



Stichting Mondzorg
Kiezen voor Gods Koninkrijk

Stichting Mondzorg
Nootdorp

Rapport inzake jaarstukken 2012
24 april 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1	Algemeen	2
2	Fiscale positie	3

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2012	5
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2012	7
2	Staat van baten en lasten over de periode 28 juni 2011 t/m 31 december 2012	8
3	Kasstroomoverzicht 2012	9
4	Toelichting op de jaarrekening	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2012	14
6	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012	24
2	Controleverklaring	24

BIJLAGEN

3	Begroting 2013	
---	----------------	--

VERSLAG

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht
Stichting Mondzorg

Nootdorp

Den Haag, 24 april 2013

1 ALGEMEEN

1.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door R.E. Ullersma en C.C. Ullersma-Wentzel.

1.2 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 28 juni 2011. Het eerste boekjaar heeft betrekking op de periode van 28 juni 2011 tot en met 31 december 2012.

1.3 Vergelijkende cijfers

Aangezien dit het eerste boekjaar betreft, zijn er geen vergelijkende cijfers opgenomen in de jaarrekening.

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

2 FISCALE POSITIE

2.1 Belastingplicht

Aangezien de stichting geen winstoogmerk heeft en niet in concurrentie treedt is er geen sprake van vennootschapsbelastingplicht.

De stichting beschikt bij oprichting over de ANBI-status. (algemeen nut beogende instelling)

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 24 van dit rapport.

Deze controleverklaring is afgegeven door Van Ree Accountants en Belastingadviseurs BV.

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2012

Algemeen

Voor u ligt het eerste verslag van Stichting Mondzorg. Bij de oprichting van de stichting 28 juni 2011 is statutair vastgelegd dat de eerste anderhalf jaar als één verlengd boekjaar kan worden gerekend. De statuten zijn opgesteld op basis van de Zorgbrede Governancecode 2010. De daarbij behorende accountantscontrole is, zonder dat daar in onze situatie en verplichting toe is, gehandhaafd.

Missie, visie en beleid

Christenen zijn geroepen om op zoek te gaan en om te zien naar mensen die onvoldoende kunnen meekomen in onze maatschappij. Naast alle organisaties die daarmee bezig zijn ontbreekt een organisatie die vanuit die christelijke roeping mondzorg aanbiedt. Stichting Mondzorg wil deze ontbrekende schakel zijn. Adequate mondzorg is belangrijk en daar willen we ons met veel toewijding voor inzetten. We geloven dat de relatie met God het allerbelangrijkste is, waardoor Gods Koninkrijk in iemands leven kan doorbreken.

De Missie van Stichting Mondzorg is het aanbieden van mondzorg, waarbij de hoogste prioriteit ligt op de preventieve mondzorg op locatie. Dit is doelmatig, efficiënt en doet recht aan de mensen die zorgafhankelijk zijn geworden. Daarnaast wil Stichting Mondzorg omzien naar de armen door hen gratis mondzorg aan te bieden in samenwerking met andere christelijke organisaties. Als een biddende gemeenschap dragen we zorg voor de mensen die aan ons worden toevertrouwd.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Stichting Mondzorg bevindt zich in de opbouwfase. De behaalde doelen houden hiermee verband.

- Toekenning ANBI-status;
- Toekenning Rekening Courant Krediet door De Rabobank;
- Toekenning Financial Lease door De Lage Landen;
- Aankoop tandartspraktijk in het verpleeghuis De Bieslandhof;
- Inrichting tandartskamer in het medisch centrum van GGZ-Delfland;
- Ontwerp en aankoop van een mobiele tandarts unit van Lamboo Mobile Medical en Dental Union;
- Werving en selectie van 1 mondhygiëniste, 1 preventie-assistente, 3 tandartsassistentes en 2 preventiemedewerkers.

Sinds het begin van de zorgverlening begin juli 2012 zijn er in het kader van de AWBZ 1.170 declarabele uren mondzorg verleend:

- GGZ-Delfland 289 uren;
- Verpleeghuis De Bieslandhof 599 uren;
- Verpleeghuis De Kreek 262 uren;
- Verpleeghuis De Naaldhorst 20 uren;

In het kader van de regeling Bijzondere Tandheelkunde is in totaal 125 declarabele uren mondzorg verleend.

