

**Jaarrekening 2014**

**Stichting Werkenrode  
Arbeidsintegratie**

**Sterker in de  
samenleving**  
Powered by Pluryn



*Ondersteunt bij wonen, werken,  
leren, dagbesteding en vrije tijd*

# Inhoudsopgave

<b>1. Balans per 31 december 2014</b>	<b>3</b>
<b>2. Resultatenrekening over 2014</b>	<b>4</b>
<b>3. Kengetallen</b>	<b>5</b>
<b>4. Kasstroomoverzicht over 2014</b>	<b>6</b>
<b>5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</b>	<b>7</b>
<b>6. Toelichting op de balans per 31 december 2014</b>	<b>10</b>
6.1. Materiele vaste activa	10
6.2. Overige vorderingen	10
6.3. Liquide middelen	11
6.4. Eigen vermogen	11
6.5. Voorzieningen	12
6.6. Overige kortlopende schulden	12
6.7. Niet in de balans opgenomen regelingen	13
<b>7. Toelichting op de resultatenrekening over 2014</b>	<b>14</b>
7.1. Subsidies	14
7.2. Overige bedrijfsopbrengsten	14
7.3. Personeelskosten	14
7.4. Afschrijvingen materiële vaste activa	15
7.5. Overige bedrijfskosten	15
7.6. Financiële baten en lasten	15
<b>8. Overige gegevens</b>	<b>16</b>
8.1. Vaststelling en goedkeuring geconsolideerde jaarrekening	16
8.2. Resultaatbestemming	16
8.3. Gebeurtenissen na balansdatum	16
8.4. Ondertekening Raad van Bestuur	16
8.5. Controleverklaring	17

## 1. Balans per 31 december 2014

Activa	Ref	31 december 2014	31 december 2013
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	6.1	€ 536.734	€ 586.197
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen en overlopende activa	6.2	€ 616.046	€ 559.374
Liquide middelen	6.3	€ 9.560.778	€ 9.595.207
		€ 10.176.824	€ 10.154.581
<b>Totaal activa</b>		<b>€ 10.713.558</b>	<b>€ 10.740.778</b>

Passiva		31 december 2014	31 december 2013
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	6.4	€ 5.291.317	€ 5.054.148
<i>Voorzieningen</i>	6.5	€ 366.123	€ 269.699
<i>Kortlopende schulden</i>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.6	€ 5.056.118	€ 5.416.931
<b>Totaal passiva</b>		<b>€ 10.713.558</b>	<b>€ 10.740.778</b>

## 2. Resultatenrekening over 2014

	Ref	2014		2013	
Subsidies	6.8	€	4.479.439	€	5.296.807
Overige bedrijfsopbrengsten	6.9	€	1.009.994	€	702.503
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			€ 5.489.433		€ 5.999.311
Personeelskosten	6.10	€	3.417.513	€	3.370.174
Afschrijvingen op vaste activa	6.11	€	146.907	€	139.946
Overige bedrijfskosten	6.12	€	1.759.685	€	1.919.294
<b>Som der bedrijfskosten</b>			€ 5.324.105		€ 5.429.414
<b>Bedrijfsresultaat</b>			€ 165.328		€ 569.897
Financiële baten en lasten	6.13	€	71.841	€	126.702
<b>Resultaat boekjaar</b>			€ 237.169		€ 696.598

### Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve

€	237.169
€	237.169

€	696.598
€	696.598

### 3. Kengetallen

Voor de kengetallen hebben wij aansluiting gezocht met de publicatie "stresstest/financiële barometer" van Ernst & Young. Daar hebben wij het kengetal weerstandsvermogen aan toegevoegd.

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

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

	2014	2013
Solvabiliteit	49,38%	47,06%

- **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.

	2014	2013
Weerstandsvermogen	96,37%	84,25%

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

Indicatie voor de relatieve winstmarge van stichting Werkenrode Arbeidsintegratie.

