

Jaarrekening 2013

Molendrift
Ubbo Emmiusingel 110
9711 BK Groningen

Inhoud

Resultaatvergelijk	2
Algemeen	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
Jaarrekening	8
Balans	9
Resultatenrekening	11
Kasstroom	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	16
Toelichting resultatenrekening	23
Overige gegevens	27
Bestemming resultaat	28
Accountantsrapportage	29

Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2013 € -213.853 (2012: € 223.542). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2013 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2013 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2012. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
Totaal opbrengsten	3.602.527	100,0%	3.658.015	100,0%
Personeelskosten	3.012.517	83,6%	2.737.575	74,8%
Afschrijvingen	67.819	1,9%	71.192	1,9%
Huisvesting	263.616	7,3%	256.546	7,0%
Exploitatiekosten	1.991	0,1%	2.825	0,1%
Autokosten	23.991	0,7%	17.005	0,5%
Kantoorkosten	343.436	9,5%	228.040	6,2%
Verkoopkosten	19.282	0,5%	37.236	1,0%
Algemene kosten	150.240	4,2%	81.506	2,2%
Bijzondere baten en lasten	-2.254	-0,1%	-49.908	-1,4%
Totaal kosten	3.880.638	107,7%	3.382.019	92,5%
Bedrijfsresultaat	-278.111	-7,7%	275.996	7,5%
Financiële baten & lasten	6.156	0,2%	6.423	0,2%
Resultaat voor belastingen	-271.954	-7,5%	282.419	7,7%
Belastingen resultaat	58.101	1,6%	-58.877	-1,6%
Netto resultaat	-213.853	-5,9%	223.542	6,1%

Toelichting brutomarge

De ontwikkeling van de opbrengsten over 2013 ten opzichte van 2012 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere omzet tweedelij	89.846	
Lagere omzet dyslexie	-277.526	
Hogere omzet eerstelij	4.887	
Hogere omzet particulier	23.914	
Hogere omzet overige dienstverlening	18.546	
Hogere omzet door mutatie voorziening onderhanden werk	84.845	
Lagere opbrengsten	-55.488	

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Lagere afschrijvingen	3.373	
Lagere exploitatiekosten	835	
Lagere verkoopkosten	<u>17.954</u>	22.161

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere opbrengsten	55.488	
Hogere personeelskosten	274.941	
Hogere huisvesting	7.070	
Hogere autokosten	6.986	
Hogere kantoorkosten	115.395	
Hogere algemene kosten	68.734	
Hogere bijzondere baten en lasten	<u>47.654</u>	576.268

Lager bedrijfsresultaat -554.107

De omzet tweedelij is in 2013 mede beïnvloed door de volgende factoren:

Waardering onderhanden werk tweedelij (tarief € 4 lager per uur)	64.407
Opname schadelast 2013 inzake vermoedelijke overproductie 2013	118.960
Nacalculatie doorloop DBC's 2012	48.481

Algemeen

Oprichting

Bij notariële akte d.d. 19 december 2002 verleden voor notaris mr. Jan-Willem van der Velden te Groningen is opgericht de vennootschap Molendrift BV. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Molendrift BV. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt EUR 90.000 waarvan bij oprichting EUR 18.000 is geplaatst in 36.000 aandelen van elk EUR 0,50 nominaal. De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 02078846.

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Molendrift BV bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedingsondersteuning en/of psychosociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leerproblemen en opvoedkundige problemen, alsmede het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek;
- het verkrijgen, vervreemden, exploiteren en beheren van vermogenswaarden, alsmede het uitvoeren van een pensioenregeling voor haar directeur(en) en/of gewezen directeur(en) en zijn/hun nabestaanden; voor de toepassing van de gemelde pensioenregeling wordt/worden onder "directeur(en)" mede begrepen de directeur(en) van een (voorheen) met de vennootschap verbonden (andere) vennootschap;
- het uitoefenen van het bestuur over en/of het verlenen van diensten aan en/of het samenwerken met en/of het (doen) financieren van andere vennootschappen en/of andere ondernemingen, ongeacht doel of rechtsvorm en voorts het instaan voor schulden van derden, anders dan met het oog op het nemen of verkrijgen door anderen van aandelen in haar kapitaal of van certificaten daarvan;
- het bezwaren en verbinden van de vennootschap en haar bezittingen voor verplichtingen van vennootschappen en ondernemingen waarmee zij in een groep is verbonden;
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt.

