

**Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting Milo: wegbereiders in communicatie**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Jaarverslag</b>	1
<b>Beoordelingsverklaring</b>	4
<b>1.1 Jaarrekening 2021</b>	7
1.1.1 Balans per 31 december 2021	8
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	9
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	10
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
1.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
1.1.7 WNT-verantwoording	22
<b>1.2 Overige gegevens</b>	24

## JAARVERSLAG

### Verslag Bestuur

#### **Terugblik**

Ook in 2021 hebben wij ons moeten verhouden tot het Covid-virus. De aanvankelijke angst voor het ongewisse transformeerde meer en meer naar ongemak en ongeduld. Om te kunnen gaan met minder dan wat wij graag zouden willen bleef een uitdaging voor ons maar ook voor veel van onze klanten. Voorzichtigheid was echter troef. Een groot compliment aan onze medewerkers om ondanks de ervaren belemmeringen zo goed mogelijk onze dienstverlening te kunnen blijven uitvoeren.

2021 was ook het jaar van Milo 10 jaar! Wat een geweldige kick-off hebben wij gehad op 27 en 29 mei. Livestreams vanuit een professionele studio met mooie gesprekken, bevlogen ouders, medewerkers en een feest met de kinderen thuis. Muziek, dans, zang en dit alles gecombineerd met OC. Wat voelden en beleefden wij een collectieve trots om te zijn wie wij mogen en willen zijn: "Wegbereiders in communicatie". Na de kick-off was een veelheid aan activiteiten gepland. Met de Milo karavaan het land door was het plan. Helaas hebben wij door het virus dit slechts in beperkte mate kunnen doen. De feestelijke afsluiting van ons feestjaar vindt plaats in mei 2022. Op onze website [www.miloviertfeest.nl](http://www.miloviertfeest.nl) is te zien en te horen welke activiteiten wij hebben uitgevoerd en zijn veel ideeën en instructies te vinden van diverse vormen van ondersteunde communicatie.

In het verslagjaar hebben wij wederom veel klanten naar tevredenheid kunnen helpen. Deze dienstverlening heeft zich vertaald naar een productie van € 5,4 miljoen, resulterend in een bedrijfsresultaat van € 0,9 miljoen (17,3 % van de gerealiseerde productie).

#### **Vooruitblik**

Maatschappelijke ontwikkelingen zoals de inmiddels breed gedeelde opvatting dat iedereen recht heeft op communicatie, dus ook mensen met een beperking; het breed stimuleren van inclusie; het opzetten van proeftuinen en experimenteerregelingen zoals gefaciliteerd door de ministeries van OCW/VWS; het initiatief wetsvoorstel om te komen van leerrecht in plaats van leerplicht; maken dat zowel de mogelijkheden als het draagvlak voor zorg én onderwijs voor klanten met een communicatieve meervoudige beperking (CMB) toenemen.

Deze ontwikkelingen zullen zich meer en meer vertalen naar een hogere zorgvraag bij onze organisatie. Met name in het kunnen leggen van de verbinding tussen zorg en onderwijs (vervlechten van ondersteunde communicatie (zorg) in het onderwijs) verwachten wij een sterke groei. Deze groei zal zeker ook komen uit de groep kinderen die nu nog een onderwijsvrijstelling krijgen.

Met het programma KLIN© hebben wij vele bouwstenen beschikbaar om op verschillende wijzen bij te dragen aan deze verbinding.

In 2022 zullen wij een vestiging in Susteren opzetten waar ook kinderen het KLIN©-programma, zoals thans al het geval is in onze vestiging in Schijndel, kunnen gaan volgen.

Naast het inzetten op de verbinding tussen zorg en onderwijs blijft het Communicatie Competentie Profiel (CCP) en de digitale doorontwikkeling hiervan een belangrijk speerpunt voor onze organisatie.

Onze exploitatiekosten zullen gaan toenemen door het verder professionaliseren van onze organisatie, met name in de secundaire processen. Deze professionalisering zal de gehele organisatie ten goede komen en zeker ook bijdragen aan een betere balans tussen belasting en belastbaarheid van onze medewerkers.

Verslag Raad van Toezicht

Het jaar 2021 is in feite een voortzetting geweest van het voorafgaande jaar als we kijken naar de beperkingen die het gevolg waren en zijn van de Corona-pandemie.

