

LOGOPEDISCHE DIENST KRING SLIEDRECHT

PROVINCIE ZUID-HOLLAND

CONCEPT JAARSTUKKEN
en
TOELICHTING
van de
LOGOPEDISCHE DIENST KRING SLIEDRECHT
over het dienstjaar
2012

De Logopedische Dienst Kring Sliedrecht tracht met deze jaarrekening, balans en toelichting zoveel mogelijk te voldoen aan het bepaalde in het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten', met betrekking tot het gestelde in de artikelen 24 tot en met 65, voor zover deze van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling Logopedische Dienst Kring Sliedrecht .

Indien voorgeschreven paragrafen niet van toepassing lijken te zijn, zullen hiervoor argumenten worden aangegeven.

Deze jaarrekening en balans hebben betrekking op functie 7.16; Jeugdgezondheidszorg; maatwerkdeel.

Tot deze functie behoren de baten en lasten die betrekking hebben op het maatwerkdeel van het basispakket jeugdgezondheidszorg, zoals onderscheiden binnen de 'Wet collectieve preventie volksgezondheid' (Wcpv) en het besluit 'Jeugdgezondheidszorg'.

Kernwoorden bij deze functie zijn:

- plannen en organiseren van de zorgverlening
- voorlichting, advies, instructie en begeleiding
- zorgmaatregelen voor jeugdigen, gezinnen, school en buurt

Inhoudsopgave:

Programmaverantwoording:	blz. 2
Bestuur	blz. 2
Gemeenschappelijke regeling	blz. 2
Structuur van de organisatie	blz. 3
Uitgangspunten baten en lasten	blz. 4
Verkort overzicht baten en lasten	blz. 4
Jaarverslag	blz. 5
Bijdrage gemeenten	blz. 5
Kengetallen	blz. 5
Staat van het in dienst zijnde personeel	blz. 6
Paragrafen	blz. 7
Jaarrekening	blz. 9
Balans	blz. 9
Rekening baten en lasten	blz. 10
Toelichting op balans	blz. 11
Staat materiële vast activa	blz. 13
Toelichting op baten en lasten	blz. 14
Controleverklaring accountant	
Vaststelling algemeen bestuur	blz. 18

PROGRAMMAVERANTWOORDING

BESTUUR

Conform de 'Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen' wordt de Logopedische Dienst Kring Sliedrecht geleid door een algemeen bestuur, bestaande uit vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten.

Het bestuur was in 2012 als volgt samengesteld:

P. Vat	dagelijks bestuur	voorzitter	Nieuw-Lekkerland
P. Verheij	dagelijks bestuur	penningmeester	Alblasserdam
H. Akkerman	dagelijks bestuur	secretaris	Giessenlanden
H. Freije			Zederik
C. van der Vlist			Liesveld
E. Kraaijeveld			Hardinxveld-Giessendam
J. Reuwer- Verheij			Papendrecht
P. Jonker			Graafstroom
J. Lavooi			Sliedrecht

Het algemeen bestuur heeft in 2012 drie maal vergaderd.

In de vergadering van 18 april 2012 waren de belangrijkste onderwerpen de concept jaarrekening 2011 en de concept begroting 2013.

In de openbare vergadering van 21 juni 2012 zijn de jaarrekening 2011 en de begroting 2013 vastgesteld, waarna beide stukken voor 15 juli 2012 ingediend zijn bij de provincie Zuid-Holland.

In de vergadering van 13 december 2012 zijn de lopende zaken bij de logopedische dienst besproken en is de toekomst en de mogelijke opheffing van de gemeenschappelijke regeling Logopedische Dienst Kring Sliedrecht besproken.

Ook in 2013 zal het algemeen bestuur minimaal vier maal bijeenkomen. Het algemeen bestuur zal dan nog bestaan uit 7 leden, aangezien vanaf 1-1-2013 de gemeenten Liesveld, Nieuw-Lekkerland en Graafstroom samengevoegd worden tot de gemeente Molenwaard. Deze gemeente zal vertegenwoordigd worden door dhr. Vat.

De belangrijkste onderwerpen zijn in januari en februari 2013 de mogelijke opheffing van de gemeenschappelijke regeling Logopedische Dienst Kring Sliedrecht, in april 2013 de voorlopige jaarrekening 2012 en in juni 2013 de vaststelling van de jaarrekening. Afhankelijk van de besluitvorming omtrent de opheffing van de gemeenschappelijke regeling zal het algemeen bestuur in 2013 nog meerdere keren bijeenkomen voor o.a. het vaststellen van een liquidatiebegroting.

