

Jaarrekening 2016

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

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2016 € 250.726 (2015: € 421.688). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2016 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2016 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2015. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2016		2015	
Totaal opbrengsten	4.168.515	101,2%	4.110.489	101,5%
Personeelskosten	3.107.543	75,4%	2.782.621	68,7%
Afschrijvingen	32.313	0,8%	44.285	1,1%
Huisvesting	282.294	6,9%	253.977	6,3%
Exploitatiekosten	2.000	0,0%	1.501	0,0%
Autokosten	28.067	0,7%	25.176	0,6%
Kantoorkosten	341.701	8,3%	317.004	7,8%
Verkoopkosten	5.158	0,1%	83.931	2,1%
Algemene kosten	61.394	1,5%	69.905	1,7%
Diverse baten en lasten	-2.732	-0,1%	-5.018	-0,1%
Totaal kosten	3.857.737	93,6%	3.573.382	88,3%
Bedrijfsresultaat	310.778	7,5%	537.108	13,3%
Financiële baten & lasten	11.220	0,3%	12.293	0,3%
Resultaat voor belastingen	321.998	7,8%	549.401	13,6%
Belastingen resultaat	-71.272	-1,7%	-127.713	-3,2%
Netto resultaat	250.726	6,1%	421.688	10,4%

Resultaatvergelijking

Toelichting opbrengsten

De ontwikkeling van de opbrengsten over 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere omzet zorgverlening	72.197	
Lagere omzet door overige opbrengsten	-14.172	
Hogere opbrengsten		<u>58.025</u>

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Lagere afschrijvingen	11.973	
Lagere verkoopkosten	78.773	
Lagere algemene kosten	8.511	
		<u>99.256</u>

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere personeelskosten	324.922	
Hogere huisvesting	28.318	
Hogere exploitatiekosten	499	
Hogere autokosten	2.891	
Hogere kantoorkosten	24.697	
Hogere diverse baten en lasten	2.286	
		<u>383.612</u>

Lager bedrijfsresultaat		<u><u>-226.330</u></u>
--------------------------------	--	------------------------

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 en is statutair gevestigd aan de Ubbo Emmiusingel 110 in Groningen.

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 2016 en per 31 december 2015:

	<u>31 dec 2016</u>		<u>31 dec 2015</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	70.494	1,9%	67.948	1,9%
Financiële vaste activa	49.132	1,3%	132	0,0%
Vorraden en onderhanden werk	750.181	20,4%	405.545	11,5%
Vorderingen en overlopende activa	1.104.188	30,0%	1.184.301	33,6%
Liquide middelen	1.701.140	46,3%	1.864.611	52,9%
	<u>3.675.134</u>	100,0%	<u>3.522.537</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	1.659.231	45,1%	1.457.065	41,4%
Voorzieningen	128.971	3,5%	255.612	7,3%
Kortlopende schulden	1.886.933	51,3%	1.809.860	51,4%
	<u>3.675.134</u>	100,0%	<u>3.522.537</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 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	750.181	405.545	344.636
Vorderingen en overlopende activa	1.104.188	1.184.301	-80.113
Liquide middelen	1.701.140	1.864.611	-163.471
	<u>3.555.509</u>	<u>3.454.457</u>	<u>101.052</u>
Af: Kortlopende schulden	-1.886.933	-1.809.860	-77.073
Netto werkkapitaal	<u>1.668.576</u>	<u>1.644.597</u>	<u>23.979</u>

Financiële positie

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.

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Verhouding eigen vermogen / balanstotaal	45,1%	25,9%

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 24% volgens de Marktscan Geestelijke Gezondheidszorg van de Nederlandse Zorgautoriteit (verschijning van het rapport in juni 2015).

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.

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,5	1,7

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 2016 is als volgt berekend:

	€
Resultaat voor belastingen	321.998
Beperkt aftrekbare kosten	4.353
	<u>326.351</u>
Investeringsaftrek	-6.471
Mutatie voorzieningen	-112.522
Belastbaar bedrag 2016	<u><u>207.358</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

	€	
Te betalen vennootschapsbelasting 2016 20%	40.000	20% van € 200.000
Te betalen vennootschapsbelasting 2016 25%	1.840	25% van € 7.358
	<u>41.840</u>	

Per balansdatum bedraagt de te betalen vennootschapsbelasting € 31.360.

