601	16-dec-07	2.110.078	15	onderhandse	4,691%	281.344		140.672	140.672	0	1	lin	140.672	rijksgarantie
BNG 409596502	27-dec-07	615.439	25	onderhandse	4,773%	295.410		24.618	270.793	147.705	11	lin	24.618	rijksgarantie
BNG 400097707	10-jun-03	736.825	30	onderhandse	2,540%	319.291		24.561	294.730	171.926	12	lin	24.561	rijksgarantie
BNG 400098510	14-jan-04	1.485.790	30	onderhandse	3,100%	371.964		26.569	345.395	212.551	14	lin	26.569	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 10021546	21-dec-01	804.949	23	onderhandse	2,720%	139.991		139.991	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
BNG 40103200	20-dec-07	783.645	13	hypothecaire	4,545%	29.024		29.024	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	551.797	40	onderhandse	4,140%	289.696		289.696	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
BNG 400092317	16-mei-01	1.167.985	20	onderhandse	4,140%	58.397		58.397	0	0	0	lin	0	rijksgarantie
Alg. Burg.Pens.fonds 9333	18-okt-85	1.138.988	40	onderhandse	7,750%	142.374		28.475	113.899	0	4	lin	28.475	rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank 1-28898	31-aug-15	16.600.000	30	onderhandse	1,578%	13.695.001		553.333	13.141.668	10.375.002	24	lin	553.333	WFZ Borging
Rabobank Nederland 50011775	1-jun-16	10.000.000	10	hypothecaire	2,700%	6.205.675		333.300	5.872.375	0	4	lin	333.300	WFZ Borging
BNG 40112536	31-jan-19	13.600.000	30	hypothecaire	1,483%	13.146.667		453.334	12.693.333	10.426.667	28	lin	453.333	WFZ Borging
BNG 4094102	1-jan-02	523.685	40	hypothecaire	3,250%	289.511		13.159	276.352	210.554	20	lin	223.717	neg. Hypotheekclausule
ING Bank 66.58.13.317	1-jan-97	3.630.242	40	hypothecaire	2,750%	1.542.853		90.756	1.452.097	998.317	15	lin	90.756	neg. Hypotheekclausule
ING Bank 68.41.57.381	1-jan-98	5.218.472	40	hypothecaire	3,750%	2.281.076		130.462	2.150.614	1.498.305	18	lin	130.462	neg. Hypotheekclausule
Totaal						45.577.784	0	2.916.391	42.661.394	27.129.458			2.609.839	

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.149.368	1.041.190
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies) inclusief corona compensatie	176.572.288	186.155.963
Opbrengsten Jeugdzorg	14.549.289	15.582.251
Opbrengsten Wmo	14.336.495	15.408.778
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	2.846.347	2.868.869
Overige zorgprestaties	1.424.316	1.239.288
Opbrengsten voorgaande boekjaren	2.552.644	-267.780
Totaal	<u>213.430.746</u>	<u>222.028.559</u>

Toelichting:

Bij de WLZ is er sprake van een opname van de corona compensatie ad. € 3.130.692. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de toegevoegde bijlage. Tevens is er een bedrag ad. € 863.973 vanuit het zorgkantoor Zilveren kruis toegekend tbv de mogelijk te plegen nieuwbouw voor de NAH++ klanten van Stichting Middin. Dit bedrag is opgenomen als vooruitontvangen.

13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies en Fondsen	1.536.617	631.368
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	902.791
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.146.838	5.712.452
Totaal	<u>3.683.455</u>	<u>7.246.611</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies staat de zorgbonus ad. €1.902.604 opgenomen. Deze is door het Rijk beschikbaar gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening :		
- Opbrengsten werkgroepen en projecten	159.151	329.843
- Opbrengsten restaurant	9.950	34.392
Overige opbrengsten :		
- Opbrengst servicekosten	18.057	10.344
- Opbrengsten huren	122.183	223.084
- Overige opbrengsten	2.520.534	4.103.691
Totaal	<u>2.829.875</u>	<u>4.701.354</u>

Toelichting:

De post overige opbrengsten bevat € 445.951 opbrengsten uit verkoop van onroerend goed. In 2021 zijn een viertal panden verkocht; de onroerende zaken aan de Bontwerkersgaarde. Daarnaast is er boekverlies (€188.829) geleden op een locatie die is afgestoten en is er activa afgeboekt (€ 204.692) op een locatie die gesloopt wordt. Tevens bevat de post overige opbrengsten de boekwinst voorkomend uit de verkoop van de VVT tak aan Laurens. Dit ter compensatie van gemaakte frictiekosten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	104.904.697	111.950.657
Sociale lasten	18.349.815	20.046.585
Pensioenpremies	8.706.075	8.348.343
Andere personeelskosten:	4.354.504	4.172.011
Subtotaal	136.315.092	144.517.596
Personeel niet in loondienst	12.424.929	14.008.574
Totaal personeelskosten	<u>148.740.020</u>	<u>158.526.170</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.328</u>	<u>2.471</u>

Toelichting:

De brutolonen zijn inclusief de zorgbonus ad. € 1.902.604 voor 2021.