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mw. E.H.M. Loykens en dhr. M. Wetterauw.

Administratie

De financiële administratie wordt gevoerd met behulp van het software pakket AFAS, aangevuld met rapportagesoftware (Speedbooks). De loonadministratie wordt verzorgd door Van der Meer Accountants BV met het software pakket Unit4 salaris. De zorgadministratie gebeurt in MCIS.

Valuta

Alle in dit rapport opgenomen bedragen zijn in €.

Afrondingsverschillen

Bepaalde cijferreeksen worden automatisch afgerond. Hierdoor kunnen er kleine afrondingsverschillen ontstaan.

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2013 en per 31 december 2012:

	<u>31 dec 2013</u>		<u>31 dec 2012</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	143.852	7,1%	182.714	8,3%
Vorraden en onderhanden werk	563.088	27,9%	664.780	30,4%
Vorderingen en overlopende activa	1.072.417	53,2%	1.191.264	54,4%
Liquide middelen	237.527	11,8%	150.032	6,9%
	<u>2.016.884</u>	100,0%	<u>2.188.790</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	823.243	40,8%	1.075.221	49,1%
Voorzieningen	139.674	6,9%	176.126	8,0%
Kortlopende schulden	1.053.967	52,3%	937.443	42,8%
	<u>2.016.884</u>	100,0%	<u>2.188.790</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	563.088	664.780	-101.692
Vorderingen en overlopende activa	1.072.417	1.191.264	-118.847
Liquide middelen	237.527	150.032	87.495
	<u>1.873.032</u>	<u>2.006.076</u>	<u>-133.044</u>
Af: Kortlopende schulden	<u>-1.053.967</u>	<u>-937.443</u>	<u>-116.524</u>
Netto werkkapitaal	<u>819.065</u>	<u>1.068.633</u>	<u>-249.568</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Met behulp van onderstaande kengetallen kan inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	69,0%	96,6%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	40,8%	29,1%

Algemeen genomen wordt een onderneming als financieel gezond beschouwd als de solvabiliteit tussen 25% en 40% ligt. In de geestelijke gezondheidszorg was de gemiddelde solvabiliteit 21% eind 2011 volgens Zorgbalans (VWS). Het Waarborgfonds voor de zorgsector hanteert een solvabiliteitsnorm van minimaal 15%.

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

Current ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,2	1,4
--	-----	-----

Algemeen genomen wordt de onderneming als liquide beschouwd als de current ratio groter is dan 1.

Fiscale positie

Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2013 is als volgt berekend:

	€		
Resultaat voor belastingen	-271.954		
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten	8.433		
Investeringsaftrek	<u>-8.110</u>		
Belastbaar bedrag 2013	<u><u>-271.631</u></u>		
Berekening vennootschapsbelasting	€		
Belastbaar resultaat 2012	275.511		
Belastbaar resultaat 2013	<u>-271.631</u>		
Belastbaar resultaat 2012	<u><u>3.880</u></u>		
	€		
Te betalen vennootschapsbelasting 2012	776	20% van €	3.880
	€		
Afgedragen vennootschapsbelasting 2012	58.877		
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2012	<u>776</u>		
Terug te vragen vennootschapsbelasting 2012	<u><u>58.101</u></u>		
	€		
Per balansdatum bedraagt de terug te vragen vennootschapsbelasting € 58.101.			
De samenstelling van dit bedrag is als volgt:			
	€		
Te vorderen vennootschapsbelasting 2012	58.101		
Af: betaald / ontvangen op voorlopige aanslag	<u>-</u>		
Stand per 31 december 2013	<u><u>58.101</u></u>		

Jaarrekening 2013

Balans per 31 december 2013

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	12.638	20.758
Machines en installaties	10.146	14.261
Inventaris	65.369	98.579
Vervoermiddelen	8.774	10.792
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>46.926</u>	<u>38.325</u>
Materiële vaste activa	143.852	182.714
Onderhanden werk	<u>563.088</u>	<u>664.780</u>
Vorraden en onderhanden werk	563.088	664.780
Debiteuren	504.818	400.840
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.048	0
Rekening courant vordering	5.888	185
Overige vorderingen	471	0
Overlopende activa	<u>500.191</u>	<u>790.239</u>
Vorderingen en overlopende activa	1.072.417	1.191.264
Liquide middelen	<u>237.527</u>	<u>150.032</u>
Liquide middelen	237.527	150.032
Activa	<u>2.016.884</u>	<u>2.188.790</u>