Het dagelijks bestuur vergadert ongeveer zes maal per jaar met de coördinator van de logopedische dienst, waarbij, indien nodig, de financiële medewerker aanwezig is.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

De gemeenschappelijke regeling Logopedische Dienst Kring Sliedrecht rekent tot haar bevoegdheden en belangen (register gemeenschappelijke regelingen Zuid-Holland, oktober 1996, regeling nr. 124):

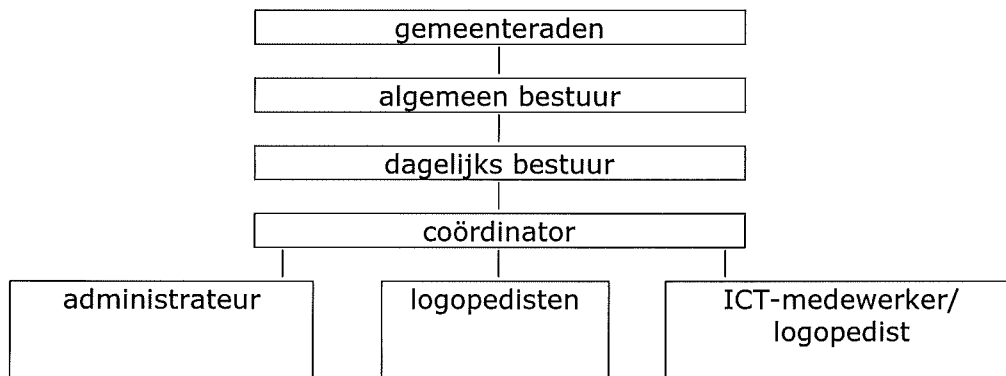
De instelling en instandhouding van een logopedische dienst die preventieve zorg en behandeling op logopedisch gebied verleent aan de daarvoor in aanmerking komende leerlingen van de aangewezen basisscholen.

Deelnemende gemeenten zijn Alblasserdam, Giessenlanden, Graafstroom, Hardinxveld-Giessendam, Liesveld, Nieuw-Lekkerland, Papendrecht, Sliedrecht en Zederik. Zoals eerder vermeld worden de gemeenten Liesveld, Nieuw-Lekkerland en Graafstroom per 1 januari 2013 samengevoegd tot de gemeente Molenwaard.

STRUCTUUR VAN DE ORGANISATIE

De Logopedische Dienst Kring Sliedrecht is verbonden met negen deelnemende gemeenten. Deze verbondenheid komt tot uitdrukking middels de jaarlijkse financiële bijdrage en middels het algemeen bestuur, dat gevormd wordt door wethouders van de deelnemende gemeenten. Zoals eerder vermeld, wordt uit het algemeen bestuur een dagelijks bestuur gekozen. Dit bestuur heeft als taak de gang van zaken te volgen en samen met de coördinator beslissingen te nemen ten aanzien van beleid, personeel en overige ontwikkelingen. De coördinator stuurt de logopedisten aan en heeft verder als taak alle voorkomende problemen af te handelen, de bestuursvergaderingen voor te bereiden en het bestuur te adviseren bij het nemen van beslissingen op het gebied van personeel en beleid. Het automatiseringsproces is een aanvullende taak van één van de logopedisten; deze vervangt tevens de coördinator bij haar afwezigheid. De financiële administratie wordt sinds 1 mei 2010 verzorgd door een zelfstandig ondernemer.

De schematische opbouw van de structuur van de organisatie ziet er als volgt uit:



UITGANGSPUNTEN BATEN EN LASTEN

De jaarrekening is tevens het programmaplan aangezien de logopedische dienst maar één product heeft, namelijk het logopedisch handelen.

Uitgangspunten voor het opstellen van deze jaarrekening zijn:

- besluit 'Begroting en Verantwoording' en de genomen besluiten door het bestuur
- de begroting 2012; voor 2012 is één begroting opgesteld.
- kengetallen 2012

REKENING BATEN EN LASTEN 2012

Hoofdfunctie	2012		Begroting 2012		2011	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	in hele euro's		in hele euro's		in hele euro's	
Totale kosten logopedische hulp	600.272	630.591	629.400	629.400	622.424	661.076
Totaal	600.272	630.591	629.400	629.400	622.424	661.076
Resultaat vóór bestemming of onttrekking aan de reserves	30.319					38.652
Resultaat na bestemming	30.319					

Het voorstel van het dagelijks bestuur is om dit resultaat voorlopig toe te voegen aan de algemene reserve om een deel van de kosten van het opheffen van de logopedische dienst te kunnen verrekenen.