De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	€
Te betalen vennootschapsbelasting 2016	41.840
Te betalen vennootschapsbelasting 2015	29.432
Af: betaald op voorlopige aanslag en betalingskorting	39.912
Stand per 31 december 2016	<u><u>31.360</u></u>

Jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.498	5.576
Machines en installaties	1.781	2.942
Inventaris	17.819	24.051
Vervoermiddelen	14.847	4.738
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>31.549</u>	<u>30.641</u>
Materiële vaste activa	70.494	67.948
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	132	132
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>49.000</u>	<u>0</u>
Financiële vaste activa	49.132	132
Onderhanden werk	<u>750.181</u>	<u>405.545</u>
Voorraden en onderhanden werk	750.181	405.545
Debiteuren	309.592	376.693
Rekening courant vordering	0	0
Overlopende activa	<u>794.596</u>	<u>807.608</u>
Vorderingen en overlopende activa	1.104.188	1.184.301
Liquide middelen	1.700.636	1.864.106
Kruisposten	<u>504</u>	<u>504</u>
Liquide middelen	1.701.140	1.864.611
Activa	<u><u>3.675.134</u></u>	<u><u>3.522.537</u></u>

Balans per 31 december 2016

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
PASSIVA		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.390.505	1.017.376
Resultaat boekjaar	<u>250.726</u>	<u>421.688</u>
Eigen vermogen	1.659.231	1.457.065
Voorziening materiele en formele controles	128.971	127.500
Voorziening reorganisatie	0	112.522
Voorziening ontwikkeling Samen1Plan	<u>0</u>	<u>15.590</u>
Voorzieningen	128.971	255.612
Crediteuren	94.123	48.486
Belastingen en premies sociale verzekeringen	128.928	259.492
Rekening courant directie	4.828	0
Overige schulden	831.453	696.720
Overlopende passiva	<u>827.600</u>	<u>805.163</u>
Kortlopende schulden	1.886.933	1.809.860
Passiva	<u><u>3.675.134</u></u>	<u><u>3.522.537</u></u>

Resultatenrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Totaal opbrengsten	4.168.515	4.110.489
Personeelskosten	3.107.543	2.782.621
Afschrijvingen	32.313	44.285
Huisvesting	282.294	253.977
Exploitatiekosten	2.000	1.501
Autokosten	28.067	25.176
Kantoorkosten	341.701	317.004
Verkoopkosten	5.158	83.931
Algemene kosten	61.394	69.905
Diverse baten en lasten	<u>-2.732</u>	<u>-5.018</u>
Totaal kosten	3.857.737	3.573.382
Bedrijfsresultaat	<u>310.778</u>	<u>537.108</u>
Financiële baten & lasten	11.220	12.293
Resultaat voor belastingen	<u>321.998</u>	<u>549.401</u>
Belastingen resultaat	-71.272	-127.713
Netto resultaat	<u><u>250.726</u></u>	<u><u>421.688</u></u>

Kasstroom over 2016

	<u>2016</u>	
Bedrijfsresultaat		310.778
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	32.313	
Mutatie voorzieningen	<u>-126.641</u>	-94.328
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	80.113	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-344.636	
Mutatie operationele schulden	<u>77.073</u>	-187.450
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.000
Ontvangen/betaalde rentes	11.220	
Betaalde winstbelasting	<u>-71.272</u>	-60.052
Kasstroom uit operationele activiteiten		-31.052
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-2.546	
Investeringen in financiële vaste activa	-49.000	
Waarvan afschrijvingen	<u>-32.313</u>	-83.859
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-83.859
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	<u>-48.560</u>	-48.560
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-48.560
Mutatie geldmiddelen		<u>-163.471</u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Molendrift BV, statutair adres Ubbo Emmiusingel 110, 9711 BK te Groningen, 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.
- Molendrift BV is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 02078846.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Hierbij is gebruik gemaakt van de in Art. 2:396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslag te hanteren, zoals bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

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

De onderneming heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. De regeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De onderneming heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De onderneming heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als toegezegde bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premie tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden opgenomen tegen de opgeofferde waarde.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd op basis van gerealiseerde gemiddelden van de afgelopen jaren.

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 waarderingsgrondslagen.

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

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het belastbare bedrag van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten.

Diverse baten en lasten

Onder diverse baten en lasten wordt 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 2016

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Auto- matisering	Totaal
Aanschaffingen	44.248	38.166	238.032	13.090	134.286	467.821
Cum. afschrijving	-38.672	-35.223	-213.980	-8.352	-103.645	-399.873
Boekwaarde begin	5.576	2.942	24.051	4.738	30.641	67.948
(Des)investeringen	0	1.150	6.845	12.700	14.164	34.859
Afschrijvingen	-1.077	-2.311	-13.078	-2.591	-13.255	-32.313
Mutaties	-1.077	-1.161	-6.233	10.109	908	2.546
Boekwaarde einde	4.498	1.781	17.819	14.847	31.549	70.494

De afschrijvingspercentages bedragen 10 - 20 %.

