

Postadres
Postbus 2737
8901 AE Leeuwarden

Bezoekadres
Trompstraat 4a
8921 GH Leeuwarden
tel: 058-299 0250
fax: 058-299 0700
E-mail: rondomzorg@
rondomzorg.nl
KvK: 01121923
Postbank: 3586931

Jaarcijfers 2010

Randomzorg v.o.f.

Eigenaren:
mw. D. Rubingh
dhr. R.M. de la Porte

Inhoudsopgave

Algemene informatie.....	3
Specificatie kapitaal- en winstaandeel.....	4
Overzicht activa.....	5
Overzicht passiva.....	6
Verlies- en winstrekening.....	7
Kasstroom overzicht.....	8
Financiële positie.....	9
Algemene toelichting.....	10
Toelichting op de balans.....	11
Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	12
Toelichting op verlies- en winstrekening.....	13
Ontwikkelingen en attentiepunten.....	14
Ontwikkelingen	15

Algemene informatie

Ondernemingsvorm	: Vennootschap onder firma
Omschrijving van de activiteiten	: Zorg/begeleiding voor jongeren en volwassenen
Boekjaar is gelijk aan kalenderjaar	: ja
Commerciële en financiële jaarstukken	: Wijken niet van elkaar af
Onderneming is gestart in	: 2007
Fiscale ondernemingsvermogen begin 2010 gelijk aan fiscale ondernemingsvermogen einde vorige boekjaar	: ja
Willekeurige afschrijving op bedrijfsmiddelen	: nee

Is de naam van de onderneming gewijzigd	: nee
Is het waarderingstelsel van activa op passiva gewijzigd	: nee
Heeft u onroerende zaken vanuit uw privé-vermogen ingebracht of aan de onderneming onttrokken	: nee
Heeft u een toegekende of ontvangen schadeloosstelling geheel of gedeeltelijk buiten de fiscale winst gehouden	: nee
Heeft u de onderneming geheel of gedeeltelijk gestaakt of doorgeschoven	: nee

Specificatie kapitaal- en winstaandeel

Kapitaal-aandeel

Kapitaal-aandeel in het samenwerkingsverband	: 50,00%
Kapitaal aandeel volgens contract	: 50,00%
Overig kapitaal aandeel	: 50,00%
Totaal kapitaal aandeel aan het einde van het jaar	: 50,00%
Kapitaal-aandeel aan het begin van het jaar	: 50,00%

Winstaandeel in het samenwerkingsverband

Vergoeding voor arbeid gelijkmatig verdeeld over beide partners	: € 38.560
Winstaandeel	:
Mevr. D. Rubingh op 31-12-2010	€ 19,280,00
Dhr. R.M. De la Porte op 31-12-2010	€ 19,280,00

Overzicht activa

(fiscaal en commercieel zijn gelijk)

	Kosten aanschaf of voortbrenging	Boekwaarde einde boekjaar	Subtotalen	Restwaarde
Materiële vaste activa				
Verbouwing	1.021	810		0
Hardware ^{1*}	4.538	3.785		0
Gereedschap	8.754	7.304		0
Inventaris ^{2*}	12.954	10.758		0
Kantoorinventaris ^{3*}	333	255		0
Transportmiddelen ^{4*}	5.623	4.034		0
		33.223	26.946	
Vordering en overlopende activa				
Debiteuren	67.282	67.081		
Overlopende activa	-21.243	-2.939		
Overige kortlopende vorderingen				
		46.039	64.142	
Liquide middelen				
Bank-tegoeden				
3830852	69.599	60.113		
3586931	6.299	9.491		
5820959	249	218		
750503955	0	705		
Kas	387	177		
Kas DEA	36	7		
Kas IGB-J	112	448		
		76.682	71.159	
Totaal		155.944	162.247	

1* De restwaarde is 0,00 Euro vanwege de lage aanschafwaarde

2* De restwaarde is 0,00 Euro vanwege de lage aanschafwaarde

3* De restwaarde is 0,00 Euro vanwege de lage aanschafwaarde

4* De restwaarde is 0,00 Euro vanwege de lage aanschafwaarde

Overzicht passiva

(fiscaal en commercieel zijn gelijk)

		Boekwaar de einde boekjaar
Ondernemings- vermogen		
Eigen vermogen	-64.319	
Totaal winst en verlies	-32.542	
Uitgekeerde winst	47.275	
Prive-opname	3.097	
Prive belastingen uit voorgaande jaren	15.428	
		-31.061
Voorzieningen		
Pensioen	-29.777	
Overig	-32.184	
		-61.961
Schulden		
Crediteuren	-9.374	
Vordering op werknemer	2.348	
Aan ex-firmant	-6.128	
Loonbelasting	-19.630	
Te bet. Lonen per. 12 2010	-36.441	
Overlopende passiva Overige schulden		
		-69.225
Totaal		-162.247