Toekomstgerichte informatie

Stichting Mondzorg streeft in 2013 naar een volledige bezetting van de mobiele tandarts unit en een verdere uitbreiding van het aantal te bezoeken instellingen. Hiervoor is voorbereiding van de formatie tandartsen, mondhygiënist, tandartsassistenten en preventie-medewerkers nodig.

De tweede helft van 2013 hoopt Stichting Mondzorg een start te kunnen maken met het aanbieden van gratis tandheelkundige zorg in samenwerking met christelijk organisaties.

JAARREKENING 2012

Balans per 31 december 2012

Staat van Baten en Lasten over de periode 28 juni 2011 t/m 31 december 2012

Toelichting op de balans per 31 december 2012

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2012	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Inventaris	41.198	
Mobiele Praktijk	457.645	
		498.843
		498.843
Vlottende activa		
Vorraden	(2)	20.880
Vorderingen en overlopende activa	(3)	
Debiteuren	92.963	
Overige vorderingen en overlopende activa	28.463	
		121.426
		142.306
		641.149

	31 december 2012	
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen	(4)	
Overige reserves		-55.965
Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	100.719	
Schulden aan kredietinstellingen	412.490	
		513.209
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(5)	
Schulden aan kredietinstellingen	78.940	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	43.077	
Crediteuren	28.465	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.848	
Overige schulden en overlopende passiva	25.575	
		183.905

641.149

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 28 JUNI 2011 T/M 31 DECEMBER 2012

	Realisatie 2012
	€
Baten	
Baten	(6) 241.546
Overige baten	(7) 645
Som der baten	242.191
Lasten	
Lasten	
Kostprijs van de omzet	(8) 56.290
Lonen, salarissen en sociale lasten	(9) 150.505
Afschrijvingskosten	(10) 10.002
Huisvestingslasten	(11) 1.526
Kosten mobiele tandartstrailer	(12) 3.303
Kantoorlasten	(13) 18.959
Verkooplasten	(14) 811
Algemene beheerslasten	(15) 43.946
Financiële baten en lasten	(16) 12.814
Som der lasten	241.866
	298.156
Saldo	-55.965
	2012
	€
Resultaatbestemming	
Overige reserves	-55.965

3 KASSTROOMOVERZICHT 2012

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Opgemerkt dient te worden dat van de investeringen in 2012 een bedrag van € 462.284 is gefinancierd middels een financial lease overeenkomst. Dit bedrag is wel meegenomen in het hieronder gepresenteerde kasstroomoverzicht, zowel bij de kasstroom uit investeringsactiviteiten als ook bij de financieringsactiviteiten.

	2012	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-43.151	
Aanpassingen voor: afschrijvingen	10.002	
Veranderingen in het werkkapitaal: mutatie voorraden	-20.880	
mutatie vorderingen	-121.426	
mutatie crediteuren	28.465	
mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	7.848	
mutatie overlopende passiva	25.575	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-113.567
rentelasten	-13.169	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	355	
		-12.814
Kasstroom uit operationele activiteiten		-126.381
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen in materiële vaste activa		-508.845
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	107.719	
opgenomen schulden aan kredietinstellingen	600.637	
aflossing schulden aan kredietinstellingen	-13.717	
mutatie vooruitgefactureerde rente	-138.353	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		556.286
		-78.940

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

Samenstelling geldmiddelen

	2012
	€
mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-78.940
	<u>-78.940</u>

4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Per 30 juni 2012 heeft de stichting de activiteiten van de eenmanszaak PVF tandheelkunde overgenomen alsmede de daarmee samenhangende activa en passiva voor een bedrag van € 124.182. Er is bij deze overname geen goodwill betaald. De activa en passiva zijn opgenomen tegen de waarde zoals vermeld in de overnamebalans van de eenmanszaak.