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Deelneming Bereslim
Boekwaarde begin	132
Resultaat	0
Totaal mutaties	0
Boekwaarde einde	132

Op 26 mei 2014 heeft Stichting Administratiekantoor Molendrift aandelen van Bereslim B.V. gekocht. Het totale aandelenkapitaal van Bereslim B.V. bestaat uit 180.000 aandelen van EUR 0,10 nominaal. Molendrift B.V. heeft 131.874 aandelen van EUR 0,10 gekocht voor een bedrag van EUR 131,87. Bereslim B.V. is statutair gevestigd te Groningen. Ultimo 2015 bedraagt het eigen vermogen van deze deelneming EUR 397.142 negatief.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Lening Stichting Samen1Plan
Boekwaarde begin	0
Verstrekking	49.000
Totaal mutaties	<u>49.000</u>
Boekwaarde einde	<u>49.000</u>

Het rentepercentage van de lening aan Stichting Samen1Plan bedraagt 1%. De looptijd is 5 jaar.
Het betreft een aflossingsvrije lening waarbij vervroegde aflossing altijd mogelijk is.

Onderhanden werk

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Onderhanden werk		
Onderhanden werk GGZ volwassenen	307.963	295.871
Onderhanden werk jeugd Groningen	269.620	0
Onderhanden werk jeugd Friesland	172.598	109.674
	<u>750.181</u>	<u>405.545</u>

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Debiteuren		
Debiteuren	313.394	391.923
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.802	-15.230
	<u>309.592</u>	<u>376.693</u>

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen.
De voorziening bedraagt per 31 december 2016 € 3.802. (2015: € 15.230)

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	15.230	39.701
Dotatie	0	3.802
Onttrekking	-11.428	-28.273
	<u>3.802</u>	<u>15.230</u>

De voorziening voor dubieuze debiteuren wordt bepaald op basis van de individuele beoordeling van de posten.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	128.168	137.346
Nog te ontvangen bedragen	20.600	32.135
Nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage medische opleiding	2.826	11.008
Nog te factureren particulier	10.572	6.483
Nog te factureren GGZ volwassenen	225.987	120.803
Nog te factureren jeugdhulp Friesland	95.848	169.834
Nog te factureren jeugdhulp Groningen incl. verrekening voorschot	208.592	330.000
Nog te factureren consultatie uren	67.003	0
Vordering Bereslim 2016	35.000	0
	<u>794.596</u>	<u>807.608</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen		
SNS 926899570	580	521
SNS 966356683	510.533	950.572
ING 537358	198.738	563.220
RABO 0101091990	668	756
RABO 3664281071	529.453	248.696
Kas	721	235
Gelden onderweg	-1.509	8
TRIODOS 331688	461.453	100.100
	<u>1.700.636</u>	<u>1.864.106</u>
 Kruisposten		
SEPA Incasso onderweg	504	504
	<u>504</u>	<u>504</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 2016

Eigen vermogen

Eigen vermogen	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.390.505	1.017.377
Onverdeeld resultaat	250.726	421.688
Eigen vermogen	<u>1.659.231</u>	<u>1.457.065</u>

Geplaatst kapitaal

Geplaatst kapitaal	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</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 2016 zijn 33.157 werknemersparticipaties uitgegeven. Er zijn nog 2.843 certificaten van aandelen in eigen beheer van Stichting Administratiekantoor Molendrift.

Overige reserves

Overige reserves	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Stand per 1 januari	1.017.377	775.768
Resultaatbestemming vorig boekjaar	421.688	264.854
	1.439.065	1.040.622
Betaalbaar gesteld dividend	-44.778	-22.236
Overige mutaties	-3.782	-1.009
Stand per 31 december	<u>1.390.505</u>	<u>1.017.377</u>

Onverdeeld resultaat

Onverdeeld resultaat	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Stand per 1 januari	421.688	264.854
Onverdeeld resultaat boekjaar	250.726	421.688
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-421.688	-264.854
Stand per 31 december	<u>250.726</u>	<u>421.688</u>

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 20 mei 2016. 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 2016

Het resultaat van 2016 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Voorzieningen

Voorzieningen

	Voorziening materiele en formele controles	Voorziening ontwikkeling Samen1Plan	Voorziening reorganisatie	Totaal
Boekwaarde begin	127.500	15.590	112.522	255.612
Dotatie	66.047	0	0	66.047
Onttrekking	64.575	15.590	112.522	192.687
Totaal mutaties	1.472	-15.590	-112.522	-126.640
Boekwaarde einde	128.971	0	0	128.971

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. Deze controles zijn voor de periode t/m 2013 zo goed als afgerond. De controles voor 2014 zijn onlangs gestart.