Een en ander betekent dat bestuur en management van Milo ook gedurende dit jaar op een geweldige manier heeft moeten jongleren om de dienstverlening in goede samenspraak met de medewerkers te waarborgen.

Even leek het dat het leven dit jaar de weg terug naar “normaal” zou kunnen inslaan echter die vreugde was van zeer korte duur en werden de beperkingen er zeker niet minder om.

De beperkende maatregelen waren niet alleen een belemmering in de uitvoering, maar hadden ook een directe impact op de kwalitatieve standaards die Milo hanteert in haar dienstverlening. Toch is het de organisatie in haar geheel gelukt om een weg te vinden om heel dicht bij onze standaards en waarden te blijven hetgeen een groot compliment betekent naar management en alle medewerkers.

Ondanks het feit dat de dagelijkse operatie onder de gegeven omstandigheden veel extra aandacht heeft gevraagd heeft het bestuur de ingezette weg naar structurering en professionalisering verder gestalte gegeven en daarbij heel nadrukkelijk focus gelegd en gehouden op de kwaliteit van de dienstverlening.

Een punt van grote zorg en aandacht zijn de wachtlijsten die voornamelijk worden veroorzaakt door een chronisch tekort aan geschoolde- en ervaren mensen op de arbeidsmarkt in de sector; helaas een fenomeen dat kenmerkend is voor de gehele zorgwereld in al haar facetten.

In het jaar 2021 heeft prof. Dr. Hans van Balkom de pensioengerechtigde leeftijd bereikt reden om hem als een van de oprichters buitengewoon te danken voor de enorme inzet waarmee hij heeft gebouwd aan de unieke en kwalitatief hoogstaande dienstverlening van de Milo organisatie.

Gelukkig blijft hij vooralsnog verbonden aan de organisatie waarvan hij aan de wieg heeft gestaan.

Bestuur en Raad van Toezicht zijn in goed overleg met de heer van Balkom en de Radboud-Universiteit bezig een goede opvolger voor de leerstoel te vinden teneinde de zo gekoesterde verbinding tussen praktijk en wetenschap te kunnen continueren.

Al met al wederom een roerig jaar waarin onze dank en grote waardering ook nu weer uitgaat naar bestuur en alle medewerkers die zich buitengewoon hebben ingezet om ondanks de lastige omstandigheden onze medemensen met hun beperkingen terzijde te staan en te ondersteunen in de weg naar een betere communicatie met hun omgeving.

Schijndel, 20 mei 2022

*Bestuur*

Drs. A.J. Beekman

*Raad van Toezicht*

De heer W.F. Prins (voorzitter)

De heer M.W.M. Cantrijn (lid)

De heer Prof. Dr. B. Steenbergen (lid)

## Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie te Schijndel over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2021;
- ▶ de winst- en verliesrekening over 2021; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze beoordelingsverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### **Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT**

Conform artikel 1.7 lid 1 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-verantwoording. Met betrekking tot de jaarrekening van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-verantwoording valt hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering en bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- ▶ het verwerven van inzicht in de stichting en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;

- ▶ het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- ▶ het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- ▶ het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- ▶ het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- ▶ het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- ▶ het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- ▶ het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

---

Eindhoven, 20 mei 2022

BDO Accountants  
namens deze,

was getekend

I.A. Blom-Lamerikx RA MFSME

---



## **1.1 JAARREKENING**

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringoverschot	1	0	1.511
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.385.282	1.510.514
Liquide middelen	3	2.965.304	1.286.572
Totaal vlottende activa		4.350.586	2.798.597
<b>Totaal activa</b>		4.350.586	2.798.597
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	4	0	0
Algemene en overige reserves		2.654.512	1.720.036
Totaal eigen vermogen		2.654.512	1.720.036
<b>Vorzieningen</b>	5	725.000	275.000
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	0	51.750
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	1	7.304	0
Overige kortlopende schulden	7	963.770	751.811
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		971.074	751.811
<b>Totaal passiva</b>		4.350.586	2.798.597