JAARVERSLAG

OVERZICHT BIJDRAGE PER GEMEENTE EN PER INWONER VAN 2003 T/M 2013

	bijdrage gemeenten	aantal inwoners	bijdrage per inwoner
2003	€ 392.650,-	147.005	€ 2,671
2004	€ 360.067,-	147.267	€ 2,445
2005	€ 362.146,-	148.098	€ 2,446
2006	€ 342.691,-	147.968	€ 2,340
2007	€ 369.160,-	148.548	€ 2,485
2008	€ 354.674,-	148.419	€ 2,390
2009	€ 390.714,-	148.617	€ 2,629
2010	€ 396.571,-	149.087	€ 2,660
2011	€ 397.156,-	149.042	€ 2,665
2012	€ 357.400,-	149.592	€ 2,389
2013 (begroot)	€ 349.050,-	150.395	€ 2,321

SPECIFICATIE BIJDRAGE GEMEENTEN

Gemeente	Aantal inwoners per 01-01-2011	Bijdrage 2011	Bijdrage 2012
		€	€
Alblasserdam	19.214	50.523,19	45.905,42
Giessenlanden	14.429	38.268,12	34.473,26
Graafstroom	9.807	26.199,58	23.430,54
Hardinxveld-Giessendam	17.539	46.656,68	41.903,57
Liesveld	9.747	25.997,06	23.287,19
Nieuw-Lekkerland	9.544	25.312,23	22.802,19
Papendrecht	31.895	84.586,38	76.202,42
Sliedrecht	24.059	63.921,43	57.480,93
Zederik	13.358	35.691,33	31.914,48
totaal	149.592	397.156,00	357.400,00
per inwoner		€ 2,665	€ 2,389

KENGETALLEN 2012

gemeente	V 01	V 02	V 03	V 04
Alblasserdam	2.058	274	460	102
Giessenlanden	1.436	141	375	96
Graafstroom	1.235	136	346	71
Hardinxveld-Giessendam	1.886	230	607	114
Liesveld	1.007	125	277	65
Nieuw-Lekkerland	1.117	141	324	55
Papendrecht	3.078	366	952	154
Sliedrecht	2.283	332	631	103
Zederik	1.373	174	474	92
totaal	15.473	1.919	4.446	852

Verklaring afkortingen:

V 01: Aantal leerlingen regulier basisonderwijs per 1-10-2011

V 02: Aantal leerlingen logopedisch onderzocht, waaronder de jaarlijkse logopedische screening van alle leerlingen van groep 2

V 03: Aantal leerlingen begeleid d.m.v. controle, advies aan ouders en leerkrachten, waaronder de jaarlijkse controle van alle bij de dienst ingeschreven leerlingen

V 04: Aantal leerlingen wekelijks in behandeling geweest.

STAAT VAN HET IN DIENST ZIJNDE PERSONEEL

Toelichting

1. Deze staat bestaat uit twee delen; de eerste staat van het personeel geeft een kwantitatieve opgave; bij de tweede staat van salarissen en sociale lasten ligt de nadruk op financiële gegevens.
2. Met ingang van 1 september 2003 zijn de dienstverbanden van de logopedisten uitgedrukt in een werktijdfactor (WTF) ten gevolge van een bestuursbesluit van 26 juni 2003. Bij de berekening van de wtf wordt uitgegaan van een maximaal aantal kindgebonden uren per jaar van 1030. Dit komt overeen met een aantal kindgebonden uren van 25,75 per week en met een werktijdfactor van 1,0.
3. Met ingang van 1 september 2003 worden de dienstverbanden voor coördinatie uitgedrukt in een percentage van een fulltime functie. Het begrip 'fulltime' moet worden opgevat als 36 uur per week.
4. Eventuele vervangingsuren zijn niet meegenomen in genoemde staat i.v.m. het tijdelijke karakter.