Balans per 31 december 2013

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
PASSIVA		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.019.096	833.679
Resultaat boekjaar	<u>-213.853</u>	<u>223.542</u>
Eigen vermogen	823.243	1.075.221
Voorziening projectontwikkeling	24.507	47.899
Voorziening eigen bijdrage klanten	22.510	39.750
Voorziening onderhanden werk tweedelij	14.990	32.961
Voorziening materiële en formele controles	15.200	55.517
Voorziening reorganisatie	<u>62.467</u>	<u>0</u>
Voorzieningen	139.674	176.126
Schulden aan kredietinstellingen	0	10.201
Crediteuren	175.436	161.112
Belastingen en premies sociale verzekeringen	129.754	209.484
Overige schulden	231.423	143.001
Overlopende passiva	<u>517.354</u>	<u>413.645</u>
Kortlopende schulden	1.053.967	937.443
Passiva	<u><u>2.016.884</u></u>	<u><u>2.188.790</u></u>

Resultatenrekening over 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Totaal opbrengsten	3.602.527	3.658.015
Personeelskosten	3.012.517	2.737.575
Afschrijvingen	67.819	71.192
Huisvesting	263.616	256.546
Exploitatiekosten	1.991	2.825
Autokosten	23.991	17.005
Kantoorkosten	343.436	228.040
Verkoopkosten	19.282	37.236
Algemene kosten	150.240	81.506
Bijzondere baten en lasten	-2.254	-49.908
Totaal kosten	3.880.638	3.382.019
Bedrijfsresultaat	-278.111	275.996
Financiële baten & lasten	6.156	6.423
Resultaat voor belastingen	-271.954	282.419
Belastingen resultaat	58.101	-58.877
Netto resultaat	-213.853	223.542

Kasstroom over 2013

	<u>2013</u>	
Bedrijfsresultaat		-278.111
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	67.819	
Mutatie voorzieningen	<u>-36.452</u>	
		31.368
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	118.847	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	101.692	
Mutatie operationele schulden	<u>126.725</u>	
		<u>347.264</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		100.520
Ontvangen/betaalde rentes	6.156	
Betaalde winstbelasting	<u>58.101</u>	
		<u>64.257</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		164.778
(Des)investeringen in materiele vaste activa	38.862	
Waarvan afschrijvingen	<u>-67.819</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-28.957
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	-10.201	
Mutatie vermogencomponenten	<u>-38.124</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-48.325
Netto kasstroom		87.495
Mutatie geldmiddelen		<u><u>87.495</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Molendrift BV bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedingsondersteuning en/of psychosociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leerproblemen en opvoedkundige problemen, alsmede het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek;
- het verkrijgen, vervreemden, exploiteren en beheren van vermogenswaarden, alsmede het uitvoeren van een pensioenregeling voor haar directeur(en) en/of gewezen directeur(en) en zijn/hun nabestaanden; voor de toepassing van de gemelde pensioenregeling wordt/worden onder "directeur(en)" mede begrepen de directeur(en) van een (voorheen) met de vennootschap verbonden (andere) vennootschap;
- het uitoefenen van het bestuur over en/of het verlenen van diensten aan en/of het samenwerken met en/of het (doen) financieren van andere vennootschappen en/of andere ondernemingen, ongeacht doel of rechtsvorm en voorts het instaan voor schulden van derden, anders dan met het oog op het nemen of verkrijgen door anderen van aandelen in haar kapitaal of van certificaten daarvan;
- het bezwaren en verbinden van de vennootschap en haar bezittingen voor verplichtingen van vennootschappen en ondernemingen waarmee zij in een groep is verbonden;
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Pensioenen