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	5.413.804	4.715.106
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>5.413.804</u>	<u>4.715.106</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	9	3.445.219	3.167.286
Overige bedrijfskosten	10	1.028.659	705.298
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.473.878</u>	<u>3.872.584</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		939.926	842.523
Financiële baten en lasten	11	-5.450	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>934.476</u>	<u>842.523</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>934.476</u></u>	<u><u>842.523</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Bestemmingfondsen		0	0
Algemene / overige reserves		934.476	842.523
		<u>934.476</u>	<u>842.523</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		939.926		842.523
Aanpassingen voor:				
- mutaties langlopende schulden	0		-48.250	
- mutaties voorzieningen	398.250		275.000	
		398.250		226.750
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	126.743		-883.771	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	219.263		167.401	
		346.006		-716.370
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.684.182		352.903
Betaalde interest		-5.450		0
		0		0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.678.732		352.903
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		1.678.732		352.903
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.286.572		933.669
Stand geldmiddelen per 31 december		2.965.304		1.286.572
Mutatie geldmiddelen		1.678.732		352.903

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.1 Algemeen

###### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting Milo is statutair (en feitelijk) gevestigd te Schijndel, op het adres Deken Baekersstraat 10, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17208147.

De belangrijkste activiteiten betreffen de dienstverlening aan niet- of nauwelijks sprekende mensen.

###### **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 WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het bestuur van Stichting Milo is op dit moment niet van mening dat de gevolgen van Covid-19 een materieel negatief effect zullen hebben op de financiële positie van de stichting.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

###### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

###### **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 toepassing 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Milo.

###### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Er zijn geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) afgesloten.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

###### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. 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 kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

**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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.3 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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

#### **Pensioenen**

Stichting Milo 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 Milo. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Milo 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 regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2022 bedroeg de dekkingsgraad 102,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan 2017-2027 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 Milo 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 Milo heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

###### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

##### **1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

##### **1.1.4.5 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.

##### **1.1.4.6 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1. Schulden / vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Saldo per 1 januari</b>	1.511	-6.324
Financieringsverschil boekjaar	0	20.462
correcties voorgaande jaren	0	21
Betalingen/ontvangsten	-8.815	-12.648
Subtotaal mutaties boekjaar	-8.815	7.835
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-7.304</u>	<u>1.511</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort	<u>-7.304</u>	<u>1.511</u>
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	20.462
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	0	-18.951
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>1.511</u>

**ACTIVA**

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op zorgverzekeraars	1.385.282	1.510.514
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.385.282</u>	<u>1.510.514</u>

**Toelichting:**  
Er is geen voorziening voor oninbaarheid getroffen op de vorderingen.

**3. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.965.304	1.286.572
Totaal liquide middelen	<u>2.965.304</u>	<u>1.286.572</u>

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Algemene en overige reserves	2.654.512	1.720.036
Totaal eigen vermogen	<u>2.654.512</u>	<u>1.720.036</u>

**Overige 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-2021</u>
	€		€	€
Algemene reserves	1.720.036	934.476		2.654.512
Totaal reserves	<u>1.720.036</u>	<u>934.476</u>	<u>0</u>	<u>2.654.512</u>

**Toelichting:**  
Conform artikel 3.1 Uitvoeringsbesluit WTZi en de bepalingen in Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655.309 verantwoordt Stichting Milo haar cumulatieve resultaten onder de overige reserves

**PASSIVA**

**5. Voorzieningen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overig	725.000	275.000
Totaal voorzieningen	<u>725.000</u>	<u>275.000</u>
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)		<u>725.000</u>

**6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verplichting Radboud Universiteit	0	51.750
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>51.750</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	120.000	140.000
vrijval/besteed	-34.972	-20.000
Stand per 31 december	<u>85.028</u>	<u>120.000</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	<u>85.028</u>	<u>68.250</u>
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	<u>0</u>	<u>51.750</u>

De kortlopende verplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**6. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	148.398	84.967
Verplichting Dacco	85.028	68.250
Belastingen en sociale premies	160.958	183.922
Schulden terzake pensioenen	3.824	3.566
Nog te betalen salarissen	1.220	34.000
Vakantiegeld	99.661	75.768
Vakantiedagen	160.000	105.600
Nog te betalen kosten:		
Overlopende passiva	83.191	74.247
Vooruitontvangen opbrengsten:		
derden	221.490	121.490
Totaal overige kortlopende schulden	<u>963.770</u>	<u>751.810</u>

## PASSIVA

### *Financiële instrumenten*

#### **Algemeen**

De instelling 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**

Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar 2. Debiteuren en overige vorderingen.