Kwantitatieve staat

Omschrijving	Werkelijke sterkte per 31-12 van het dienstjaar 2011 in werktijdfactor	Geraamde sterkte per 31-12 van het dienstjaar 2012 in werktijdfactor	Werkelijke sterkte per 31-12 van het dienstjaar 2012 in werktijdfactor
Logopedisten	7,176	6,906	6,646
Omschrijving	Werkelijke sterkte per 31-12 van het dienstjaar 2011 in % van een fulltime functie	Geraamde sterkte per 31-12 van het dienstjaar 2012 in % van een fulltime functie	Werkelijke sterkte per 31-12 van het dienstjaar 2012 in % van een fulltime functie
Coördinator en ICT	105,44 %	65,44 %	65,44 %

Staat van salarissen en sociale lasten

Omschrijving	Salarissen	Toelage/ Gebrut. kilometer- vergoeding	Kilometer vergoeding	Sociale lasten	Totaal uitgaven	Sociale lasten en pensioenen	Totaal netto lasten
	in hele euro's						
Werknemerslasten	377.477	7.324	12.767	209.134	606.702	112.893	493.809
Uitkering UWV							-1.035
Uitkering Loyalis Ziekte- kosten verzuim- verzekering							-1.923

Wet openbaarheid publieke topinkomens (WOPT)

Er zijn geen medewerkers met een jaarinkomen van meer dan € 193.000,=.

ZIEKTEVERZUIM

Het ziekteverzuimpercentage wordt berekend op jaarbasis.

	ziekteverzuim percentage	aantal ziektedagen	bijzonderheden
	%		
2012	1,50 %	40	incl. 14 dagen langdurige ziekte
2011	6,30 %	175	incl. 150 dagen langdurige ziekte
2010	1,24 %	35	

PARAGRAFEN

WEERSTANDSVERMOGEN

Het weerstandsvermogen bestaat ultimo 2012, vóór bestemming van het resultaat van 2012, uit de algemene reserve van € 91.196,00.

Verloop eigen vermogen:

2008: € 69.615,=

2009: € 51.281,=

2010: € 52.544,=

2011: € 91.196,=

2012: € 121.515,= (indien het resultaat 2012 wordt toegevoegd conform het voorstel)

FINANCIERING

De Logopedische Dienst Kring Sliedrecht levert maar één product heeft daardoor ook maar één programma voor de jaarrekening en de balans. Deze jaarrekening en balans zijn dan ook tevens de totaaljaarrekening en - balans.

De Logopedische Dienst Kring Sliedrecht is een paramedische instelling, daardoor niet BTW - plichtig en vallend buiten het BTW- compensatiefonds.

De financiering is als volgt geregeld:

De deelnemende gemeenten ontvangen 2 maal per jaar een factuur voor de bijdragen.

De verrichte behandelingen worden per maand – bij uitzondering 2 maanden tezamen - gefactureerd bij de zorgverzekeraars en eventuele particulieren.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 22 februari 2000 heeft het bestuur een aantal besluiten genomen in het kader van de wet 'fido', waarvan het besluit met betrekking tot het maximum aan geld op de betaalrekening, op 25 oktober 2010 is aangepast;

- Het maximum aan geld op de betaalrekening van de Logopedische Dienst Kring Sliedrecht bedraagt € 44.000,=
- Bij overschrijding van het genoemde maximum zal het overschot naar een spaarrekening van de ING- bank worden overgeboekt.
- De Logopedische Dienst Kring Sliedrecht kan krachtens de gemeenschappelijke regeling geen geldleningen aangaan.
- De gemeente Sliedrecht zal, bij een tekort aan geld, voorschotten op de gemeentelijke bijdrage verstrekken tegen het dan geldende rentetarief van de Bank Nederlandse Gemeenten.

BEDRIJFSVOERING

De coördinator van de logopedische dienst is belast met de dagelijkse leiding van de dienst.

In 2004 is dit formeel vastgelegd in een huishoudelijk reglement en mandaatbesluit.

De coördinator draagt ook zorg voor het kwaliteitsbeleid. Eén van de logopedisten is belast met ICT- taken en zij vervangt de coördinator ad hoc.

De financiële administratie wordt sinds 1 mei 2010 gevoerd door een zelfstandig ondernemer. Deze bewaakt de openstaande debiteuren en signaleert overschrijdingen ten opzichte van de begroting.

De financieel medewerker rapporteert 3-maandelijks aan de coördinator.

DEBITEURENRISICO

De debiteuren bestaan uit de negen deelnemende gemeenten en de zorgverzekeraars.

Gemeentelijke bijdrage

De negen deelnemende gemeenten hebben de financiële verplichting tot het in stand houden van de gemeenschappelijke regeling. Bij eventuele uittreding uit de gemeenschappelijke regeling is de gemeente nog minimaal vier en maximaal vijf jaar verplicht de bijdrage te voldoen.