Overeenkomstig de herziene richtlijnen in RJ271.3 waardeert de vennootschap met ingang van 2010 de (Nederlandse) pensioenverplichtingen volgens de "verplichtingen aan de pensioenuitvoerder benadering" zoals nader uiteengezet onder de grondslagen voor de waardering van de voorzieningen. Deze stelselwijziging heeft geen effect op vermogen en resultaat.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk DBC wordt gewaardeerd volgens de voorschriften van de NZa. Ultimo 2012 werd een verplicht tarief gehanteerd voor de waardering van het onderhanden werk. Ultimo 2013 wordt zowel voor de tweedelijns als voor de dyslexie gewerkt met een gemiddeld tarief op basis van ervaringscijfers. Er wordt geen verplicht uurtarief voor de waardering van onderhanden werk voorgeschreven in 2013 door de Nza.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en rentelasten van de uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Overige	Totaal
Aanschaffingen	44.248	38.166	226.776	13.090	90.990	413.270
Cum. afschrijving	-23.490	-23.905	-128.197	-2.298	-52.665	-230.556
Boekwaarde begin	20.758	14.261	98.579	10.792	38.325	182.714
(Des)investeringen	0	0	2.849	0	26.108	28.957
Afschrijvingen	-8.120	-4.115	-36.060	-2.018	-17.507	-67.819
Mutaties	-8.120	-4.115	-33.210	-2.018	8.601	-38.862
Boekwaarde einde	12.638	10.146	65.369	8.774	46.926	143.852

31 dec 2013

31 dec 2012

Onderhanden werk

Onderhanden werk

Onderhanden werk tweedelij	1.397.102	1.317.657
Onderhanden werk dyslexie	326.374	437.251
Permanent voorschot tweedelij	-827.236	-837.472
Permanent voorschot dyslexie	-333.152	-252.656
	563.088	664.780

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren	509.984	403.375
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.166	-2.536
	504.818	400.840

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen.

De voorziening bedraagt per 31 december 2013 € 5.166. (2012: € 2.536)

Toelichting op de balans per 31 december 2013

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	2.536	21.371
Dotatie	5.595	2.536
Onttrekking	-2.965	-21.371
	<u>5.166</u>	<u>2.536</u>
 Belastingen en premie		
Vennootschapsbelasting	58.101	0
Af te dragen BTW	2.947	0
	<u>61.048</u>	<u>0</u>
 Rekening courant vordering		
Rekening courant directie	5.888	185
	<u>5.888</u>	<u>185</u>
 Overige vorderingen		
Te betalen nettosalarissen	471	0
	<u>471</u>	<u>0</u>
 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	179.760	193.111
Nog te ontvangen bedragen	57.488	12.778
Nog te factureren eerstelij	5.185	2.997
Nog te factureren particulier	4.638	3.587
Nog te factureren tweedelij	236.103	375.557
Nog te factureren dyslexie	17.017	202.209
	<u>500.191</u>	<u>790.239</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen		
SNS 926899570	491	446
SNS 966356683	48.375	44.228
ING 537358	187.453	104.949
RABO 0101091990	428	0
RABO 3664281071	500	0
Kas	384	408
Gelden onderweg	-104	0
	<u>237.527</u>	<u>150.032</u>

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING bank tot een bedrag van € 500.000.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.018.705	833.678
Onverdeeld resultaat	-213.853	223.542
Eigen vermogen	<u>822.852</u>	<u>1.075.220</u>

Geplaatst kapitaal

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
Geplaatst en volgestort zijn 36.000 gewone aandelen nominaal EUR 0,50	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt EUR 90.000.

De aandelen van Molendrift BV zijn ondergebracht in de Stichting Administratiekantoor Molendrift, die certificaten uitgeeft. Tot en met 31 december 2013 zijn 1.695 werknemersparticipaties uitgegeven. Er zijn nog 2.825 certificaten van aandelen in eigen beheer van Stichting Administratiekantoor Molendrift. De overige certificaten zijn in het bezit van de voormalige aandeelhouders.

Overige reserves

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
Stand per 1 januari	833.678	640.047
Resultaatbestemming boekjaar	-	225.066
Resultaatbestemming vorig boekjaar	223.542	0
	<u>1.057.220</u>	<u>865.113</u>
Betaalbaar gesteld dividend	-38.515	-34.927
Overige mutaties overige reserve	-	3.492
Stand per 31 december	<u>1.018.705</u>	<u>833.678</u>

Onverdeeld resultaat

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
Stand per 1 januari	223.542	225.066
Onverdeeld resultaat boekjaar	-213.853	223.542
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-223.542	-225.066
Stand per 31 december	<u>-213.853</u>	<u>223.542</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Voorzieningen

Voorzieningen

	Voorziening project- ontwikkeling	Voorziening jubileum	Voorziening onderhanden werk
Boekwaarde begin	47.899	55.517	32.961
Dotatie	0	100.169	14.990
Onttrekking	23.392	155.686	32.961
Totaal mutaties	-23.392	-55.517	-17.971
Boekwaarde einde	24.507	0	14.990