#### **Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

### *Niet in de balans opgenomen verplichtingen*

#### **Lease- en huurverplichtingen:**

Dit betreffen leaseverplichtingen voor de auto's van L.J.M. van Balkom en A.J. Beekman. De totale verplichting per balansdatum bedraagt € 24.600. Dit bedrag is korter dan een jaar. De huurverplichtingen betreffen het pand Deken Baekersstraat 10 te Schijndel en bedragen jaarlijks € 68.845. Voor dit pand geldt een huurcontract van 1 jaar welke vervolgens telkens voor 1 jaar wordt verlengd.

#### **Overige verplichtingen:**

In het verslagjaar is Prof. Dr. L.J.M. van Balkom, houder van de leerstoel Ondersteunde Communicatie bij kinderen en jongeren met Communicatief Meervoudige Beperkingen, met emeritaat gegaan. Stichting Milo heeft zich naar de Radboud Universiteit garant gesteld de leerstoel te willen blijven financieren evenals een hieraan te verbinden promotieplaats. De hiermee verband houdende kosten bedragen gezamenlijk circa € 120.000 voor de eerste 3 jaar resp. € 55.000 voor de 2 jaren daarna. Verwacht wordt dat vanaf 1 september 2022 deze jaarlijkse kosten aan de orde zullen zijn.

#### **Onzekerheden opbrengstverantwoording :**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars en zorgkantoren op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.289.700	4.690.882
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		20.483
Overige zorgprestaties	124.104	3.741
Totaal	<u>5.413.804</u>	<u>4.715.106</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten Zorgverzekeringswet betreft de opbrengsten Zintuiglijke Gehandicapten zorg (ZG)

**LASTEN**

**9. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.150.347	1.809.803
Sociale lasten	331.706	314.741
Pensioenpremies	172.783	149.539
Andere personeelskosten	23.977	150.659
Subtotaal	<u>2.678.813</u>	<u>2.424.742</u>
Personeel niet in loondienst	766.406	742.544
Totaal personeelskosten	<u>3.445.219</u>	<u>3.167.286</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>33,5</u>	<u>30,8</u>

**10. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten	943.428	637.607
Huur en leasing	85.231	67.690
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.028.659</u>	<u>705.298</u>

**Toelichting:**

De huur en leasing betreffen de kosten van de huur van het pand aan de Deken Baekersstraat 10 te Schijndel en de leasekosten inzake de auto's van L.J.M. van Balkom en A.J. Beekman

**11. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	5.450	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>-5.450</u>	<u>0</u>

**12. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	9.862	9.680
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.171	6.050
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>16.033</u>	<u>15.730</u>

**13. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 1.1.7.

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Milo heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Milo heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2022.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die moeten worden vermeld in de toelichting.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
A.J. Beekman 20-mei-22

W.G.  
W.F. Prins 20-mei-22

W.G.  
M.W.M. Cantrijn 20-mei-22

W.G.  
B. Steenbergen 20-mei-22

## Stichting Milo: wegbereiders in communicatie

De WNT is van toepassing op Stichting Milo. Het voor Stichting Milo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse II, totaalscore 8 punten).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.J. Beekman</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1/-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.349
Beloningen betaalbaar op termijn	12.651
<i>Subtotaal</i>	<i>141.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>141.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.J. Beekman</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1/-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.036
Beloningen betaalbaar op termijn	11.690
<i>Subtotaal</i>	<i>134.726</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>134.726</b>



## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.F. Prins</b>	<b>M.W.M. Cantrijn</b>	<b>B. Steenbergen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	10.223	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>10.223</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.F.Prins</b>	<b>M.W.M. Cantrijn</b>	<b>B. Steenbergen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/4/-31/12	1/1-31/12	1/1/-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	10.375	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.215	13.500	13.500

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

**1.2 OVERIGE GEGEVENS**

**1.2.1 Nevenvestigingen**

Stichting Milo heeft geen nevenvestigingen.