De periode van 28 juni 2011 t/m 30 juni 2012 kan gezien worden als de opstartfase van de stichting. Vanaf 1 juli 2012 zijn de activiteiten van de stichting daadwerkelijk gestart.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mondzorg, statutair gevestigd te Nootdorp bestaan voornamelijk uit:

1. het zichtbaar maken van Gods Koninkrijk en Zijn gerechtigheid zowel binnen de stichting als naar buiten toe;
2. het uitbreiden van Gods Koninkrijk in samenwerking met organisaties voor evangelisatie;
3. het op locatie aanbieden van preventieve mondzorg aan mensen die qua mondverzorging afhankelijk zijn van derden;
4. het op locatie aanbieden van curatieve maondzorg voor mensen met beperkingen;
5. het doen van voorbeden voor patiënten die (preventieve) mondzorg krijgen;
6. het aanbieden van mondzorg voor de allerarmsten via kerken en christelijke hulpverlening organisaties.

De stichting is feitelijk gevestigd te Koningsveld 5 te Nootdorp.

Continuïteitsveronderstelling

Onder verwijzing naar RJ 240.243 vermelden wij het volgende. Wij vestigen uw aandacht op het negatieve vermogen zoals vermeld in de jaarrekening, waaruit blijkt dat het voortbestaan van de vennootschap mogelijk onzeker kan zijn. Uit de uiteenzetting en toelichting van het bestuur blijkt dat een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk is. Derhalve zijn de toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor kleine organisaties-zonder-winststreven.

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 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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 het moment van ingebruikneming.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden

Vorraden (hulp)materialen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. Waar nodig worden voorzieningen voor incourantheid getroffen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Baten

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, zijn afzonderlijk in de toelichting op de staat van baten en lasten vermeld.

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. In ieder geval worden voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten in het boekjaar waarin ze worden verkregen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Afschrijvingskosten

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.

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

Verstrekke subsidies en giften

Subsidieverplichtingen en verplichtingen tot het doen van giften worden geheel ten laste gebracht van het boekjaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidieontvanger of begiftigde is medegedeeld. Hierbij is niet van belang in welk boekjaar de subsidie of gift wordt uitgekeerd. Daarbij is bepalend of de ontvangende partij recht kan doen gelden op een bepaald bedrag.

Indien subsidieverplichtingen vervallen, worden zij in het boekjaar waarin zij vervallen in de staat van baten en lasten zichtbaar in mindering gebracht op de verstrekke subsidies of giften.

Belastingen

De stichting betreft een vennootschap zonder winstoogmerk en beoogt werkzaam te zijn als een instelling van algemeen nut zoals vermeld in art 6:33, eerste lid, onderdeel b van de wet IB.

De stichting beschikt bij haar oprichting over de ANBI status.

De stichting is hierdoor niet onderworpen aan de vennootschapsbelasting.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangen interest alsmede betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Mobiele Praktijk	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2012	-	-	-
Investeringsen	45.954	462.891	508.845
Afschrijvingen	-4.756	-5.246	-10.002
Boekwaarde per 31 december 2012	41.198	457.645	498.843
Aanschaffingswaarde	45.954	462.891	508.845
Cumulatieve afschrijvingen	-4.756	-5.246	-10.002
Boekwaarde per 31 december 2012	41.198	457.645	498.843

De mobiele praktijk betreft een verrijdbare trailer die volledig is ingericht als tandartspraktijk, voorzien van een wachtruimte, een behandelruimte, een sterilisatiekamer en een ruimte voor het verblijf van het personeel.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Mobiele Praktijk	6,7-10

Van de materiële vast activa heeft een bedrag van € 462.284 betrekking op activa, waarvan de stichting de juridische eigendom niet heeft.

	31-12-2012
	€
2. <u>Voorraden</u>	
Vorraad (hulp) materialen	20.880

Er is een voorziening voor incourantheid opgenomen voor een bedrag van € 6.420.

