



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

Stichting Mondzorg  
Nootdorp

Rapport inzake jaarstukken 2014



## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **VERSLAG**

1	Algemeen	2
2	Fiscale positie	3

### **FINANCIEEL VERSLAG**

3	Bestuursverslag over 2014	5
4	Jaarverslag 2014 toezichthouders Stichting Mondzorg	7

### **JAARREKENING**

5	Balans per 31 december 2014	9
6	Staat van baten en lasten over 2014	10
7	Kasstroomoverzicht 2014	11
8	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
9	Toelichting op de balans per 31 december 2014	16
10	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	23

### **OVERIGE GEGEVENS**

11	Controleverklaring	29
----	--------------------	----



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

## **VERSLAG**



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht  
Stichting Mondzorg

Nootdorp

Den Haag, 26 juni 2015

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Bestuur**

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

### **1.2 Werkkostenregeling**

In 2014 is de werkkostenregeling toegepast.



STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

## 2 FISCALE POSITIE

### 2.1 Belastingplicht

Daar de belastbare winst van de stichting over 2013 onder de vrijstellingsgrens (volgens art.6 wet VPB) was gebleven, was de stichting in 2013 niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Met ingang van boekjaar 2014 is de stichting belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

### 2.2 Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

	2014	
	€	€
Resultaat		207.180
Niet aftrekbare kosten	1.223	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-8.550	
		-7.327
<b>Belastbaar bedrag 2014</b>		<b>199.853</b>
<b>Berekening vennootschapsbelasting</b>		
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:		2014
		€
20,0% over € 199.850		39.970



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

## **FINANCIEEL VERSLAG**



## **BESTUURSVERSLAG OVER 2014**

### **Algemeen**

Voor u ligt het 3e verslag van Stichting Mondzorg. De statuten zijn bij de oprichting in 2011 opgesteld op basis van de Zorgbrede Governancecode 2010. De daarbij behorende accountantscontrole is, zonder dat daar in de situatie van Stichting Mondzorg de verplichting toe bestaat, 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 wil Stichting Mondzorg zich met veel toewijding voor inzetten. Stichting Mondzorg gelooft 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.

- Werving en selectie van nieuwe medewerkers: 1 tandarts, 1 mondhygiëniste, 2 tandartsassistentes en 1 administratief medewerker. De groei die in 2014 heeft plaats gevonden, uitgedrukt in fulltime eenheden, is 3 fte: van 4,8 fte eind 2013 naar 7,8 fte eind 2014.
- Het aantal zorglocaties is met 5 locaties uitgebreid, van 6 naar 11;
- Het verzorgingsgebied en daarmee de Zorgkantoren zijn uitgebreid van enkel Delft Westland Oostland (DSW) met Zuid-Holland Noord (Zorg en Zekerheid), Zuid-Hollandse Eilanden (CZ), Midden-Holland (VGZ).
- De Outreaches, het aanbieden van gratis tandheelkundige zorg in samenwerking met christelijk organisaties voor lokale hulpverlening, is begin 2014 gestart. Om de maand is er een hele dag door de tandarts en mondhygiënist van Stichting Mondzorg gratis tandheelkundige zorg geleverd. De patiënten zijn aangeleverd door de voedselbank in Naaldwijk, de verschillende locaties van House of Hoop in Rotterdam en het Rotterdams Ongedocumenteerden Steunpunt (Stichting ROS).

In het kader van de Algemene Wet Bijzonder Ziektekosten (AWBZ) en de regeling Bijzondere Tandheelkunde van de Zorgverzekeringswet zijn in totaal 7.491 declarabele uren mondzorg verleend:

- GGZ-Delfland te Delft 639 uren;
- Verpleeghuis De Bieslandhof te Delft 2.114 uren;
- Verpleeghuis De Kreek te 's-Gravenzande 1.569 uren;
- Verpleeghuis De Naaldhorst en De Hooge Tuinen te Naaldwijk 1.032 uren;
- Verpleeghuis Die Buytenweye te Delft 318 uren;
- Verpleeghuis De Terwebloem te Poeldijk 18 uren;
- Verpleeghuis Vlietzicht te Wateringen 412 uren;
- Verpleeghuis Salem te Ridderkerk 721 uren;
- GGZ Haagstreek te Leidschendam 490 uren;
- Verpleeghuis Vijverhof te Bodegraven 22 uren;
- Bijzondere Tandheelkunde 156 uren.



