

**Stichting Werkenrode
Arbeidsintegratie
Jaarrekening 2013**

Inhoudsopgave

Bladzijde

1. Jaarrekening 2013

1.1	Balans per 31 december 2013	1
1.2	Resultatenrekening over 2013	2
1.3	Kengetallen	3
1.4	Kasstroomoverzicht over 2013	4
1.5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.6	Toelichting op de balans per 31 december 2013	7
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	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 2013

(na resultaatbestemming)

Activa		Ref	31 december 2013	31 december 2012
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1		€ 586.197	€ 677.851
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	2	€	559.374	7.350.809
Liquide middelen	3	€	9.595.207	1.784.634
			€ 10.154.581	€ 9.135.442
Totaal activa			€ 10.740.778	€ 9.813.293

Passiva			31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4	€	5.054.149	4.357.550
Voorzieningen	5	€	269.699	237.501
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	€	5.416.931	5.218.242
Totaal passiva			€ 10.740.778	€ 9.813.293

1.2 Resultatenrekening over 2013

	Ref	2013	Ref	2012
Subsidies	7	€ 5.296.807		€ 5.593.183
Overige bedrijfsopbrengsten	8	€ 702.503		€ 366.516
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 5.999.311		€ 5.959.700
Personeelskosten	9	€ 3.370.174		€ 3.059.734
Afschrijvingen op vaste activa	10	€ 139.946		€ 148.502
Overige bedrijfskosten	11	€ 1.919.294		€ 1.632.143
Som der bedrijfskosten		€ 5.429.414		€ 4.840.379
Bedrijfsresultaat		€ 569.897		€ 1.119.321
Financiële baten en lasten	12	€ 126.702		€ 121.359
Resultaat boekjaar		€ 696.598		€ 1.240.679

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€ 696.598	€ 1.240.679
	€ 696.598	€ 1.240.679

1.3 Kengetallen

• Solvabiliteit (*Eigen vermogen / Totaal vermogen*)

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

	2013	2012
Solvabiliteit	47,06%	44,40%

• 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.

	2013	2012
Weerstandsvermogen	84,25%	73,12%

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

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

	2013	2012
ROIC	-12,55%	43,50%

• Rentabiliteit (*Netto resultaat / Omzet*)

Indicatie voor de relatieve winstmarge van stichting Werkenrode Arbeidsintegratie.

	2013	2012
Rentabiliteit	11,61%	20,82%

1.4 Kasstroomoverzicht over 2013

	2013	2012
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 569.897	€ 1.119.322
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 114.182	€ 148.502
-mutaties voorzieningen	€ 32.198	€ 42.549
	€ 146.380	€ 191.051
Veranderingen in vlottende middelen:		
-vorderingen	€ 6.791.434	€ 2.238.353-
-kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	€ 198.689	€ 2.560.942
	€ 6.990.123	€ 322.589
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 7.706.400	€ 1.632.962
Ontvangen intrest	€ 126.702	€ 121.359
Betaalde intrest	€ -	€ -
	€ 126.702	€ 121.359
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 7.833.102	€ 1.754.321
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ 22.528-	€ 105.574-
Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesterings (im)materiële vaste activa	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 22.528-	€ 105.574-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie geldmiddelen	€ 7.810.574	€ 1.648.747
Toelichting op mutatie geldmiddelen		
Stand geldmiddelen per 1 januari	€ 1.784.634	€ 135.887
Stand geldmiddelen per 31 december	€ 9.595.207	€ 1.784.634
	€ 7.810.573	€ 1.648.747

1.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder Winststreven'.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Pluyn 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. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen:	2,50%
- Verbouwingen:	5%
- Installaties:	5%
- Inventarissen:	10 en 20%
- Vervoersmiddelen:	20%
- Automatisering:	20%

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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 zijn gerealiseerd.

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 2013

Ref 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2013	31 dec 2012
Gebouwen	€ 137.739	€ 158.472
Verbouwingen	€ 128.610	€ 145.341
Installaties	€ 44.302	€ 49.186
Inventarissen	€ 74.474	€ 95.159
Vervoermiddelen	€ 42.999	€ 6.919
Automatisering	€ 158.073	€ 222.773
	€ 586.197	€ 677.851

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

Boekwaarde per 1 januari	€ 677.851	€ 720.780
Bij: In- en desinvesteringen	€ 22.528	€ 105.574
Af: Afschrijvingen	€ 114.182-	€ 148.502-
Boekwaarde per 31 december	€ 586.197	€ 677.851
Aanschafwaarde	€ 1.789.797	€ 1.767.269
Cumulatieve afschrijvingen	€ 1.203.600-	€ 1.089.418-

Ref 2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie luidt als volgt:

Vorderingen op debiteuren	€ 312.673	€ 118.952
Vordering op groepsmaatschappijen	€ 164.832	€ 7.195.606
Nog te ontvangen bedragen	€ 72.253	€ 36.250
Vooruitbetaald	€ 9.615	€ -
	€ 559.374	€ 7.350.809

Op de vorderingen op debiteuren heeft een afwaardering ad € 5.690 (2012: € 13.521) plaatsgevonden in verband met verwachte oninbaarheid.