3. **Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2012</u>
	€
Debiteuren	
Debiteuren	<u>92.963</u>

De debiteuren zijn voor het nominale bedrag opgenomen. Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	10.864
Overlopende activa	<u>17.599</u>
	<u>28.463</u>

Overige vorderingen

Dubbel betaalde bedragen	29
Nog te factureren omzet	10.220
Pensioenpremies	<u>615</u>
	<u>10.864</u>

Overlopende activa

Verzekeringen	1.291
Contributies en abonnementen	1.628
Vooruitbetaalde onderhoudskosten tandartstrailer	<u>14.680</u>
	<u>17.599</u>

31-12-2012

€

4. **Reserves en fondsen**

Overige reserves	<u>-55.965</u>
	<u>2012</u>
	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	-
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-55.965</u>
Stand per 31 december	<u>-55.965</u>

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

	<u>31-12-2012</u>
	€
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	
Lening o/g R.E. Ullersma	<u>100.719</u>

	<u>2012</u>
	€
<i>Lening o/g R.E. Ullersma</i>	
Stand per 1 januari	-
Opgenomen gelden	107.719
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-7.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>100.719</u>

Deze lening ad € 107.719 is verstrekt ter financiering van de overname van de eenmanszaak PVF Tandheelkunde alsmede ter financiering van de door de heer Ullersma voorgesloten bedragen voor de betaling van exploitatiekosten van de stichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 9 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2013. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.000 en vangt aan op 30 juni 2013. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 108. Van het restant van de lening per 31 december 2012 heeft een bedrag van € 53.719 een looptijd langer dan vijf jaar.

Vervroegde aflossing is te allen tijden boetevrij toegestaan.

De lening is achtergesteld ten opzichte van de schulden aan de Lage landen en het rekening-courantkrediet bij de Rabobank.

	<u>31-12-2012</u>
	€
Schulden aan kredietinstellingen	
Financial Lease Lage Landen	<u>412.490</u>

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

	2012
	€
Financial Lease Lage Landen	
Stand per 1 januari	-
Opgenomen gelden	600.637
Vooruitgeboekte financieringskosten	-138.353
Aflossing	-13.717
Stand per 31 december	448.567
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-36.077
Langlopend deel per 31 december	412.490

Het betreft een financial leaseverplichting oorspronkelijk groot € 600.637 inclusief de verschuldigde rente. De leaseperiode bedraagt 10 jaar, ingaande vanaf 26 september 2012. De leaseverplichting bedraagt per maand € 5.005. Het aantal resterende leasetermijnen bedraagt 116.

De leasetermijnen voor het komende jaar bedragen € 60.060. De contante waarde hiervan groot € 36.077 is opgenomen onder de schulden op korte termijn bij aflossingsverplichtingen.

Het rentepercentage bedraagt 5,55%.

Ten behoeve van deze leaseverplichting zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een tandartstrailer inclusief tandartsapparatuur.

Voor de overige zekerheden wordt verwezen naar de opsomming onder toelichting bij de schulden aan kredietinstellingen. De zekerheden die daar genoemd zijn in het kader van de kredietverlening door de Rabobank zijn ook van toepassing op de Financial Lease door de Lage Landen daar dit een gezamenlijke kredietverstrekking betreft.

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2012
	€
Schulden aan kredietinstellingen	
Rabobank	78.919
Triodos Bank	21
	78.940

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de Rabobank, tot een bedrag van € 150.000. De debetrente bedraagt 8%.

Als zekerheid voor de schulden aan kredietinstellingen is een pandrecht gevestigd op:

- alle huidige en toekomstige inventaris
- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit de huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep, met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten en verzekeringsovereenkomsten
- alle huidige en toekomstige voorraden.

Daarnaast heeft de heer R.E. Ullersma ten behoeve van de stichting een persoonlijke borgtocht afgegeven van € 50.000 voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de stichting.

Tevens is er door de Rabobank een pandrecht gevestigd op een overlijdensrisicoverzekering met als verzekerde de heer R.E. Ullersma. De dekking bedraagt € 200.000 en de verzekering loopt tot 1 juli 2014.