November 2014 bood Staatssecretaris van Rijn van VWS de Tweede Kamer twee rapporten aan: "Kwaliteit mondzorg in verpleeghuizen onvoldoende" van de IGZ en "Mondgezond, een leven lang" van TNO. De zorgverlening van Stichting Mondzorg is in dit laatste TNO-rapport beschreven als één van de 15 interventie-eigenaren die voldeed aan de inclusiecriteria voor adequate implementatie van de Richtlijn Mondzorg voor zorgafhankelijke cliënten in verpleeghuizen.

### **Tariefbeschikking Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)**

Stichting Mondzorg declareert de declarabele zorg volgens de tariefbeschikking van de NZa. De vier zorgkantoren waar Stichting Mondzorg in 2014 mee heeft samen gewerkt zijn mede verantwoordelijk voor een juiste uitvoering van AWBZ Tandheelkunde. Er bestaan nog grote verschillen waarop invulling gegeven wordt aan deze uitvoering. Er zijn veel contactmomenten met beleidsmedewerkers van de NZa geweest om nadere toelichting te geven op de tariefbeschikking en de wijze van declareren richting het zorgkantoor. Er is nog een lopende discussie met een zorgkantoor over de toepassing van de gehanteerde tarifiering ten aanzien van verrichte werkzaamheden in 2014.

De raad van bestuur heeft er alle vertrouwen in dat de discussie tot een goede einde wordt gebracht in 2015.

Stichting Mondzorg hecht aan goed contact met de zorgkantoren, waarin wederzijds respect en volstreekte transparantie en duidelijkheid centraal staan en waarbij het voor Stichting Mondzorg uiteraard ook belangrijk is om tijdig betaald te krijgen voor de geleverde dienstverlening.

### **Financieel**

Stichting Mondzorg heeft 2014 kunnen afsluiten met een positief resultaat van € 167.210. Dit resultaat is nodig om de continuïteit te kunnen waarborgen. De stand van de continuïteitsreserve per 31 december is € 206.222. Dit is 25% van de som der lasten, exclusief directe kosten. Daar tegenover staat een nog te vorderen bedrag van € 315.064 aan uitstaande declaraties bij vier zorgkantoren. Het DSW zorgkantoor heeft aangegeven Stichting Mondzorg middels voorschotten tegemoet te willen komen. Helaas is hier tot op heden geen uitvoering aan gegeven. De liquiditeitspositie blijft nog een punt van aandacht die verbetering behoeft.

### **Toekomstgerichte informatie**

Stichting Mondzorg streeft in 2015 naar een volledige bezetting van de mobiele tandartspraktijk en een verdere uitbreiding van het aantal te bezoeken instellingen. Uitbereiding van de formatie mondhygiënist, tandarts-/preventie-assistenten, administratief en facilitair medewerkers blijft nodig. Verder zal worden geïnvesteerd in het kwaliteitsmanagementsysteem, met als uiteindelijk doel het behalen van een ISO/HKZ certificaat in 2016.

De verwachtingen voor 2015 zijn positief door de maatschappelijke aandacht die de mondzorg in verpleeghuizen heeft gekregen. De toename van het aantal verpleeghuizen en GGZ-instellingen waarvoor Stichting Mondzorg zal gaan werken, ligt in de lijn der verwachtingen. Financieel wordt rekening gehouden met een omzet groeiscenario van € 20.000 per kwartaal.

