

**Stichting Werkenrode
Arbeidsintegratie
Jaarrekening 2012**

Inhoudsopgave

Bladzijde

1. Jaarrekening 2012

1.1	Balans per 31 december 2012	1
1.2	Resultatenrekening over 2012	2
1.3	Kengetallen	3
1.4	Kasstroomoverzicht over 2012	4
1.5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.6	Toelichting op de balans per 31 december 2012	7
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2012	10

2. Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	12
2.2	Resultaatbestemming	12
2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	12
2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	12
2.5	Controleverklaring	12

1.1 Balans per 31 december 2012

(na resultaatbestemming)

Activa		Ref	31 december 2012	31 december 2011
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1		€ 677.851	€ 720.780
Plottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	2	€	7.350.809	5.112.455
Liquide middelen	3	€	1.784.634	135.888
			€ 9.135.442	€ 5.248.344
Totaal activa			€ 9.813.293	€ 5.969.123

Passiva			31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4	€	4.357.550	3.116.871
Voorzeningen	5	€	237.501	194.952
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	€	5.218.242	2.657.300
Totaal passiva			€ 9.813.293	€ 5.969.123

1.2 Resultatenrekening over 2012

	Ref	2012	Ref	2011
Subsidies	7	€ 5.593.183		€ 4.556.045
Overige bedrijfsopbrengsten	8	€ 366.516		€ 574.049
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 5.959.700		€ 5.130.094
Personeelskosten	9	€ 3.059.734		€ 2.900.589
Afschrijvingen op vaste activa	10	€ 148.502		€ 121.862
Overige bedrijfskosten	11	€ 1.632.143		€ 1.534.554
Som der bedrijfskosten		€ 4.840.379		€ 4.557.006
Bedrijfsresultaat		€ 1.119.321		€ 573.089
Financiële baten en lasten	12	€ 121.359		€ 121.677
Resultaat boekjaar		€ 1.240.679		€ 694.766

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€ 1.240.679	€ 694.766
	€ 1.240.679	€ 694.766

1.3 Kengetallen

• **Solvabiliteit** (*Eigen vermogen / Totaal vermogen*)

Een hogere solvabiliteit betekent een lagere relatieve schuldenlast voor stichting Werkenrode Arbeidsintegratie.

	2012	2011
Solvabiliteit	44,40%	52,22%

• **Weerstandsvermogen** (*Eigen vermogen / Omzet*)

Dit ratio geeft de mate aan waarin stichting Werkenrode Arbeidsintegratie in staat is om onverwachte gebeurtenissen (risico's) met een financiële impact, op te vangen.

	2012	2011
Weerstandsvermogen	73,12%	60,76%

• **Return On Investment Capital** (*EBIT / (Eigen vermogen + Netto rentedragende schulden)*)

Meet hoe efficiënt stichting Werkenrode Arbeidsintegratie haar middelen omzet in rendement.

	2012	2011
ROIC	43,50%	19,22%

• **Rentabiliteit** (*Netto resultaat / Omzet*)

Indicatie voor de relatieve winstmarge van stichting Werkenrode Arbeidsintegratie.

	2012	2011
Rentabiliteit	20,82%	13,54%

1.4 Kasstroomoverzicht over 2012

	2012	2011
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 1.119.321	€ 573.089
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 148.502	€ 121.862
-mutaties voorzieningen	€ 42.549	€ 39.099
	€ 191.051	€ 160.961
Veranderingen in vlottende middelen:		
-vorderingen	€ 2.238.353-	€ 2.265.215-
-kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	€ 2.560.942	€ 2.094.536-
	€ 322.589	€ 4.359.751-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 1.632.961	€ 3.625.701-
Ontvangen intrest	€ 121.359	€ 121.677
Betaalde intrest	€ -	€ -
	€ 121.359	€ 121.677
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 1.754.320	€ 3.504.024-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ 105.574-	€ 399.585-
Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesterings (im)materiële vaste activa	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 105.574-	€ 399.585-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie geldmiddelen	€ 1.648.746	€ 3.903.609-
Toelichting op mutatie geldmiddelen		
Mutatie liquide middelen	€ 1.648.746	€ 3.903.609-
Mutatie kredietinstellingen	€ -	€ -
	€ 1.648.746	€ 3.903.609-

1.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Pluryn Hoenderloo Groep.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

1.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling *(vervolg)*

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid naar aanleiding van een individuele beoordeling van de posten.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Schulden

Schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van de historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers pensioenregelingen ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de pensioenfondsen, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2012

Ref 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2012	31 dec 2011
Gebouwen	€ 158.472	€ 194.993
Verbouwingen	€ 145.341	€ 147.354
Installaties	€ 49.186	€ 32.579
Inventarissen	€ 95.159	€ 79.631
Vervoermiddelen	€ 6.919	€ 11.531
Automatisering	€ 222.773	€ 254.692
	€ 677.851	€ 720.780

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari	€ 720.780	€ 443.057
Bij: Investerings	€ 105.574	€ 399.585
Af: Afschrijvingen	€ 148.502-	€ 121.862-
Boekwaarde per 31 december	€ 677.851	€ 720.780
Aanschafwaarde	€ 1.767.269	€ 1.661.695
Cumulatieve afschrijvingen	€ 1.089.418-	€ 940.915-

Ref 2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie luidt als volgt:

Vorderingen op debiteuren	€ 118.952	€ 146.300
Vordering op groepsmaatschappijen	€ 7.195.606	€ 4.912.077
Vooruitbetaald	€ -	€ 5.585
Nog te ontvangen bedragen	€ 36.250	€ 48.493
	€ 7.350.809	€ 5.112.455

Op de vorderingen op debiteuren heeft een afwaardering ad € 13.521 (2011: € 3.946) plaatsgevonden in verband met verwachte oninbaarheid.