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2013 (vervolg)

Ref 3. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

Bankrekeningen

Kassen

	31 dec 2013	31 dec 2012
€	9.595.207	€ 1.784.634
€	-	€ -
€	9.595.207	€ 1.784.634

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
€	4.196.306	€ 3.499.707
€	5.054.149	€ 4.357.550

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
€	3.499.707	€ 696.598	€ -	€ 4.196.306
€	4.357.550	€ 696.598	€ -	€ 5.054.149

Het gerealiseerde positieve exploitatieresultaat over 2013 is toegevoegd aan de algemene reserve.

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2013 (vervolg)

Ref 5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo op 1 jan 2013	Dotatie / vrijval	Onttrekking	Saldo op 31 dec 2013
Groot onderhoud	€ 38.487	€ 9.383	€ -	€ 47.870
Jubilea	€ 33.446	€ 3.226	€ -	€ 36.672
Persoonlijk Budget Levensfase	€ 165.568	€ 19.589	€ -	€ 185.157
	€ 237.501	€ 32.198	€ -	€ 269.699

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 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.

De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Ref 6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2013	31 dec 2012
Vooruitontvangen bedragen	€ 4.860.031	€ 4.678.092
Overige schulden	€ 165.551	€ 83.667
Belastingen en sociale premies	€ 158.705	€ 156.388
Vakantiegeld	€ 118.499	€ 112.460
Crediteuren	€ 65.724	€ 31.849
Nog te betalen kosten	€ 33.507	€ 141.980
Schulden ter zake van pensioenen	€ 13.754	€ 12.406
Overige passiva	€ 1.160	€ 1.400
	€ 5.416.931	€ 5.218.242

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn huurovereenkomsten afgesloten voor de volgende panden:

- Laan van de Vrede te Groningen. Jaarlijkse huurkosten € 138.000 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 2013

Ref 7. Subsidies

De specificatie is als volgt:

Ministerie van SZW

Overige subsidies

	2013	2012
€	5.267.116	€ 5.191.774
€	29.691	€ 401.409
€	5.296.807	€ 5.593.183

Ref 8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Overige opbrengsten

€	702.503	€ 366.516
€	702.503	€ 366.516

Ref 9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen

Sociale lasten

Pensioenpremie

Andere personeelskosten

Doorberekende personeelskosten

Personeel niet in loondienst

€	2.622.614	€ 2.338.482
€	358.058	€ 317.778
€	241.245	€ 213.843
€	185.061	€ 153.540
€	103.392-	€ 75.314-
€	3.303.585	€ 2.948.328
€	66.590	€ 111.406
€	3.370.174	€ 3.059.734

Ref 10. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Gebouwen

Verbouwingen

Installaties

Inventarissen

Vervoermiddelen

Automatisering

€	20.734	€ 36.521
€	16.731	€ 16.625
€	4.884	€ 4.218
€	25.782	€ 23.089
€	5.339	€ 4.612
€	66.475	€ 63.438
€	139.946	€ 148.502

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2013 *(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

	2013	2012
€	193.166	€ 181.495
€	959.619	€ 815.223
€	311.496	€ 245.044
€	49.428	€ 34.187
€	51.215	€ 44.396
€	347.600	€ 302.222
€	6.770	€ 9.575
€	1.919.294	€ 1.632.143

Ref 12. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

Rentebaten

Rentelasten

€	126.702	€ 121.677
€	-	€ -
€	126.702	€ 121.677

2. Overige gegevens

2.1 *Vaststelling en goedkeuring jaarrekening*

De raad van bestuur van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 10 maart 2014.

De jaarrekening 2013 van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie is door de raad van toezicht goedgekeurd in de vergadering van 24 maart 2014.

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

2.5 *Controleverklaring*

De controle op de jaarrekening 2013 van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie maakt integraal onderdeel uit van de controle op de geconsolideerde jaarrekening 2013 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.

De controleverklaring is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2013 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.