De Outreaches, het aanbieden van gratis tandheelkundige zorg in samenwerking met christelijk organisaties voor lokale hulpverlening, zullen worden gecontinueerd. Om de maand zal er een hele dag door de tandarts en mondhygiënist van Stichting Mondzorg met twee behandelstoelen gratis tandheelkundige zorg worden geleverd. Verder wordt gezocht naar uitbereiding van het netwerk van organisaties waarmee kan worden samengewerkt.





#### **4 JAARVERSLAG 2014 TOEZICHTHOUDERS STICHTING MONDZORG**

Afgelopen jaar kenmerkt zich door groei van de stichting in medewerkers, locaties en verrichte handelingen. Ook mag de stichting zich verheugen in goede publiciteit.

Binnen de vergaderingen van bestuur en toezichthouders leidt deze positieve ontwikkeling vooral tot gesprekken over het groeitempo: het opbouwen van de eigen christelijke bedrijfscultuur in verhouding tot de vraag naar onze inzet.

Onderwerpen die in de vergaderingen zijn besproken tussen de toezichthouders en de bestuurders zijn o.a.:

- ontwikkelingen van de personele bezetting van de stichting
- ontwikkelingen in de locaties waar de stichting actief is
- ontwikkelingen in de zorg, in het bijzonder relaties en discussies van de stichting en de zorgkantoren
- de financiën, waaronder de jaarbegroting, kwartaalcijfers en de jaarrekening
- herziening van de salarissen van de bestuurders
- de verhouding tussen toezichthouders en bestuurders is ook verschillende malen ter sprake geweest

Naast de gezamenlijke vergadering met bestuurders, vergaderen de toezichthouders ook onderling (minstens een maal per jaar) en is er waar nodig overleg. Er zijn werkbezoeken gebracht aan verschillende locaties en de 'outreaches' worden eveneens bezocht. Ook is een aantal toezichthouders zich verder aan het bekwamen middels cursussen vanuit de NVTZ.

Het christelijke karakter van de stichting is ook ingeweven bij de vergaderingen. Deze worden begonnen met een persoonlijke overdenking van een van de aanwezigen en afgesloten met (gezamenlijk) gebed. Verder wordt er met de bestuurders gezamenlijk een tijd van voorbede gehouden.

Voor 2015 verwachten we een doorgezette lijn in de groei van de stichting naar omvang (medewerkers, locaties) als ook in beleving van de waarden in de onderlinge relaties.



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

## **JAARREKENING 2014**

**Balans per 31 december 2014**

**Staat van Baten en Lasten**

**Toelichting op de jaarrekening**

**Toelichting op de balans per 31 december 2014**

**Toelichting op de Staat van Baten en Lasten**







## 6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten	(7) 1.179.624	1.057.000	747.253
Baten uit fondsvererving	(8) 1.022	-	-
Overige baten	(9) 4.231	-	40.943
<b>Som der baten</b>	<b>1.184.877</b>	<b>1.057.000</b>	<b>788.196</b>
<b>Lasten</b>			
Directe kosten	(10) 160.175	66.000	110.113
Lonen, salarissen en sociale lasten	(11) 533.963	558.120	366.334
Afschrijvingskosten	(12) 54.513	50.700	46.034
Huisvestingslasten	(13) 24.199	28.800	2.736
Kosten mobiele tandartstrailer	(14) 79.386	45.600	24.507
Kantoorlasten	(15) 46.030	28.170	73.619
Autolasten	(16) 8.578	9.000	-
Verkooplasten	(17) 2.050	12.000	902
Algemene beheerslasten	(18) 40.252	79.800	32.805
Financiële lasten	(19) 28.551	29.482	36.169
	<b>817.522</b>	<b>841.672</b>	<b>583.106</b>
Som der lasten	<b>977.697</b>	<b>907.672</b>	<b>693.219</b>
Vennootschapsbelasting	(20) 207.180	149.328	94.977
	<b>-39.970</b>	<b>-31.424</b>	<b>-</b>
<b>Saldo</b>	<b>167.210</b>	<b>117.904</b>	<b>94.977</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Continuïteitsreserve	167.210	117.904	39.012
Overige reserves	-	-	55.965
	<b>167.210</b>	<b>117.904</b>	<b>94.977</b>



STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

## 7 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014		2013	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	235.731		131.146	
Aanpassingen voor: afschrijvingen	54.513		46.034	
Veranderingen in het werkkapitaal: mutatie voorraden	-132		18.654	
mutatie vorderingen	-133.785		-74.458	
mutatie crediteuren	-26.562		34.664	
mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	46.031		2.832	
mutatie overlopende passiva	1.224		8.431	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		177.020		167.303
rentelasten	-28.551		-36.169	
Vennootschapsbelasting	-39.970		-	
		-68.521		-36.169
Kasstroom uit operationele activiteiten		108.499		131.134
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
investerings in materiële vaste activa		-30.535		-37.960
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-31.284		-	
aflossing schulden aan kredietinstellingen	-38.131		-36.077	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-69.415		-36.077
		8.549		57.097



## **8 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **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.

### **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 mondzorg 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 aan de Gildeweg 12 te Nootdorp.

### **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 stichting 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**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.





## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **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.

### **Directe kosten**

Onder de directe kosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **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.

### **Verstreckte 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 verstreckte subsidies of giften.

### **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.



### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

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 wordt 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.



## 9 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

### 1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar is als volgt:

	Inventaris	Mobiele Praktijk	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	67.237	423.532	490.769
Investerings	28.532	2.003	30.535
Afschrijvingen	-19.847	-34.666	-54.513
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>75.922</u>	<u>390.869</u>	<u>466.791</u>
Aanschaffingswaarde	111.240	466.100	577.340
Cumulatieve afschrijvingen	-35.318	-75.231	-110.549
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>75.922</u>	<u>390.869</u>	<u>466.791</u>

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 € 388.052 betrekking op activa, waarvan de stichting de juridische eigendom niet heeft.

### 2. Vorraden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Voorraad (hulp-) materialen	29.659	29.527
Voorziening voorraad (hulp-) materialen	-27.301	-27.301
	<u>2.358</u>	<u>2.226</u>

De voorziening is bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.



**3. Vorderingen en overlopende activa**

Geen van de vorderingen en de overlopende activa heeft een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	315.064	173.141

De debiteuren zijn voor het nominale bedrag opgenomen.

Onder de debiteuren bevindt zich een vordering van € 95.722 op het CAK. Er bestaat een verschil van inzicht met het CAK over de gehanteerde tarieven op de ingediende declaraties. Daar de uitkomst hiervan nog niet bekend is en het feit dat de omvang van eventuele correcties niet is te kwantificeren is er voorsnog geen voorziening gevormd wegens mogelijke oninbaarheid op deze debiteur.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overige vorderingen	6.527	2.764
Overlopende activa	8.078	19.979
	<u>14.605</u>	<u>22.743</u>

*Overige vorderingen*

Teruggaaf betaalde premie WIA 2013	-	1.175
Nog te ontvangen credit nota	482	-
Nog te ontvangen bedragen uit collectes	1.022	-
Vacatiegelden RvT	3.473	-
Waarborgsom huur	1.550	1.589
	<u>6.527</u>	<u>2.764</u>

*Overlopende activa*

Huur	1.581	-
Verzekeringen	606	635
Contributies, abonnementen en licenties	4.329	4.151
Vooruitbetaalde onderhoudskosten tandartstrailer	-	15.193
Pensioenpremies	708	-
Overige vooruitbetaalde kosten	854	-
	<u>8.078</u>	<u>19.979</u>



STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

**4. Eigen vermogen**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b><u>Continuïteitsreserve</u></b>		
Stand per 1 januari	39.012	-
Resultaatbestemming	167.210	39.012
Stand per 31 december	<u>206.222</u>	<u>39.012</u>

Met betrekking tot de continuïteitsreserve mag tot een maximum van 1,5 maal de jaarkosten van de werkorganisatie worden toegevoegd. Deze reserve wordt in stand gehouden uit continuïteitsoverwegingen en om onverwachte mee- en tegenvallers in de uitvoering van een vastgesteld jaarplan niet in de weg te laten staan.