Verlies- en winstrekening

(fiscaal en commercieel zijn gelijk)

	2010	2009	
Opbrengsten			
Netto-omzet	587.579	430.063	
Boekwinst op activa			
Opbrengsten	571	1.649	
banktegoeden			
Overige opbrengsten	215		
Totaal opbrengsten	588.365	431.712	
Kosten			
Personeelskosten			
Lonen	321.127	170.151	
Sociale lasten	18.838	10.716	
Pensioenlasten	20.073	13.659	
Overige	18.577	18.046	
personeelskosten			
Ontvangen	-4.186	-3.000	
uitkeringen en			
subsidies			
Ingehuurd personeel	3.630		
			378.059
			209.572
Afschrijvingen			
Vervoer	1.854	1.094	
Gereedschap	1.995	1.031	
Computers	1.234	863	
Inventaris	2.851	647	
Overig	289	59	
			8.223
			3.694
Overige			
bedrijfskosten			
Auto- en	14.541	11.878	
transportkosten			
Huisvesting	60.554	39.821	
Andere kantoorkosten	3.993	7.780	
Software	7.214	2.949	
Opleiding, cursus en	9.174	5.187	
info			
Reclame, advertentie	16.593	11.393	
en drukkwerkkosten			
Communicatie	12.887	7.759	
Verzekeringen	4.623	161	
Overig	6.475	11.854	
			136.054
			98.782
Verkoopkosten			
Algemeen	17.989	8.607	
Productgebonden	15.499	13.557	
			33.488
			22.164
Totaal kosten	555.824	334.212	
Saldo verlies- en			
winstrekening	32.541	97.500	

Kasstroom overzicht

Kasstroom uit op activiteiten		
Bedrijfsresultaat		32.542
Aanpassing voor:		
Afschrijving	8.223	
Mutatie reserveringen	48.192	
		56.415
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	18.103	
Kortlopende schulden	26.855	
		44.958
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		21.085
Ontvangsten van afnemers	555.491	
Betalingen aan leveranciers en werknemers	578.811	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-23.320
Rentebaten	571	
Bijzondere baten	215	
Bijzondere lasten	0	
Kasstroom uit operationele activiteiten		786
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen vaste activa	3.797	
Mutatie overige financiële vaste activa	-2.348	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.449
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Niet van toepassing		
		0
Mutatie geldmiddelen		-0
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 01-01-2010	76.682	
Mutatie geldmiddelen	-5.523	
Stand per 31-12-2010	71.159	

Financiële positie

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een onderneming aan het financiële verplichtingen op de korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming. In het algemeen wordt voor de current ratio, de van 1,5 voldoende geacht.

Current ratio: bedrijfsresultaat voor belastingen / gemiddeld totaal vermogen

$$32.541 / ((162.247+155.946)/2) \quad 0,20$$

Rentabiliteit: resultaat na belasting / gemiddeld eigen vermogen

$$32.541 / ((64.319+31.061)/2) \quad 0,68$$

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt de weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

Solvabiliteit eerste niveau

verhouding eigen vermogen / totaal vermogen

$$(31.061 / 162.247)*100 \quad 19,14$$

Solvabiliteit tweede niveau

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen

$$(31.061 / (162.247-31.061))*100 \quad 23,68$$

Solvabiliteit derde niveau

Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen

$$(131.186 / 162.247)*100 \quad 80,56$$

Interest coverage ratio

Verhouding bedrijfsresultaat / interestlasten

$$31.061 / 0 \quad 0,00$$

Algemene toelichting

Bedrijfsactiviteiten

Rondomzorg v.o.f. levert zorg, begeleiding en binnenkort ook 1e-lijns psychologische zorg en training.

Algemene informatie m.b.t. de balans

- De activa en passiva staan op de balans tegen de werkelijke waarde.
- Omzet en winsten zijn geboekt in de desbetreffende perioden.
- Verliezen zijn genomen op het moment dat ze oninbaar blijken, doch uiterlijk na de verantwoording aan het Zorgkantoor over het hele jaar waar de schuld betrekking op had.

Activa en passiva

De vaste activa staat op de balans tegen aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Hierbij is rekening gehouden met de levensduur van 5 jaar en een eventuele restwaarde.

De vorderingen die op de balans staan worden in hun geheel gezien als inbaar (gezien de ouderdom van de facturen).