Voorziening Samen1Plan

De voorziening voor Samen1Plan had te maken met een samenwerkingsproject waarbij een eerder ontwikkeld e-health product door een aantal zorgaanbieders samen werd ondergebracht bij een Stichting. Dit is inmiddels afgerond.

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 kinderspsychiatrie, waren investeringen nodig. Enerzijds betrof het de onbetaalde deelname van medewerkers in vormgevingsdiscussies aangaande deze 'nieuwe zorg' en in pilots op dat gebied. Anderzijds betrof het investeringen in administratieve ICT en verantwoordingsgesprekken met en netwerkbouw bij meer dan 40 gemeenten in Groningen, Friesland en Drenthe.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	94.123	48.486
	94.123	48.486
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Af te dragen loonheffing	83.746	130.857
Af te dragen pensioenpremie	20.856	20.312
Te betalen WAO gat	331	320
BTW te betalen	-7.365	-7.710
Dividendbelasting	0	0
Vennootschapsbelasting	31.360	115.713
	128.928	259.492
Rekening courant directie		
Rekening courant directie	4.828	0
	4.828	0
Overige schulden		
Te betalen nettosalarissen	4.907	625
Reservering 13e maand	170.000	0
Nog te ontvangen facturen	94.460	94.557
Personeelsvereniging Molendrift	932	329
Voorschot verzekeraars	177.944	139.755
Voorschot provincie Friesland	319.431	379.431
Voorschot provincie Drenthe	63.779	82.022
	831.453	696.720
Overlopende passiva		
Te betalen vakantiegeld	125.745	107.590
Te betalen vakantiedagen	76.939	60.393
Definitieve vaststelling tm 2012	495	-130
Definitieve vaststelling 2013	136.196	140.307
Definitieve vaststelling 2014	393.946	449.946
Definitieve vaststelling 2015	94.279	47.057
	827.600	805.163

Toelichting op de balans per 31 december 2016

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:

Zolang er een overeenkomst bestaat tussen Molendrift BV en OWM Menzis Zorgverzekeraar en OWM AnderZorg inzake bevoorschotting heeft Molendrift BV erin toegestemd alle huidige en toekomstige vorderingen op OWM Zorgverzekeraar en OWM AnderZorg, zonder schriftelijke toestemming van Zorgverzekeraar geheel noch gedeeltelijk te vervreemden, dan wel te cederen of te bezwaren met een beperkt recht. Hiertoe is een pandakte opgesteld op 14 januari 2010. Ditzelfde pandrecht is in 2011 en 2012 overeengekomen met VGZ, Achmea, De Friesland Zorgverzekeraar en CZ.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2016 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;
- een bedrag van EUR 5.220 ten behoeve van verhuurder Trambaan 1-1 te Heerenveen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de vennootschap 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. De overeenkomst is opgezegd.
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 2018. 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. Deze is stilzwijgend verlengd met 3 jaar tot 1 september 2019.
5. Huur Trambaan 1-1 te Heerenveen, huurbedrag is EUR 1.692 per maand. De huurovereenkomst is afgesloten op 1 oktober 2016 en loopt tot 30 september 2021, met stilzwijgende verlenging van 5 jaar.

Toelichting op de resultatenrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Netto-omzet		
Jeugd GGZ	3.162.869	3.334.261
Volwassenen GGZ	602.936	614.818
Praktijkondersteuning huisartsen	32.224	17.786
Particulier	60.527	81.684
Consultatie uren	5.085	0
Inzet behandelaren CJG, WIJ teams, expertpool	257.106	0
	4.120.746	4.048.549
Overige opbrengsten		
Opbrengst Bereslim	28.023	37.973
Opbrengst licenties Samen1Plan	0	15.471
Overige dienstverlening	19.745	8.496
	47.768	61.940
Lonen en salarissen		
Brutolonen	2.238.636	1.947.958
Reservering vakantiegeld	163.419	162.024
Mutatie reservering vakantiegeld/-dagen	34.635	-13.957
Vergoedingen vrije ruimte WKR	170.300	138.568
Bestuurskosten, vacatiegelden	1.500	2.400
Subtotaal lonen en salarissen	2.608.491	2.236.994
Terugontvangen ziekengeld	-151.153	-95.544
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingskosten	-104.336	-113.130
Vrijval reorganisatievoorziening	-83.617	0
	2.269.384	2.028.320
Sociale lasten		
Aandeel werkgever premies sociale verzekeringen	240.935	210.992
Premie WG ZVW	139.717	125.310
Ziektekostenverzekering	39.298	37.191
	419.950	373.493
Pensioenen		
Pensioenpremie	221.407	220.740
Pensioencorrectie voorgaand boekjaar	-7.381	0
Premie ANW Verzekering	5.374	5.552
	219.401	226.292