**Overige reserves**

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

**5. Langlopende schulden**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b><u>Andere obligatieleningen en onderhandse leningen</u></b>		
Lening o/g R.E. Ullersma	<u>52.435</u>	<u>69.719</u>



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

	2014	2013
	€	€
<i>Lening o/g R.E. Ullersma</i>		
Stand per 1 januari	107.719	107.719
Aflossing	-31.284	-
Stand per 31 december	76.435	107.719
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-24.000	-38.000
Langlopend deel per 31 december	52.435	69.719

Deze lening ad € 107.719 is verstrekt ter financiering van de overname van de eenmanszaak PVF Tandheekunde alsmede ter financiering van de door de heer Ullersma voorgeschoten bedragen voor de betaling van exploitatiekosten van de stichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 4,5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast gedurende de hele looptijd. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.000, voor het eerst op 30 juni 2013. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 34. Er is een slottermijn verschuldigd van € 1.719.

De aflossingstermijnen voor het komende jaar bedragen € 24.000 en zijn opgenomen onder de schulden op korte termijn bij aflossingsverplichtingen.

Van het restant van de lening per 31 december 2014 heeft geen deel een looptijd langer dan vijf jaar.

Vervroegde aflossing is te allen tijde boetevrij toegestaan.

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

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Financial Lease Lage Landen	334.057	374.359



STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

### Financial Lease Lage Landen

Stand per 1 januari	412.490	448.567
Aflossing	-38.131	-36.077
Stand per 31 december	374.359	412.490
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-40.302	-38.131
Langlopend deel per 31 december	334.057	374.359

Het betreft een financial leaseverplichting oorspronkelijk groot € 462.284.

De leaseperiode bedraagt 10 jaar, ingaande vanaf 26 september 2012. De leaseverplichting bedraagt per maand € 5.005. Het aantal resterende leasetermijnen bedraagt 92.

De leasetermijnen voor het komende jaar bedragen € 60.060. De contante waarde hiervan groot € 40.302 is opgenomen onder de schulden op korte termijn bij aflossingsverplichtingen.

Van het restant van de lening per 31 december 2014 heeft een bedrag van € 95.405 een looptijd langer dan vijf jaar.

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 kortlopende 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.

### 6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank	13.294	21.843



## STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de Rabobank, tot een bedrag van € 50.000. 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 liep tot 1 juli 2014.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	24.000	38.000
Leaseverplichtingen	40.302	38.131
	<u>64.302</u>	<u>76.131</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	39.970	-
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	14.452	9.257
Bedrijfsvereniging	2.289	1.423
	<u>56.711</u>	<u>10.680</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichtingen	10.425	5.157
Vakantiedagen	4.834	4.411
Accountantskosten	12.498	15.000
Rente- en bankkosten	4.024	2.021
Vacatiegelden RVT	-	2.750
Nog te betalen inkopen tandtechniek en hulpmaterialen	3.449	3.279
Pensioenpremies	-	1.388
	<u>35.230</u>	<u>34.006</u>





STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Leasing*

De verplichting uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten inzake een copier bedraagt in totaal € 5.064. Hiervan vervalt na 1 jaar € 1.757 en na 5 jaar € 0.

De verplichting uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten inzake twee personenauto's bedraagt in totaal € 40.836 (inclusief brandstofkosten). Hiervan vervalt na 1 jaar € 9.979 en na 5 jaar € 0.