Risico: Uittreding uit de gemeenschappelijke regeling

Vergoeding zorgverzekeraars

Logopedische behandelingen worden vergoed vanuit de basisverzekering, die per 1 januari 2007 is ingevoerd. In uitzonderlijke gevallen wordt de behandeling bij de ouders van de kinderen gedeclareerd. De hoogte van het tarief wordt jaarlijks bepaald door het College Tarieven Gezondheidszorg.

De logopedische dienst heeft met vrijwel alle zorgverzekeraars overeenkomsten afgesloten. Zorgverzekeraar CZ wil geen overeenkomst afsluiten met de Logopedische Dienst Kring Sliedrecht, omdat dit een organisatie is waarbij alle logopedisten in loondienst zijn. Zorgverzekeraars zijn verplicht om 75% van het logopedisch tarief te vergoeden indien behandelingen plaatsvinden zonder dat een overeenkomst is gesloten.

Bij zorgverzekeraar CZ geldt dit vanaf 1 september 2010.

Onduidelijk is nog in hoeverre toekomstige regeringsbesluiten van invloed zullen zijn op de vergoeding van logopedische behandelingen door de zorgverzekeraars.

Risico: Tariefaanpassing
Beperking behandelvergoeding door niet afsluiten overeenkomst
Beperking behandelvergoeding t.g.v. regeringsbesluiten; bijvoorbeeld het niet meer vergoeden van logopedische behandelingen vanuit de basis ziektekostenverzekering.

Kwaliteitscriteria beroepsvereniging (NVLF) en zorgverzekeraars

De aandacht voor kwaliteit en doelmatigheid vloeit mede voort uit de (gedeeltelijke) inwerking van de mededingingswet op de gezondheidszorg. Zorgverzekeraars rekenen zorgaanbieders in toenemende mate af op kwaliteit en doelmatigheid. Inschrijving in het kwaliteitsregister voor paramedici wordt door de zorgverzekeraars verplicht gesteld bij het aangaan van een overeenkomst.

Risico: Verplichting kwaliteitsinvesteringen / (straf) korting op het tarief

JAARREKENING**BALANS VAN DE LOGOPEDISCHE DIENST KRING SLIEDRECHT 2012**

Volg no.	Activa	Ultimo 2012	Ultimo 2011
1	Materiële vaste activa met economisch nut - hard- en software	€ 998,00	€ 1.497,00
2	Financiële vaste activa: - Overige uitzettingen	€ 5.000,00	€ 5.000,00
3	Vlottende activa: - Debiteuren privaatrechtelijk - Overlopende activa - Liquide middelen	€ 56.439,00 € 11.265,00 € 146.458,00	€ 27.560,00 € 5.948,00 € 168.759,00
	Totaal	€ 220.160,00	€ 208.764,00

Volg no.	Passiva	Ultimo 2012	Ultimo 2011
4	Eigen vermogen: - Algemene reserve - Resultaat na bestemming	€ 91.196,00 € 30.319,00	€ 52.544,00 € 38.652,00
5	Vlottende passiva: - Crediteuren	€ 728,00	€ 3.011,00
6	Overlopende passiva: - Vooruit ontvangen - Nog te betalen	€ 59.846,00 € 38.071,00	€ 66.842,00 € 47.715,00
	Totaal	€ 220.160,00	€ 208.764,00

REKENING BATEN EN LASTEN

No.	Hoofdfunctie	2012		Begroting 2012		2011	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Lasten
		in hele euro's		in hele euro's		in hele euro's	
0	Kosten logopedische hulp	549.322		561.400		552.045	
1	Administratiekosten	36.851		53.500		47.167	
2	Algemene beheerkosten	14.099		14.500		16.345	
3	Financiering en algemene dekkingsmiddelen		637.103		629.400		661.076
4	Kortingen zorgverzekeraars	6.512				6.867	
	Totaal	606.784	637.103	629.400	629.400	622.424	661.076
	Resultaat vóór bestemming of onttrekking aan de reserves Opheffen bestemmingsreserves Vorming Algemene reserve	30.319				38.652	
	Resultaat na bestemming	30.319					

WAARDERINGSGRONDSLAGEN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

De in de balans voorkomende posten zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.
Het BBV- stelsel van baten en lasten wordt gehanteerd. Dit betekent dat de baten en lasten die betrekking hebben op het begrotingsjaar in de jaarstukken opgenomen worden, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid.