Toelichting op de resultatenrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Overige personeelskosten		
Kosten opleiding en vorming	82.301	53.315
Onbelaste vergoedingen	4.655	3.527
Bijdrage ARBO dienst	2.743	4.961
Reiskostenvergoeding woon werk uit salarisjp	39.435	25.214
Reiskosten OV (declaraties personeel)	7.358	7.313
Decl reiskosten auto woon-werk en werk-werk	7.429	11.474
Andere personeelskosten	1.130	-286
Geschenken bij huwelijk, geboorte, jubilea e.a.	2.020	4.484
Werkkostenregeling	14.413	25.507
Kantinekosten, voedingsmiddelen	11.066	11.601
Lunchkosten	2.938	2.841
Lunchkosten werkgerelateerd	642	575
Vergoeding arbeid niet in loondienst	22.679	22.091
	<u>198.808</u>	<u>172.616</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap was in 2016 gemiddeld 53,7 FTE werkzaam. (2015: 47,22 FTE).		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten gebouwen	1.077	1.149
Afschrijvingskosten installaties	2.311	3.172
Afschrijvingskosten inventaris	13.078	21.957
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	2.591	2.018
Afschrijvingskosten automatisering	13.255	15.990
	<u>32.313</u>	<u>44.285</u>
Huisvesting		
Huur gebouwen	209.710	203.761
Onderhoud gebouwen	10.595	-3.018
Onderhoud terreinen	93	1.165
Schoonmaakkosten	13.640	13.430
Opbrengst verhuur	0	-4.040
Huishouding en inrichting	6.371	300
Energiekosten	33.587	34.444
Meubilair en stoffering	1.160	425
Beveiliging	556	684
Gemeentelijke heffingen	6.582	6.754
Overige huisvestingskosten	0	72
	<u>282.294</u>	<u>253.977</u>
Exploitatiekosten		
Klein materiaal	154	72
Afvalverwijdering	1.846	1.428
	<u>2.000</u>	<u>1.501</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Autokosten		
Vervoerskosten (GreenWheels)	10.476	9.338
Brandstofkosten	1.888	1.647
Onderhoud auto	1.302	7
Autoverzekering	0	1.341
Wegenbelasting	406	319
Parkeergeld	13.995	12.524
	<u>28.067</u>	<u>25.176</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	15.842	13.171
Drukwerk	8.124	5.484
Behandelingsondersteunende materialen	3.364	3.404
Automatisering ICT	143.321	116.611
Automatisering kantoor ICT	121.040	138.126
Porti	3.709	4.155
Telefoon	22.052	13.767
Netwerk (verbindingen Ziggo, SKV, UPC, KPN)	8.474	8.591
Salarisadministratie	10.553	8.608
Abonnementen	5.221	5.086
	<u>341.701</u>	<u>317.004</u>
Verkoopkosten		
Reclame en PR	11.261	1.335
Verblijfskosten	110	182
Donaties en sponsoring	607	1.684
Mutatie voorzieningen	0	71.740
Afboeking en voorziening debiteuren boekjaar	-11.428	4.981
Representatie	4.609	4.009
	<u>5.158</u>	<u>83.931</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	31.917	43.769
Advieskosten	13.100	6.621
Verzekeringspremies	-3.444	2.168
Kas,- voorraad- en prijsverschillen	376	-1
Lidmaatschap beroepsvereniging	17.868	16.663
Notariskosten	0	536
Andere algemene kosten	1.578	150
	<u>61.394</u>	<u>69.905</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Diverse baten en diverse lasten		
Diverse baten	-2.735	-5.504
Diverse lasten	<u>3</u>	<u>486</u>
	-2.732	-5.018
De post diverse baten bevat de suppletie aangifte BTW en de afwikkeling van opbrengstenverrekeningen 2011 en eerder.		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	<u>14.147</u>	<u>17.087</u>
	14.147	17.087
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten betalingsverkeer	2.927	3.508
Rentelasten	<u>0</u>	<u>1.285</u>
	2.927	4.794
Belastingen resultaat		
Vennootschapsbelasting	<u>71.272</u>	<u>127.713</u>
	71.272	127.713

Overige gegevens

Overige gegevens

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 vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2. is voldaan.