## 10 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<b>7. Baten</b>			
Omzet preventieve en curatieve mondzorg (AWBZ/CAK)	1.114.153	1.009.000	657.869
Omzet tandtechniek	127.216	48.000	75.691
Omzet preventieve en curatieve mondzorg (zorgverzekeraars)	25.510	-	16.722
Declaratieverschillen (o.a. geweigerde prestatiecodes)	-87.255	-	-3.029
	<u>1.179.624</u>	<u>1.057.000</u>	<u>747.253</u>
De realisatie van de som der baten is hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting is het beleid om de te verwachten groei laag in te schatten. De afwijking van 12% is geen reden om dit beleid aan te passen.			
<b>8. Baten uit fondsverwerving</b>			
Collecten	<u>1.022</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>9. Overige baten</b>			
Giften	4.076	-	40.943
Overige baten	155	-	-
	<u>4.231</u>	<u>-</u>	<u>40.943</u>
<b>10. Directe kosten</b>			
Inkoop tandtechnische (hulp)materialen	30.112	18.000	32.468
Inkoop tandtechniek	125.050	48.000	75.691
	<u>155.162</u>	<u>66.000</u>	<u>108.159</u>
<b>11. Lonen, salarissen en sociale lasten</b>			
Lonen en salarissen	394.833	430.920	275.768
Sociale lasten	84.883	69.660	53.104
Overige personeelslasten	54.247	57.540	37.462
	<u>533.963</u>	<u>558.120</u>	<u>366.334</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	390.652	430.920	272.571
Mutatie vakantiegeldverplichting	5.691	-	5.690
	<u>396.343</u>	<u>430.920</u>	<u>278.261</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-1.510	-	-2.493
	<u>394.833</u>	<u>430.920</u>	<u>275.768</u>



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<i>Sociale lasten</i>			
Premies werknemersverzekeringen	53.839	33.600	29.511
Werkgeverslasten pensioenen	30.082	35.250	23.132
WGA eigen beheer daggeldverzekering	962	810	461
	<u>84.883</u>	<u>69.660</u>	<u>53.104</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reis- en verblijflasten	1.605	1.200	920
Kilometervergoedingen	242	-	593
Onkostenvergoedingen	11.063	9.450	4.438
Geschenken personeel	2.718	-	1.457
Kantinelasten	151	-	29
Bedrijfskleding	2.886	1.200	817
Opleidingslasten	16.685	20.000	15.037
Arbodienst	-	330	188
Premie verzuimverzekering	10.707	11.160	5.629
Vergoedingen leden Raad van Toezicht	6.273	6.000	4.325
Overige personeelslasten	1.917	8.200	4.029
	<u>54.247</u>	<u>57.540</u>	<u>37.462</u>

### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2014, berekend op fulltime basis, gemiddeld 7,8 personeelsleden werkzaam (2013: 4,8).

### **12. Afschrijvingskosten**

#### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Inventaris	19.847	21.000	10.715
Mobiele Praktijk	34.666	29.700	35.319
	<u>54.513</u>	<u>50.700</u>	<u>46.034</u>

### **Overige bedrijfslasten**

#### *13. Huisvestingslasten*

Huur onroerend goed	18.936	18.600	1.842
Klein inventaris	5.263	6.000	699
Overige huisvestingslasten	-	4.200	195
	<u>24.199</u>	<u>28.800</u>	<u>2.736</u>



	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<i>14. Kosten mobiele tandartstrailer</i>			
Reparatie en onderhoud	22.632	16.200	17.213
Verzekering	7.269	7.200	7.268
Vervoerskosten mobiele praktijk	43.450	18.000	-
Overige kosten mobiele tandartstrailer	6.035	4.200	26
	<u>79.386</u>	<u>45.600</u>	<u>24.507</u>

De kosten die gemaakt zijn voor de mobiele tandartstrailer zijn aanzienlijk hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting in 2013 was de mobiele tandartstrailer op één locatie in gebruik. De inschatting van de vervoerskosten voor 2014 is een ruwe schatting geweest en met name deze kosten hebben ervoor gezorgd dat de kosten een afwijking hebben van 74% ten opzichte van de begroting.