TOELICHTING BALANS

Materiële vaste activa met economisch nut

Hard- en software
Bestaande uit één mini tower en twee notebooks en
vervanging moederbord server hoofdkantoor in 2012

Financiële vaste activa

Waarborgsom huisvesting Papendrecht
In plaats van een bankgarantie is er gekozen een
waarborgsom te storten bij de gemeente
Papendrecht i.v.m. de huur van het hoofdkantoor.

Debiteuren privaatrechtelijk

Het saldo volgens saldijst op 31 december 2012 bedroeg
Deze worden vrijwel geheel gevormd door de
zorgverzekeraars.

Vlottende activa

Overlopende activa:

Diverse posten

Vooruitbetaald

Nog te ontvangen

Liquide middelen

ING / Postbank rekening-courant

ING spaarrekeningen

Eigen vermogen

Algemene reserve

Resultaat na bestemming

Vlottende passiva

Crediteuren

Het saldo betreft de normale crediteuren

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen

Ontvangen halfjaarlijkse bijdragen 2013 van drie gemeenten

Nog te betalen:

Belastingdienst: afdracht loonheffingen en
premies sociale verzekering december 2012

Deloitte: accountantskosten controle 2012

Diversen

2012	2011
in hele euro's	in hele euro's
998	1.497
998	1.497
5.000	5.000
5.000	5.000
56.439	27.560
56.439	27.560
0	0
5.207	2.666
6.058	3.282
11.265	5.948
27.443	98.759
119.015	70.000
146.458	168.759
91.196	52.544
30.319	38.652
121.515	91.196
728	3.011
728	3.011
59.846	66.842
59.846	66.842
24.857	26.227
5.324	5.879
7.890	15.609
38.071	47.715

VERVOLG TOELICHTING BALANS

Materiële vaste activa met economisch nut

In 2011 jaar is er een minitoren aangeschaft ten behoeve van de digitalisering van het archief en zijn er twee notebooks vervangen.

Totale aanschafwaarde van minitoren en notebooks € 1.995,63

Deze zullen in 4 jaar lineair afgeschreven worden (2011 t/m 2014).

In 2012 is € 498,91 afgeschreven.

In verband met de relatief geringe waarde is er geen rekening gehouden met de tijdsevenredigheid voor de afschrijvingen.

(Staat A)

Verloop Eigen Vermogen

Per 31-12-2008 bestond het eigen vermogen uit een egalisatiereserve, reserve vervanging computers en randapparatuur, reservering aanschaf computerprogramma's t.b.v. logopedische behandeling, reserve WW betaling ex-werknemers en saldo onderzoek jaarrekeningen 2004-2008.

Totaal eigen vermogen per 31-12-2008:	€ 69.615,00
---------------------------------------	-------------

Per 31-12-2009:	€ 51.281,00
-----------------	-------------

In 2010 is er één Algemene Reserve gevormd van € 51.281,00 ter vervanging van de bestemmingsreserves.

Eigen vermogen per 31-12-2010:	€ 52.544,00
--------------------------------	-------------

Het resultaat van 2011 is toegevoegd aan de Algemene Reserve

Eigen vermogen per 31-12-2011:	€ 91.196,00
--------------------------------	-------------

Het eigen vermogen bedroeg per 1-1-2012: € 91.196,00

De toevoeging of onttrekking via de resultaatbestemming bedraagt: € 30.319,00.

Eigen vermogen per 31-12-2012 (na goedkeuring toevoeging resultaat 2012)	€ 121.515,00
--	--------------

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

- Huur en vaste lasten Papendrecht ca. € 32.000,00 per jaar.

De huurovereenkomst is per 1 januari 2010 verlengd met 5 jaar.

- Huur Sliedrecht ca. € 8.300,00 per jaar. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd.

- Huur Alblasserdam ca. € 5.600,00 per jaar. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd.

- Huur Nieuw-Lekkerland ca. € 2.800,00 per jaar.

Vanaf 1-6-2012 is er een nieuwe huurovereenkomst gesloten met de Woningbouwvereniging Nieuw-Lekkerland voor een periode van één jaar.

- Huur Hardinxveld ca. € 5.800,00 per jaar. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd.

- Huur Zederik ca. € 2.200,00 per jaar. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd.