	2014	2013
Rentabiliteit	4,30%	11,61%

## 4. Kasstroomoverzicht over 2014

	2014	2013
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	€ 165.328	€ 569.897
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 146.907	€ 114.182
-mutaties voorzieningen	€ 96.424	€ 32.198
	€ 243.331	€ 146.380
Veranderingen in vlottende middelen:		
-vorderingen	€ -56.672	€ 6.791.434
-kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	€ -360.813	€ 198.689
	€ -417.485	€ 6.990.123
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -8.826	€ 7.706.400
Ontvangen intrest	€ 71.841	€ 126.702
Betaalde intrest	€ -	€ -
	€ 71.841	€ 126.702
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>€ 63.015</b>	<b>€ 7.833.102</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ -97.444	€ -22.528
Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	€ -	€ -
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>€ -97.444</b>	<b>€ -22.528</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -	€ -
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>€ -34.429</b>	<b>€ 7.810.573</b>
<b>Toelichting op mutatie geldmiddelen</b>		
Stand geldmiddelen per 1 januari	€ 9.595.207	€ 1.784.634
Stand geldmiddelen per 31 december	€ 9.560.778	€ 9.595.207
	<b>€ -34.429</b>	<b>€ 7.810.573</b>



## 5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### ALGEMEEN

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

#### **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

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.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### **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 gehanteerd:

- Gebouwen: 2,5%
- Verbouwingen: 5%
- Installaties: 5%
- Inventarissen: 10 en 20%
- Vervoermiddelen: 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.

**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**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



## **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.

## 6. Toelichting op de balans per 31 december 2014

### 6.1. Materiele vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2014	31 dec 2013
Gebouwen	€ 117.191	€ 137.739
Verbouwingen	€ 179.869	€ 128.610
Installaties	€ 42.295	€ 44.302
Inventarissen	€ 67.683	€ 74.474
Vervoermiddelen	€ 34.103	€ 42.999
Automatisering	€ 95.594	€ 158.073
	<b>€ 536.734</b>	<b>€ 586.197</b>

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

Boekwaarde per 1 januari	€ 586.197	€ 677.851
Bij: In- en desinvesteringen	€ 97.444	€ 22.528
Af: Afschrijvingen	€ -146.907	€ -114.182
Boekwaarde per 31 december	<b>€ 536.734</b>	<b>€ 586.197</b>
Aanschafwaarde	€ 1.887.241	€ 1.789.797
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.350.507	€ -1.203.600

### 6.2. Overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2014	31 dec 2013
Vorderingen op debiteuren	€ 373.987	€ 312.673
Vordering op groepsmaatschappijen	€ 162.936	€ 164.832
Overige vorderingen	€ 9.704	€ -
Nog te ontvangen bedragen	€ 54.111	€ 72.253
Vooruitbetaald	€ 15.308	€ 9.615
	<b>€ 616.046</b>	<b>€ 559.374</b>

Op de vorderingen op debiteuren is een voorzieningen voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 0 (2013: € 5.690).

### 6.3. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

Bankrekeningen

	31 dec 2014	31 dec 2013
€	9.560.778	€ 9.595.207
€	<b>9.560.778</b>	€ <b>9.595.207</b>

Het totaalbedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

### 6.4. Eigen vermogen

De algemene reserve ontwikkelde zich als volgt:

Algemene reserve

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
€	5.054.148	€ 237.169	€ -	€ 5.291.317
€	<b>5.054.148</b>	€ <b>237.169</b>	€ -	€ <b>5.291.317</b>

Het gerealiseerde positieve exploitatieresultaat over 2014 is toegevoegd aan de algemene reserve.

## 6.5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo op 1 jan 2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo op 31 dec 2014
Groot onderhoud	€ 47.870	€ -	€ -	€ -7.580	€ 40.290
Arbeidsongeschiktheid	€ -	€ 66.455	€ -	€ -	€ 66.455
Jubilea	€ 36.672	€ 4.712	€ -	€ -	€ 41.384
Persoonlijk Budget Levensfase	€ 185.157	€ 32.837	€ -	€ -	€ 217.994
	<b>€ 269.699</b>	<b>€ 104.004</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -7.580</b>	<b>€ 366.123</b>

- De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige verplichtingen die samenhangen met achterstallig onderhoud en is gewaardeerd op basis van contante waarde.
- De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd om verplichtingen voor langdurig zieken te kunnen financieren. De voorziening voor reorganisatie is bedoeld om de verplichtingen die hieruit voortvloeien te dekken en is gewaardeerd op basis van nominale waarde.
- De voorziening voor jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen bij 12,5, 25 en 40 jarig dienstverband en bij pensioenering. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%.
- 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%.