*15. Kantoorlasten*

Kantoorbenodigdheden	294	600	2.047
Drukwerk	222	2.160	2.163
Lease kantoorapparatuur	1.757	-	239
Automatisering	12.078	7.200	56.371
Telefoon- en internet	13.442	11.250	8.203
Porti	375	240	299
Contributies en abonnementen	8.359	4.320	3.197
Kosten website	8.809	-	-
Vakliteratuur	98	600	439
Overige kantoorlasten	596	1.800	661
	<u>46.030</u>	<u>28.170</u>	<u>73.619</u>

De hogere kantoorlasten ten opzichte van de begroting zijn deels te wijten aan de sterke groei die is gerealiseerd. Met name de automatiseringskosten, telefoonkosten, contributies en abonnementen zijn daardoor hoger dan verwacht. De kosten van de nieuwe website waren begroot als reclame- en advertentielasten, maar zijn uiteindelijk als kosten website onder kantoorlasten geboekt.

*16. Autolasten*

Brandstoffen	1.660	-	-
Lease	6.809	9.000	-
Overige autolasten	109	-	-
	<u>8.578</u>	<u>9.000</u>	<u>-</u>

*17. Verkooplasten*

Reclame- en advertentielasten	2.050	12.000	890
Overige verkooplasten	-	-	12
	<u>2.050</u>	<u>12.000</u>	<u>902</u>



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<b>18. Algemene beheerslasten</b>			
Accountantslasten	22.356	18.000	31.315
Advieslasten	9.768	60.000	-
Verzekeringen	3.964	1.800	1.355
Relatiegeschenken	2.620	-	91
Overige algemene beheerslasten	1.544	-	44
	<u>40.252</u>	<u>79.800</u>	<u>32.805</u>

De algemene beheerslasten zijn 50% lager dan begroot. Bij het opstellen van de begroting is er rekening gehouden met een hoog bedrag aan advieslasten. Dit heeft te maken met de juridische ondersteuning die Stichting Mondzorg inhuurt voor de onderhandelingen met zorgkantoren. De gemaakte kosten zijn uiteindelijk meegevallen.

#### 19. Financiële lasten

Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-28.551</u>	<u>-29.482</u>	<u>-36.169</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Bankrente en -kosten	-1.931	-2.500	-6.785
Rente lening R.E. Ullersma	-4.561	-4.872	-5.384
Rente financial lease	-22.059	-22.110	-24.000
	<u>-28.551</u>	<u>-29.482</u>	<u>-36.169</u>

#### 20. Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	<u>-39.970</u>	<u>-31.424</u>	<u>-</u>
------------------------	----------------	----------------	----------



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

**Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord**

Nootdorp,

drs. R.E. Ullersma  
w.g.

drs. C.C. Ullersma-Wentzel  
w.g.

G.J. van Herk  
w.g.

A.J. Heitink  
w.g.

G. Kippers-ten Bolscher  
w.g.

E.H. van Til  
w.g.

G.K. Zoetelief  
w.g.



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

## **OVERIGE GEGEVENS**



**Stichting Mondzorg**  
Kiezen voor Gods Koninkrijk

## **STICHTING MONDZORG, NOOTDORP**

### **OVERIGE GEGEVENS**

#### **11 CONTROLEVERKLARING**

De verklaring wordt later aan dit rapport toegevoegd.



STICHTING MONDZORG, NOOTDORP

## 12 BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

### Bezoldiging topfunctionarissen,

bedragen x € 1	R.E. Ullersma	C.C. Ullersma - Wentzel	E.H. van Til	G.J. van Herk	G. Kippers - ten Bolscher	G.K. Zoetelief
<b>Functie(s)</b>	<b>Bestuurders-voorzitter</b>	<b>Bestuurder</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,6	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning	€ 103.175	€ 61.917	€ 1.256	€ 1.000	€ 1.256	€ 1.256
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.660	€ 5.784	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>[€112.835]</b>	<b>[€67.701]</b>	<b>[€1.256]</b>	<b>[€1.000]</b>	<b>[€1.256]</b>	<b>[€1.256]</b>
Toepasselijk WNT-maximum	€ 112.835	€ 67.701	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Voor alle topfunctionarissen geldt dat het geldende beloningsmaximum over 2014 niet is overschreden. Stichting Mondzorg heeft over 2014 voldaan aan de WNT.