STAAT A

STAAT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Artikel	aanschaf- prijs	afschrijving	boekwaarde per 31-12-2012	boekwaarde per 31-12-2011
1 Terra Business 4000 PC303 minitower computer	€ 650,93	€ 162,73	€ 325,47	€ 488,20
2 Notebooks met 15,6 inch scherm (2 stuks)	€ 1.344,70	€ 336,18	€ 672,35	€ 1.008,53
	€ 1.995,63	€ 498,91	€ 997,82	€ 1.496,72

Detailgegevens materiële vaste activa:

- ad Aanschafdatum: 27-5-2011
- 1 Windows 7 Professional 32-bits / Windows XP Professional Nr. NL1009154
inclusief toetsenbord en optische muis
Beheer op afstand programma
- ad Aanschafdatum: 21-12-2011
- 2 Lenovo Thinkpad EDGE 15 type NVN53MH
Microsoft Windows 7 Pro 64-bit

Afschrijvingen (lineair in 4 jaar)

In verband met de geringe totale waarde wordt er niet tijdsevenredig afgeschreven
De vaste activa ad 1 en ad 2 worden afgeschreven in de jaren 2011 t/m 2014

TOELICHTING BATEN EN LASTEN

LASTEN

Volgno.	Catno.	Omschrijving	Werkelijke lasten dienstjaar (2012)	Geraamde lasten dienstjaar (2012)	Werkelijke lasten vorig dienstjaar (2011)
0	1	2	3	4	5
		HOOFDFUNCTIE 7.16	hele euro's	hele euro's	hele euro's
	0	<u>Kosten logopedische hulp</u>			
0.01	1.0	Jaarwedde logopedisten	493.809	491.000	520.438
	1.0	Vergoeding loonschade	-2.958	0	-42.503
0.02	3.4	Hulpmiddelen	2.233	3.000	1.561
0.03	3.4	Studiekosten	175	500	1.952
0.04	3.4	Huisvestingskosten	51.720	60.500	60.452
0.05	3.4	Onvoorziene uitgaven	955	900	1.242
0.06	3.4	Arbo kosten	534	1.000	3.145
0.07	3.4	Scholing kwaliteitsregister	2.854	4.500	5.260
	1	<u>Administratiekosten</u>			
1.01	3.4	Drukwerk	2.728	5.000	3.255
1.02	3.4	Kantoorbenodigdheden	1.628	1.250	507
1.03	3.4	Portokosten	969	1.600	1.179
1.04	3.4	Telefoonkosten	7.293	7.000	7.042
1.05	3.4	Kosten boekhouding, bankkosten en abonnementen e.d.	8.836	20.000	18.341
1.06	3.4	Automatisering	11.420	15.000	13.178
		Afschrijvingen ICT	499	0	499
1.07	3.4	Diverse kosten	375	500	363
1.08	3.4	Kosten salarisadministratie	3.103	3.150	3.302
	2	<u>Algemene beheerskosten</u>			
2.01	3.4	Accountantscontrole	5.324	5.000	6.367
2.02	3.4	Representatie- en vergaderkosten	0	0	188
2.03	3.4	Verzekeringen	8.639	9.000	9.702
2.04	3.4	Reiskosten	0	0	0
2.06	3.4	Diverse kosten	136	500	88
		<u>Eenmalige kosten</u>			
2.07	3.4	Inhoudingen	6.512	0	6.867
		ziektekostenverzekeraars			
		Resultaat 2012	30.319	0	38.652
			637.103	629.400	661.076

BATEN

[illegible]

VERVOLG TOELICHTING BATEN EN LASTEN

Jaarwedde

De schaalbedragen zijn volgens CAO per 1-1-2012 en per 1-4-2012 met 1% verhoogd.

De eindejaarsuitkering is niet verhoogd ten opzichte van 2011 en bedraagt 6%.

De post 'jaarwedde' wordt dit jaar minder beïnvloed door de vergoeding uit de ziektekosten verzuimverzekering ad € 1.923,00 en de uitkering ad € 1.035,00 door het UWV in verband met zwangerschappen.

Huisvestingskosten

Werkelijke kosten over 2012 € 51.720,00. Dit is € 8.780,00 minder ten opzichte van de begroting van € 60.500,00. Dit wordt verklaard door het volgende;

- Nieuw-Lekkerland:

De door de dienst gebruikte ruimte in D'Ouwe School in Nieuw-Lekkerland is gesloopt. Sinds juni 2012 wordt er voor de logopedische behandelingen een ruimte gehuurd in 't Carillon te Nieuw-Lekkerland via Woningbouwvereniging Nieuw-Lekkerland.

De huurprijs van de nieuwe locatie is ingegaan per 1-7-2012 en komt voor de 2^e helft van 2012 uit op € 1.361,00 inclusief servicekosten. Dit ligt voor 2012 ca. € 450,= lager uit dan begroot.