	Voorziening eigen bijdrage cliënten	Voorziening materiële en formele controles	Voorziening reorganisatie	Totaal
Boekwaarde begin	39.750	0	0	176.127
Dotatie	0	15.200	62.467	192.826
Onttrekking	17.240	0	0	229.279
Totaal mutaties	-17.240	15.200	62.467	-36.453
Boekwaarde einde	22.510	15.200	62.467	139.674

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Voorziening projectontwikkeling

De voorziening projectontwikkeling is gevormd voor de volgende projecten:

- 1Gezin1Plan, in verband met de ontwikkeling van een methodiek en communicatiehulpmiddel voor cliënten en zorgverleners. Periodiek zal de voortgang van het project worden herzien en zal vrijval plaatsvinden van de voorziening.
- SamenSterk, in verband met de ontwikkeling van programmatuur (E-therapie) in het kader van weerbaarheidstrainingen voor cliënten. Periodiek zal de voortgang van het project worden herzien en zal vrijval plaatsvinden van de voorziening.

Voorziening eigen bijdrage cliënten

Deze voorziening is gevormd naar aanleiding van de wijziging in de vergoedingsregelingen van de basisverzekering. Cliënten kunnen onder voorwaarden aanspraak maken op gelden uit deze voorziening.

Voorziening onderhanden werk

Deze voorziening is gevormd omdat een aantal DBC's, gestart in 2012, tegen een lager verrekenpercentage is gedeclareerd dan met de zorgverzekeraar was overeengekomen. Omdat in 2013 alle DBC's met een startdatum in 2012 zijn gesloten, is deze voorziening ad € 32.961 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Er is aan deze voorziening een bedrag gedoteerd in verband met een (naar alle waarschijnlijkheid) oninbare DBC die op balansdatum nog niet is afgesloten. De kosten van de tijd die in 2014 nog aan deze DBC is besteed zijn voorzien.

Voorziening jubileum

In oktober 2013 is het 25-jarige bestaan van Molendrift gevierd. In voorgaande jaren is er gedoteerd aan de voorziening jubileum. In 2013 zijn zowel de kosten van de organisatie van het jubileumcongres en de uitgave van het jubileumboek als de opbrengst uit verkoop van entreekaarten via deze voorziening geboekt. Aan het eind van het boekjaar is de voorziening nihil.

Voorziening formele en materiële controles

DBC's die in voorgaande jaren gesloten zijn worden onderworpen aan controles op doelmatigheid en efficiency door verzekeraars. Uit deze controles kunnen correcties voortvloeien waarvoor deze voorziening is getroffen.

Voorziening reorganisatie

In verband met de transitie van de jeugdzorg naar de gemeenten, waarbij de gemeenten de nieuwe opdrachtgevers worden voor onder meer de jeugdggz en de kinderpsychiatrie, zijn investeringen nodig. Enerzijds betreft het de onbetaalde deelname van medewerkers in vormgevingsdiscussies aangaande deze 'nieuwe zorg' en in pilots op dat gebied. Anderzijds betreft het marketing activiteiten. Bij de huidige vooruitzichten is het bovendien zeer wel denkbaar dat arbeidscontracten zullen moeten worden beëindigd en huurcontracten zullen moeten worden afgekocht.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2013</u>	<u>31 dec 2012</u>
Schulden aan kredietinstellingen		
Betalingen onderweg	0	10.201
	0	10.201
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	175.436	161.112
	175.436	161.112
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Af te dragen loonheffing	111.003	152.830
Af te dragen pensioenpremie	18.751	2.358
BTW te betalen	0	7.662
Vennootschapsbelasting	0	46.634
	129.754	209.484
Overige schulden		
Te betalen rente	0	445
Reservering 13e maand	94.302	0
Nog te betalen bedragen	132.993	142.556
Vooruitontvangen bedragen	3.954	0
Personeelsvereniging Molendrift	175	0
	231.423	143.001
Overlopende passiva		
Te betalen vakantiegeld	117.769	103.627
Te betalen vakantiedagen	74.694	65.285
Vooruitgefactureerde omzet	0	4.074
Definitieve vaststelling	324.891	240.659
	517.354	413.645

Toelichting op de balans per 31 december 2013

ZEKERHEDEN

Pandrecht

ING Rekening-courant:

Molendrift BV verpandt aan de bank die de verpanding aanvaardt alle vorderingen die zij nu of te eniger tijd, uit welken hoofde ook, op de bank heeft of krijgt tot meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de kredietnemer aan de bank nu of te eniger tijd uit welken hoofde ook schuldig mocht zijn of worden.