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2012 (vervolg)

Ref 3. **Liquide middelen**

De specificatie luidt als volgt:

Bankrekeningen

Kassen

	31 dec 2012	31 dec 2011
€	1.784.634	€ 135.888
€	-	€ -
€	1.784.634	€ 135.888

Het totaalbedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

Ref 4. **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Reserve aanvaardbare kosten

Overige reserves

Algemene reserve

€	295.567	€ 295.567
€	562.276	€ 562.276
€	3.499.707	€ 2.259.028
€	4.357.550	€ 3.116.871

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten

Overige reserves

Algemene reserve

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
€	295.567	€ -	€ -	€ 295.567
€	562.276	€ -	€ -	€ 562.276
€	2.259.028	€ 1.240.679	€ -	€ 3.499.707
€	3.116.871	€ 1.240.679	€ -	€ 4.357.550

Het gerealiseerde positieve exploitatieresultaat over 2012 is toegevoegd aan de algemene reserve.

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2012 (vervolg)

Ref 5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo op 1 jan 2012	Dotatie / vrijval	Onttrekking	Saldo op 31 dec 2012
Groot onderhoud	€ 29.806	€ 8.681	€ -	€ 38.487
Jubilea	€ 36.978	€ -	€ 3.532-	€ 33.446
Persoonlijk Budget Levensfase	€ 128.168	€ 37.400	€ -	€ 165.568
	€ 194.952	€ 46.081	€ 3.532-	€ 237.501

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige verplichtingen die samenhangen met groot onderhoud.

De voorziening voor jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen bij 12,5, 25 en 40 jarig dienstverband en bij pensioenering. De onttrekking is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

De voorziening persoonlijk budget levensfase is bedoeld voor toekomstige cao verplichtingen. Bij de bepaling van de voorziening van de algemene overgangsregeling is een voorziening opgenomen voor de niet opgenomen uren in het boekjaar voor medewerkers ouder dan 55 jaar en voor medewerkers met een leeftijd tussen de 50 en 54 jaar.

Ref 6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2012	31 dec 2011
Crediteuren	€ 31.849	€ 82.502
Belastingen en sociale premies	€ 156.388	€ 131.373
Schulden ter zake van pensioenen	€ 12.406	€ 2.478
Vakantiegeld	€ 112.460	€ 102.608
Overige schulden	€ 83.667	€ 103.310
Nog te betalen kosten	€ 141.980	€ 52.317
Vooruitontvangen	€ 4.678.092	€ 2.181.112
Overige passiva	€ 1.400	€ 1.600
	€ 5.218.242	€ 2.657.300

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er zijn huurovereenkomsten afgesloten voor de volgende panden:

- Laan van de Vrede te Groningen. Jaarlijkse huurkosten € 130.000 met een looptijd tot 1 januari 2019.
- Oostergoweg te Leeuwarden. Jaarlijkse huurkosten € 62.000 met een looptijd tot 1 november 2014.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2012

Ref 7. Subsidies

De specificatie is als volgt:

Ministerie van VWS

Overige subsidies

	2012	2011
€	5.191.774	€ 4.120.106
€	401.409	€ 435.939
€	5.593.183	€ 4.556.045

Ref 8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Overige opbrengsten

€	366.516	€ 574.049
€	366.516	€ 574.049

Ref 9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen

Sociale lasten

Pensioenpremie

Andere personeelskosten

Doorberekende personeelskosten

Personeel niet in loondienst

€	2.338.482	€ 2.235.343
€	317.778	€ 279.334
€	213.843	€ 198.467
€	153.540	€ 149.151
€	75.314	€ 100.848
€	2.948.328	€ 2.761.447
€	111.406	€ 139.142
€	3.059.734	€ 2.900.589

Ref 10. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Gebouwen

Verbouwingen

Installaties

Inventarissen

Automatisering

Vervoermiddelen

€	36.521	€ 34.011
€	16.625	€ 9.675
€	4.218	€ 3.416
€	23.089	€ 31.706
€	63.438	€ 37.289
€	4.612	€ 5.765
€	148.502	€ 121.862

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2012 (vervolg)

Ref 11. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Algemene kosten

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Onderhoudskosten

Energiekosten

Huur en leasing

Dotaties en vrijval voorzieningen

	2012	2011
€	181.495	€ 169.179
€	815.223	€ 823.072
€	245.044	€ 162.831
€	34.187	€ 31.734
€	44.396	€ 37.630
€	302.222	€ 309.678
€	9.575	€ 430
€	1.632.143	€ 1.534.554

Ref 12. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

Rentebaten

Rentelasten

€	121.359	€ 121.677
€	-	€ -
€	121.359	€ 121.677

2. Overige gegevens

2.1 *Vaststelling en goedkeuring jaarrekening*

De Raad van Bestuur van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie heeft de jaarrekening 2012 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2013.

2.2 *Resultaatbestemming*

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultatenverdeling in de resultatenrekening (zie onderdeel 1.2).

2.3 *Gebeurtenissen na balansdatum*

Na afloop van het boekjaar hebben zich verder geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

2.4 *Ondertekening Raad van Bestuur*

Dhr. R.J.M. de Jong

Dhr. J.T. van Schaik

2.5 *Controleverklaring*

De controle op de jaarrekening 2012 van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie maakt integraal onderdeel uit van de controle op de geconsolideerde jaarrekening 2012 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.

De controleverklaring is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2012 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.