- Papendrecht:

In augustus 2012 is een eindafrekening ontvangen van de Grontmij met betrekking tot de servicekosten over 2010 voor het hoofdkantoor in Papendrecht. Te ontvangen bedrag € 1.349,84. In februari 2013 is een eindafrekening ontvangen van de servicekosten over 2011. Nog te ontvangen € 3.490,65.

Totaal van deze baten ad € 4.840,00 zijn meegenomen in het resultaat van 2012.

- De huren van enkele locaties zijn niet geïndexeerd.

Opleidingskosten kwaliteitsregister

Werkelijke kosten over 2012 € 2.854,00. Dit is € 1.646,00 minder ten opzicht van de begroting van € 4.500,00. Dit is toe te rekenen aan het laten deelnemen van externe logopedisten aan de verplichte scholing waarvoor € 1.850,00 aan kosten zijn doorberekend.

Drukwerk en automatisering

Kosten drukwerk liggen € 2.272,00 lager dan begroot (€ 5.000,00) en kosten automatisering zijn € 3.081,00 lager uitgekomen dan begroot (€ 15.000,00).

Een deel van de kosten drukwerk komen voor rekening van de post 'Hulpmiddelen', ter ondersteuning van de logopedische behandelingen.

De kosten van de automatisering zijn mede door de bezuinigingsinspanningen verlaagd. Daarbij is met name gekeken naar de kosten van onderhoud van pc's, laptops en server.

Kantoorbenodigdheden

Dit jaar is er een overschrijding van € 377,78 ten opzichte van de begroting van € 1.250,00.

Deze overschrijding is toe te rekenen aan de bestelling van kopieerpapier. Bij de grootte van de bestelling is rekening gehouden met beperking van de vrachtkosten. Er is voor één jaar papier besteld € 446,25.

Portokosten

Portokosten bedragen € 969,00 ten opzichte van de begroting van € 1.600,00. Sinds 2012 worden o.a. alle vergaderstukken per mail verzonden. Ook andere correspondentie loopt meer en meer via elektronische weg.

Boekhouding e.d.

Door ziekte van de externe financieel medewerker zijn er veel werkzaamheden, met name de betalingen, gedaan door de coördinator. Controle heeft plaatsgevonden door met ICT-taken belaste medewerker en de financieel medewerker heeft controle uitgeoefend op afstand. Het is niet mogelijk gebleken de geplande maandelijkse rapportages te leveren, maar er is, net zoals voorgaande jaren, gewerkt met 3-maandelijkse rapportage.

Accountantskosten

De overschrijding bedraagt € 324,00 t.o.v. de begroting.

De accountant is bereid gevonden de kosten van de controle over de jaarrekening van 2012 te verlagen naar € 4.400,00 exclusief BTW. Inclusief 21% BTW komt de controle uit op € 5.324,00.

Inhoudingen zorgverzekeraars

De Logopedische Dienst Kring Sliedrecht heeft geen overeenkomst met ziektekostenverzekeraar CZ. Deze zorgverzekeraar houdt 25% in op het tarief van een logopedische behandeling.

De totale inhouding van CZ in 2012 bedraagt € 6.511,60.

Overzicht incidentele/diverse baten en lasten 2012

Baten:

Eindafrekening hoofdkantoor servicekosten 2010	€ 1.350,00
--	------------

Eindafrekening hoofdkantoor servicekosten 2011	€ 3.491,00
--	------------

Deze baten zijn verwerkt in het resultaat over 2012.

Lasten:

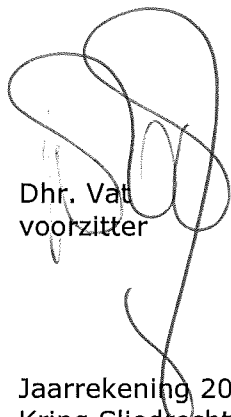
Ingehouden door zorgverzekeraars op vergoeding behandelingen	€ 6.512,00
--	------------

Resultaat:

Over 2012 is er een onverdeeld resultaat van € 30.319,00.

Jaarrekening 2012 is voorlopig vastgesteld door het algemeen bestuur van de Logopedische Dienst Kring Sliedrecht.

Papendrecht, d.d. 11 april 2013



Dhr. Vat
voorzitter



Dhr. Akkerman
secretaris

Jaarrekening 2012 is definitief vastgesteld door het algemeen bestuur van de Logopedische Dienst Kring Sliedrecht.

Papendrecht, d.d. 20 juni 2013

Dhr. Vat
Voorzitter

Dhr. Akkerman
secretaris