Zorgverzekeraars:

Het is de zorgaanbieder niet toegestaan de huidige en toekomstige rechten en verplichtingen uit de overeenkomst met de zorgverzekeraar geheel of gedeeltelijk te vervreemden of te bezwaren met enig beperkt recht zonder voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de zorgverzekeraar. Aan deze schriftelijke goedkeuring kunnen door de zorgverzekeraar nadere voorwaarden worden verbonden.

Met de volgende zorgverzekeraars is deze danwel een soortgelijk pandrecht overeengekomen inzake de bevoorschotting van het onderhanden werk:

VGZ en gelieerde zorgverzekeraars, CZ en gelieerde zorgverzekeraars, Achmea en gelieerde zorgverzekeraars, Menzis en gelieerde zorgverzekeraars

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2013 zijn bankgaranties afgegeven voor:

- een bedrag van EUR 38.375 ten behoeve van verhuurder van Ubbo Emmiusingel 110 te Groningen;
- een bedrag van EUR 3.310,31 ten behoeve van verhuurder van Ketelstraat 20-22 te Veendam;
- een bedrag van EUR 5.838,75 ten behoeve van verhuurder van Oenemastate te Heerenveen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte.

1. Huur Ubbo Emmiusingel 110 te Groningen, huurbedrag is EUR 38.375 per kwartaal, de huurovereenkomst is afgesloten in 2007 en is aangegaan voor 5 jaar met stilzwijgende verlenging na 5 jaar als geen tijdige opzegging heeft plaatsgevonden. De overeenkomst is verlengd tot 1 juli 2017. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
2. Huur Gemeenteplein 35 te Heerenveen, huurbedrag is EUR 6.964 per kwartaal, de huurovereenkomst is afgesloten in februari 2010 en is aangegaan voor 1 jaar, met stilzwijgende verlenging van 3 jaar. De overeenkomst is verlengd tot 1 februari 2017. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
3. Huur Ketelstraat 20-22 te Veendam, huurbedrag is EUR 10.058 per jaar, de huurovereenkomst is afgesloten in september 2009 en is aangegaan voor 5 jaar, met stilzwijgende verlenging na 5 jaar als geen tijdige opzegging heeft plaatsgevonden. De overeenkomst is verlengd tot 1 september 2019. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
4. Huur Hoofdstraat 176 te Uithuizermeeden, huurbedrag is EUR 1.382,50 per maand, de huurovereenkomst is afgesloten op 1 juli 2011 en is aangegaan tot en met 31 augustus 2013. Deze overeenkomst is verlengd met 3 jaar tot 1 september 2016.

Toelichting op de resultatenrekening over 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Totaal opbrengsten		
Omzet tweedelij	2.639.016	2.549.170
Omzet dyslexie	739.569	1.017.095
Omzet eerstelij	45.439	40.552
Omzet particulier	65.562	41.648
Overige dienstverlening	81.134	62.588
	3.570.720	3.711.053
Mutatie onderhanden werk		
Mutatie voorziening onderhanden werk	17.971	-32.961
Dotatie voorziening eigen bijdrage en eigen risico	13.836	-20.077
	31.807	-53.038
Lonen en salarissen		
Brutolonen	2.079.562	1.887.793
Betaalde vakantietoelage	153.287	156.070
Mutatie reservering vakantiegeld/-dagen	22.371	0
Andere suppleties, gratificaties en uitkeringen	164.318	153.478
Eindheffingen loonbelasting	80	152
Bestuurskosten, vacatiegelden	2.400	2.412
Terugontvangen ziekengeld	-74.643	-95.591
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingskosten	-79.447	-48.545
	2.267.930	2.055.768
Sociale lasten		
Aandeel werkgever premies sociale verzekeringen	165.142	167.506
Premie WG ZVW	152.084	130.445
Ziektekostenverzekering	49.025	60.966
	366.251	358.918
Pensioenen		
Pensioenkosten	204.543	175.061
Dotatie vz pensioen directie	16.197	22.284
Premie ANW Verzekering	4.237	1.968
	224.977	199.312