## 6.6. Overige kortlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2014	31 dec 2013
Crediteuren	€ 39.560	€ 65.724
Belastingen en sociale premies	€ 176.687	€ 158.705
Schulden ter zake van pensioenen	€ -	€ 13.754
Vakantiegeld	€ 122.068	€ 118.499
Vakantiedagen	€ 56.379	€ -
Overige schulden	€ 140.073	€ 165.551
Nog te betalen kosten	€ 20.946	€ 33.507
Vooruitontvangen bedragen	€ 4.461.292	€ 4.860.031
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 37.753	€ -
Overige passiva	€ 1.360	€ 1.160
	<b>€ 5.056.118</b>	<b>€ 5.416.931</b>

## 6.7. Niet in de balans opgenomen regelingen

### **Huurverplichtingen:**

Er zijn huurovereenkomsten afgesloten voor de volgende panden:

- Laan van de Vrede te Groningen. Jaarlijkse huurkosten bedragen € 148.000 met een looptijd tot 1 januari 2019.
- Jacob Catsstraat te Leeuwarden. Jaarlijkse huurkosten bedragen € 50.000 met een looptijd tot 1 november 2019.



## 7. Toelichting op de resultatenrekening over 2014

### 7.1. Subsidies

De specificatie is als volgt:

Ministerie van SZW

Overige subsidies

	2014	2013
€	4.479.439	€ 5.267.116
€	-	€ 29.691
€	<b>4.479.439</b>	<b>€ 5.296.807</b>

### 7.2. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Detacheringsopbrengsten

Huuroopbrengsten

Omzet cliëntproducten / projecten

Overige opbrengsten

	2014	2013
€	261.908	€ 139.847
€	10.063	€ 3.587
€	562.156	€ 485.582
€	175.867	€ 73.487
€	<b>1.009.994</b>	<b>€ 702.503</b>

### 7.3. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen

Sociale lasten

Pensioenpremie

Andere personeelskosten

Personeel niet in loondienst

	2014	2013
€	2.706.437	€ 2.622.614
€	404.250	€ 358.058
€	247.000	€ 241.245
€	22.115	€ 81.669
€	<b>3.379.802</b>	<b>€ 3.303.585</b>
€	37.711	€ 66.590
€	<b>3.417.513</b>	<b>€ 3.370.174</b>

## 7.4. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Gebouwen  
Verbouwingen  
Installaties  
Inventarissen  
Vervoermiddelen  
Automatisering

	2014	2013
€	20.548	€ 20.734
€	21.324	€ 16.731
€	4.902	€ 4.884
€	26.088	€ 25.782
€	8.896	€ 5.339
€	65.149	€ 66.475
<b>€</b>	<b>146.907</b>	<b>€ 139.946</b>

## 7.5. 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

	2014	2013
€	206.932	€ 193.166
€	829.618	€ 959.619
€	306.167	€ 311.496
€	31.241	€ 49.428
€	34.481	€ 51.215
€	368.206	€ 347.600
€	-16.961	€ 6.770
<b>€</b>	<b>1.759.685</b>	<b>€ 1.919.294</b>

## 7.6. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

Rentebaten

	2014	2013
€	71.841	€ 126.702
<b>€</b>	<b>71.841</b>	<b>€ 126.702</b>

## **8. Overige gegevens**

### **8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 16 maart 2015.

De raad van toezicht van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 23 maart 2015.

### **8.2. Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (zie onderdeel 2 op pagina 4).

### **8.3. 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 2014.

### **8.4. Ondertekening Raad van Bestuur**

Dhr. R.J.M. de Jong

Mevr. M.A.T. Kavelaars

## 8.5. Controleverklaring

De controle op de jaarrekening 2014 van Stichting Werkenrode Arbeidsintegratie maakt integraal onderdeel uit van de controle op de geconsolideerde jaarrekening 2014 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.

De controleverklaring is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2014 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.



Postadres : Postbus 53, 6500 AB Nijmegen  
Bezoekadres : Industrieweg 50, 6541 TW Nijmegen  
Telefoon : 088 - 779 20 00  
E-mail : info@pluryn.nl

**[www.pluryn.nl](http://www.pluryn.nl)**