	31-12-2012
	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	
Onderhandse leningen	7.000
Leaseverplichtingen	36.077
	<u>43.077</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	7.582
Bedrijfsvereniging	266
	<u>7.848</u>
Overige schulden en overlopende passiva	
Overlopende passiva	<u>25.575</u>
<i>Overlopende passiva</i>	
Vakantiegeldverplichtingen	1.974
Vakantiedagen	2.668
Accountantskosten	10.082
Rente- en bankkosten	5.738
Telefoon	288
Nog te betalen inkopen tandtechniek en hulpmaterialen	4.825
	<u>25.575</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2012
	€
6. Baten	
Omzet preventieve en curatieve mondzorg (AWBZ/CAK)	172.530
Omzet tandtechniek	44.712
Omzet bijzondere tandheelkunde (zorgverzekeraars)	24.304
	<u>241.546</u>
7. Overige baten	
Giften	<u>645</u>
8. Kostprijs van de omzet	
Inkoop tandtechnische (hulp)materialen	11.885
Inkoop tandtechniek	44.528
	<u>56.413</u>
9. Lonen, salarissen en sociale lasten	
Lonen en salarissen	118.906
Sociale lasten	21.576
Overige personeelslasten	10.023
	<u>150.505</u>
<i>Lonen en salarissen</i>	
Bruto lonen	114.600
Mutatie vakantiegeldverplichting	4.306
	<u>118.906</u>
<i>Sociale lasten</i>	
Premies werknemersverzekeringen	11.494
Werkgeverslasten pensioenen	9.831
WGA eigen beheer daggeldverzekering	251
	<u>21.576</u>
<i>Overige personeelslasten</i>	
Reis- en verblijflasten	555
Kilometervergoedingen	80
Onkostenvergoedingen	629
Geschenken personeel	1.090
Kantinelasten	56
Bedrijfskleding	1.741
Opleidingslasten	-1.262
Transporteren	<u>2.889</u>

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

	Realisatie 2012
	€
Transport	2.889
Wervingskosten personeel	403
Premie verzuimverzekering	2.970
Vergoedingen leden Raad van Toezicht	2.987
Loonheffing werkkostenregeling (WKR)	120
Overige personeelslasten	654
	<u>10.023</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2012, berekend op fulltime basis, gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam.

10. Afschrijvingskosten

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	4.756
Mobiele Praktijk	5.246
	<u>10.002</u>

Overige bedrijfslasten

11. Huisvestingslasten

Klein inventaris	1.101
Overige huisvestingslasten	425
	<u>1.526</u>

12. Kosten mobiele tandartstrailer

Reparatie en onderhoud	2.201
Verzekering	1.102
	<u>3.303</u>

13. Kantoorlasten

Kantoorbenodigdheden	716
Drukwerk	2.993
Automatisering	8.302
Telefoon- en internet	3.188
Porti	284
Contributies en abonnementen	2.515
Vakliteratuur	263
Overige kantoorlasten	698
	<u>18.959</u>

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

	Realisatie 2012
	€
14. Verkooplasten	
Reklame- en advertentielasten	811
15. Algemene beheerslasten	
Accountantslasten	12.565
Advieslasten	24.303
Verzekeringen	833
Representatiekosten	2.845
Relatiegeschenken	274
Reis- en verblijflasten	751
Overige algemene beheerslasten	2.375
	43.946
16. Financiële baten en lasten	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	355
Rentelasten en soortgelijke lasten	-13.169
	-12.814
<i>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</i>	
<u>Rente overige vorderingen</u>	
Rente depot financial lease	355
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Borgstellingsprovisie	-125
Bankrente en -kosten	-2.541
Rente lening R.E. Ullersma	-4.198
Rente financial lease	-6.305
	-13.169

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord

Nootdorp, 24 april 2013

drs. R.E. Ullersma
w.g.

drs. C.C. Ullersma-Wentzel

G.J. van Herk
w.g.

A.J. Heitink

G. Kippers-ten Bolscher
w.g.

E.H. van Til

G.K. Zoetelief

OVERIGE GEGEVENS

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012

Het verlies over de periode 28 juni 2011 t/m 31 december 2012 ad € 55.965 is in mindering gebracht op de overige reserves.

2 Controleverklaring

De verklaring is opgenomen op de volgende bladzijde van het rapport.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Mondzorg

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Mondzorg te Nootdorp gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met richtlijn Rijk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mondzorg per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met richtlijn Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Tevens melden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Doorn, 24 april 2013

Van Ree Accountants en Belastingadviseurs BV

w.g.

Drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant

BIJLAGEN

Winst & Verlies		OB-rekening		Omschrijving		Debet (2013)		Credit (2013)		Debet (2013)-1		Credit (2013)-1		Debet (2013)-2		Credit (2013)-2		Debet (2013)-3		Credit (2013)-3		Debet (2013)-4		Credit (2013)-4	
NETTO OMZET		NETTO OMZET																							
8000		omzet				612.972		165.356		10.000		165.356		10.000		165.356		116.904		116.904				165.356	
8100		Giften				0										165.356				116.904				165.356	
5020		Inkopen medische hulpmaterialen				46.000		10.000		10.000		10.000		10.000											
5050		Inkopen landtechnische diensten				80.000		20.000		20.000		20.000		20.000											
						120.000		30.000		30.000		30.000		30.000											
Totaal: NETTO OMZET						492.972		135.356		135.356		135.356		135.356				86.904		86.904				135.356	
BEDRIJFSLASTEN																									
PERSONEELSKOSTEN																									
LONEN EN SALARISSSEN																									
4000		lonen & salarissen				240.000		60.000		60.000		60.000		60.000										60.000	
4002		vakantiegeld				5.500						5.500													
4005		reservevrij vak. geld				5.500		1.375		1.375		1.375		1.375										1.375	
						251.000		61.375		61.375		61.375		61.375										61.375	
4014		res. soc. last. vak. geld				620		155		155		155		155										155	
4040		sociale lasten				24.000		6.000		6.000		6.000		6.000										6.000	
						24.420		6.155		6.155		6.155		6.155										6.155	
4011		pensioenverzekering				20.000		5.000		5.000		5.000		5.000										5.000	
						20.000		5.000		5.000		5.000		5.000										5.000	
4018		WGA verzekering eigen risico				600		150		150		150		150										150	
4019		verzuimverzekering				6.000		1.500		1.500		1.500		1.500										1.500	
4031		kilometervergoeding (gvs)				200		50		50		50		50										50	
4032		reiskostenvergoeding woon-werk km (gvs)				1.400		350		350		350		350										350	
4045		kantinkosten (onbelaft)				200		50		50		50		50										50	
4052		indichffing (op onderdelen WK3)				150																			
4051		wervingskosten personeel				4.000		1.000		1.000		1.000		1.000										1.000	
4062		opleidingskosten (gvs)				8.000		2.000		2.000		2.000		2.000										2.000	

		GP-rekening	Omschrijving		Debet (2013)	Credit (2013)	Debet (2013)-1	Credit (2013)-1	Debet (2013)-2	Credit (2013)-2	Debet (2013)-3	Credit (2013)-3	Debet (2013)-4	Credit (2013)-4
		4190	overige huisvestingsk		1.200		300		300		300		300	
Totaal: HUISVESTINGSKOSTEN					2.400		600		600		600		600	
Mobiele praktijk														
Totaal: Mobile praktijk					30.000		3.000		9.000		9.000		9.000	
KANTOORKOSTEN					4.440		1.110		1.110		1.110		1.110	
					34.440		4.110		10.110		10.110		10.110	
KANTOORKOSTEN					2.000		500		500		500		500	
Totaal: KANTOORKOSTEN					200		50		50		50		50	
VERKOOPKOSTEN					4.000		1.000		1.000		1.000		1.000	
Totaal: VERKOOPKOSTEN					200		50		50		50		50	
ALGEMENE BEHEERSKOSTEN					200		50		50		50		50	
					2.000		500		500		500		500	
Totaal: ALGEMENE BEHEERSKOSTEN					26.150		6.800		5.900		4.900		8.550	
Totaal: OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN					85.190		16.610		21.910		20.910		25.560	
FINANCIELE BATEN EN LASTEN														
RENTE LASTEN EN KOSTEN														
RENTE FINANCIAL LEASE					23.832		5.958		5.958		5.958		5.958	
Totaal: RENTE FINANCIAL LEASE					23.832		5.958		5.958		5.958		5.958	
OVERIGE RENTELASTEN EN KOSTEN														
Totaal: OVERIGE RENTELASTEN EN KOSTEN					8.000		2.000		2.000		2.000		2.000	
Totaal: RENTE LASTEN EN KOSTEN					31.832		7.958		7.958		7.958		7.958	
Totaal: FINANCIELE BATEN EN LASTEN					31.832		7.958		7.958		7.958		7.958	
Resultaat					22.136		24.114		13.458		-20.094		15.824	