De zorgbonus bestaat uit € 1.170.674 vergoedingen aan medewerkers en personeel niet in loondienst en € 731.931 aan eindheffing loonbelasting.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.979.338	8.487.854
Totaal afschrijvingen	<u>6.979.338</u>	<u>8.487.854</u>

Toelichting:

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

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.738.495	14.487.291
Algemene kosten	9.568.223	10.338.784
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.607.659	7.897.143
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.875.941	3.927.863
- Energiekosten	2.960.088	3.044.599
Subtotaal	6.836.029	6.972.462
Huur en leasing	14.404.219	15.784.013
Dotaties en vrijval voorzelingen	4.050.985	3.191.555
Totaal overige bedrijfskosten	<u>57.205.610</u>	<u>58.671.248</u>

Toelichting:

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

Onder de post dotaties en vrijval voorzelingen staat o.a. ook de opboeking van de nieuwe voorziening: generatie regeling ad. €743.799 euro.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	11	10.213
Resultaat deelnemingen	14.889	-141.519
Subtotaal financiële baten	14.900	-131.306
Rentelasten	-1.228.800	-1.115.774
Subtotaal financiële lasten	-1.228.800	-1.115.774
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.213.900</u>	<u>-1.247.080</u>

Toelichting:

Het resultaat deelneming betreft het resultaat van 2020 van Cooperatie " Dit vind ik ervan".

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. WNT-verantwoording 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende regelgeving:

De WNT is van toepassing op Stichting Middin.

Het voor Stichting Middin toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2021 is € 209.000 het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 12 punten en klasse V. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	S.L.W. Schoch Voorzitter RvB	E. van Eersel Lid RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	195.963	169.880
Beloning betaalbaar op termijn	12.782	12.740
<i>Subtotaal</i>	208.745	182.621
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Totaal Bezoldiging 2021	208.745	182.621

Gegevens 2020		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	189.011	148.808
Beloning betaalbaar op termijn	11.817	11.771
<i>Subtotaal</i>	200.828	160.579
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Totaal bezoldiging in 2020	200.828	160.580

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. H.H.W. de Veen	Dhr. M.G. Boekholdt Lid RvT (vice voorzitter)	Mevr. C.C. Koning Lid RvT
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	26.125	18.812	18.812
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2021	26.125	18.812	18.812

Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	25.125	18.092	18.090
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100

Bedragen x € 1	Dhr. W.R. den Hartog Lid RvT	Mevr. Y. van der Brugge Lid RvT	Dhr. P.W.D. Venhoeven Lid RvT
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievulling in 2021		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	0	18.810	18.812
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2021	0	18.810	18.812

Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	NVT
Bezoldiging	18.090	18.090	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**21. WNT-verantwoording 2021 (vervolg)****2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.**

Er zijn geen uitkeringen gedaan in deze categorie.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

22. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	194.275	188.927
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie AWBZ)	58.038	84.447
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	21.061	20.996
Totaal honoraria accountant	<u>273.374</u>	<u>294.370</u>

Toelichting:

De honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening zijn gebaseerd op het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. Deze is mede gebaseerd op de ontvangen offerte. In deze cijfers onder 1 staat een bedrag ad. € 93.064 meegenomen als kosten jaarrekening 2020 en onder cijfer 2 staan de betalingen tbv controle subsidies etc vanuit 2020

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

5.1.20 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Middin heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Middin heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Raad van bestuur van Carin Zorg B.V. is de 100% aandeelhouder van Levin B.V. besloten om te komen tot bedrijfsbeëindiging van laatstgenoemde vennootschap in verband met een ontbrekend toekomstperspectief en olopende schulden jegens derden. Carin Zorg B.V. is een 100% dochter van Stichting Middin.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

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

W.G.
Mevr. E. van Eersel

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. H.H.W. de Veen

W.G.
Mevr. C.C. Koning

W.G.
Dhr. M.G. Boekholdt

W.G.
Dhr. P.W.D. Venhoeven

W.G.
Mevr. Y.L. van der Brugge- Wolring

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14 lid 3, dat een positief saldo ten goede komen aan het algemeen belang van de stichting en ter versterking van de financiële continuïteit, van de stichting, dan wel aan zorginstellingen die een beroep kunnen doen op de zorgvrijstelling voor de heffing van vpb of aan een algemeen nut beogende instelling met een gelijksoortige doelstelling als van de stichting.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Middin heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Zorgbonus 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020
Deze is als bijlage opgenomen op de volgende pagina's.

5.2.4 Zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021
Deze is als bijlage opgenomen op de volgende pagina's.

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.