Toelichting op de resultatenrekening over 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Overige personeelskosten		
Kosten opleiding en vorming	55.495	50.537
Bijdrage ARBO dienst	2.467	5.050
Reiskostenvergoeding woon werk	25.885	23.593
Reiskosten OV (declaraties personeel)	4.879	6.343
Declaraties reiskosten auto woon-werk en werk-werk	16.068	9.415
Andere personeelskosten	179	1.091
Geschenken bij huwelijk, geboorte, jubilea e.a.	784	4.489
WKR personeelskosten	22.623	0
Kantinekosten, voedingsmiddelen	17.293	14.901
Lunchkosten	2.741	228
Lunchkosten werkgerelateerd	711	3.207
Personeelsfeesten	0	7.101
Vergoeding arbeid niet in loondienst	21.315	19.240
	170.440	145.194
Personeelsleden		
Bij de vennootschap was in 2013 gemiddeld 49,58 FTE werkzaam. (2012: 46,50 FTE).		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten gebouwen	8.120	7.252
Afschrijvingskosten installaties	4.115	5.333
Afschrijvingskosten inventaris	36.060	40.214
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	2.018	2.018
Afschrijvingskosten automatisering	17.507	16.376
	67.819	71.192
Huisvesting		
Huur gebouwen	197.730	199.341
Onderhoud gebouwen	1.295	779
Onderhoud terreinen	968	471
Schoonmaakkosten	15.338	11.618
Opbrengst verhuur	-4.040	-6.960
Huishouding en inrichting	794	11.517
Energiekosten	43.500	29.957
Meubilair en stoffering	0	3.220
Beveiliging	948	944
Gemeentelijke heffingen	7.040	5.282
Overige huisvestingskosten	43	378
	263.616	256.546
Exploitatiekosten		
Klein materiaal	111	392
Afvalverwijdering	1.880	2.433
	1.991	2.825

Toelichting op de resultatenrekening over 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Autokosten		
Vervoerskosten (GreenWheels)	7.794	7.028
Brandstofkosten	1.752	1.681
Onderhoud auto	879	21
Autoverzekering	767	703
Parkeergeld	12.800	7.572
	<u>23.991</u>	<u>17.005</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	14.583	14.746
Drukwerk en fotokopieën	9.544	10.586
Behandelingsondersteunende materialen	10.373	12.248
Automatisering ICT	107.557	71.336
Automatisering kantoor ICT	161.338	84.709
Porti	2.749	3.764
Telefoon	14.174	11.953
Netwerk (verbindingen Ziggo, SKV, UPC, KPN)	4.692	6.218
Salarisadministratie	9.230	7.047
Abonnementen	9.196	5.434
	<u>343.436</u>	<u>228.040</u>
Verkoopkosten		
Reclame en PR	2.479	4.136
Verblijfskosten	-27	1.309
Dotatie voorziening jubileum	7.426	27.600
Donaties en sponsoring	500	1.944
Afboeking en voorziening debiteuren boekjaar	6.728	-1.826
Representatie	2.176	4.073
	<u>19.282</u>	<u>37.236</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	40.482	39.620
Advieskosten	12.712	9.335
Verzekeringspremies	4.436	2.904
Kas,- voorraad- en prijsverschillen	-18	49
Lidmaatschap beroepsvereniging	11.351	7.596
Notariskosten	0	339
Dotatie voorziening reorganisatie	62.467	0
Andere algemene kosten	1.729	46
	<u>133.159</u>	<u>59.889</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Diverse baten en diverse lasten		
Diverse baten	-2.254	-50.537
Diverse lasten	0	629
	<u>-2.254</u>	<u>-49.908</u>
<p>De post diverse baten bevat de suppletie aangifte BTW. Vorig jaar viel ook de vrijval voorziening assurantie eigen risico onder de post diverse baten.</p>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	10.267	10.819
	<u>10.267</u>	<u>10.819</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten betalingsverkeer	3.658	4.049
Rentelasten	452	347
	<u>4.110</u>	<u>4.396</u>
Belastingen resultaat		
Vennootschapsbelasting	-58.101	58.877
	<u>-58.101</u>	<u>58.877</u>

Overige gegevens

Overige gegevens

Accountantsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 20 van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van de winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de venootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2. is voldaan.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012

De jaarrekening 2012 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 24 mei 2013. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013

Het resultaat van 2013 wordt onttrokken aan het eigen vermogen.