Toelichting op de balans

Activa			
Vaste activa	Boekwaarde 1 jan.		33.223
	Investering		3.685
	Afschrijvingen		8.223
	Boekwaarde 31 dec.		28.685
Vorderingen	Debiteuren		67.081
	Overlopende activa		-2.939
Liquide middelen	Bankrekeningen		70.527
	Diverse kassen		632
Passiva			
Ondernemings- vermogen	Eigen vermogen op 01-01-2010		-64.319
	Verlies en winst '10		-32.542
	Uitgekeerde winst inclusief belastingen en privé opnames		65.800
	Eigen vermogen op 31-12-2010		31.061
Reserveringen	Pensioen PGGM van medewerkers		-29.777
	Vakantiegeld en vakantie-uren voor medewerkers incl. wg lasten		-32.184
Schulden	Crediteuren		-9.374
	Vordering op werkn.,		2.348
	Afkoop ex-firmant		-6.128
	Loonbelasting periode 12 2010		-19.630
	Te betalen lonen periode 12 2010		-36.441

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur		
Van de panden aan:		
Trompstraat 4A te Leeuwarden	43 mnd. van 2.072 Euro	89.096
Keetwiltje 16	3 mnd van 455,15 Euro	1.365
Keetwiltje 22	3 mnd van 465,77 Euro	1.397
Keetwiltje 48	3 mnd van 465,77 Euro	1.397
Keetwiltje 52	3 mnd van 455,15 Euro	1.365
Zuidvliet 302	3 mnd van 455,15 Euro	1.365
Kruisstraat 20	Huur is opgez., 2 mnd.	750
		0

Toelichting op verlies- en winstrekening

Resultaat

Resultaat is het verschil tussen de opbrengsten en de kosten.
Winsten zijn geboekt in het jaar waarin de diensten geleverd zijn.
Verliezen worden genomen op het moment waarop duidelijk is dat het een verlies is.

Netto-omzet

De netto-omzet is het totaal van de geleverde diensten in het betreffende jaar waarin de diensten geleverd zijn

Afschrijvingen

De afschrijvingen vinden plaats op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarde verminderd met een eventuele eindwaarde met de levensduur van 5 jaar (zoals fiscaal is toegestaan).

Financieel resultaat

Het financieel resultaat is zeer beperkt. Dit vindt zijn oorzaak in het feit dat er geen geld van derden of aan derden geleend is. Zelfs geen rekening-courantkrediet.

Ontwikkelingen

2008 begon met 10 klanten en eindigde met 21klanten

2009 begon met 21 klanten en eindigde met 45 klanten

2010 begon met 45 klanten en eindigde met 69 klanten

2011 begon met 69 klanten prognose aantal op 31 december: 109 klanten.

In 2010 is -verhoudingsgewijs- de toename aan loonkosten groter dan toename van de omzet. Rondomzorg heeft, door inzet van extra (non declarabele) uren, gedurende heel 2010 geïnvesteerd in toekomstige ontwikkelingen. Dit is onder meer terug te vinden in de volgende zaken:

- Rondomzorg heeft in 2010 extra geïnvesteerd in ICT ontwikkeling d.m.v. eerst 16 uren per week en vanaf najaar 2010 24 uren per week inzet van een ICT'er. Deze investering was gericht op het ontwikkelen van administratieve systemen als EPD, systemen t.b.v. AO/IC, ondersteuning van casemanagers bij planning en control van in te zetten zorg aan cliënten, financiële- en loonadministratie.
- Inzet van extra uren van het hoofd stafgroep i.v.m. het (mee)schrijven aan het Handboek Kwaliteit, zij heeft met name een model gemaakt voor het beschrijven van zorgprogramma's;
- Ontwikkeling van een training 'In Balans, omgaan met Conflict en Agressie' i.s.m. Dhr. Roderik Sommerdijk, trainer/acteur en dhr. F. Zwiers, trainer weerbaarheid en CFB;
- Divers trainings- en deskundigheidsbevorderings aanbod richting de werkers t.b.v. Het verbeteren van zorgplannen en daaraan gekoppelde rapportage;
- Ontwikkeling van een begeleidings- trainingsaanbod voor klanten met ernstige impuls- & agressieregulatieproblemen.
- Investeren in het opbouwen van een staande administratieve organisatie. Rondomzorg heeft hiertoe een verhoudingsgewijs groot aantal administratieve (overhead) uren ingezet.

Deze investeringen zijn gericht op:

- het verbeteren van de inhoudelijke zorg aan cliënten;
- het verhogen van de flexibiliteit m.b.t. vraaggestuurd werken en de eigen regie van klanten;
- het vergroten van de efficiency
- het verkrijgen van een toelating op grond van de WTZi;
- het kunnen voldoen aan de eisen en benodigdheden om zorg in natura te kunnen leveren;
- het verbeteren van werk- en administratieve processen en managementinformatie.
- Het vergroten van transparantie, zowel intern, extern als naar de cliënten.