

Jaarrekening 2014

Inhoudsopgave

	Pagina
Financieel jaarverslag	29
Jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december	34
Geconsolideerde winst- en verliesrekening	35
Kasstroomoverzicht	36
Grondslagen van de financiële verslaglegging	37
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december	40
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	45
Vennootschappelijke balans per 31 december	53
Vennootschappelijke winst- en verliesrekening	54
Toelichting op de vennootschappelijke balans en winst- en verliesrekening	55
Overige gegevens	
Statutaire bepaling inzake bestemming van het resultaat	58
Afkorting	59
Jaarrekening Werkidee B.V.	60
Jaarrekening Werkstation B.V.	66

Financieel jaarverslag

NoordWestGroep NV is een organisatie voor sociale werkgelegenheid en arbeidsintegratie met als enig aandeelhouder de gemeente Steenwijkerland. Maatschappelijke ontwikkelingen, vooral verwoord in het rapport van de commissie De Vries waarin werd geadviseerd te komen tot een regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt, hebben geleid tot de huidige strategie. Op verzoek van de aandeelhouder is, startend in 2009, in 2010 deze strategie via een versnelde doorontwikkeling (transitie) naar een professioneel arbeidsontwikkelbedrijf gerealiseerd.

Plannen van opvolgende kabinetten om de betreffende mensen op afstand van de reguliere arbeidsmarkt op effectieve en efficiënte wijze te helpen, resulteerden in voornemens tot wetgeving - Wet werken naar vermogen en Participatiewet - waarbij ook decentralisatie en bezuinigingen werden beoogd. De laatstgenoemde wet is per 1 januari 2015 van kracht geworden.

NoordWestGroep opereert op het scheidsvlak van publiek en privaat en heeft met verschillende markten, wetgevingen en financieringsstromen van doen. Dynamiek in de sociale zekerheid verlangt flexibiliteit van NoordWestGroep ten aanzien van personeel en bezetting. NoordWestGroep blijft zich ook sterk maken voor die WSW-geïndiceerden, die blijvend zijn aangewezen op beschut werk onder aangepaste omstandigheden.

NoordWestGroep heeft zich ten doel gesteld uitvoering te geven aan de sociale taakstelling door mensen een arbeidsontwikkeling te laten doormaken waarbij nadruk wordt gelegd op het eigen maken van werknemersvaardigheden, waardoor mensen zo dicht mogelijk bij de reguliere arbeidsmarkt geplaatst kunnen worden. Het uiteindelijke doel is het duurzaam plaatsen van medewerkers binnen het arbeidsproces.

In verband met de versterkte aandacht voor arbeidsontwikkeling is gekozen voor een primair proces dat uit twee sectoren bestaat:

- Sector Werken en Leren, met als belangrijke producten/diensten groenvoorziening en industriële en facilitaire dienstverlening;
- Sector Arbeidsintegratie waaronder begrepen het diagnosecentrum. Vanuit Arbeidsintegratie worden medewerker en cliënte begeleid naar en op de reguliere arbeidsmarkt middels individuele en groepsdetacheringen en begeleid werken.

Ondersteunend aan het primaire proces is:

- Sector Middelen.

Het werkgebied van NoordWestGroep betreft voornamelijk gemeente Steenwijkerland en nabije omgeving.

Onder de afnemers van NoordWestGroep bevinden zich overheidsinstellingen, bedrijven en particulieren.

Gemeente Steenwijkerland neemt veel van de diensten van NoordWestGroep af: zij besteedt een deel van het Gemeentelijke groenonderhoud uit aan NoordWestGroep en leent enkele medewerkers in.

NoordWestGroep NV is enig aandeelhouder van dochterondernemingen Werkidee BV en Werkstation BV. In dit financieel jaarverslag wordt zowel het geconsolideerd als het enkelvoudig resultaat van 2014 gepresenteerd, alsmede de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2014 van NoordWestGroep NV.

Bezetting

De volgende bezetting per regeling gold ultimo het jaar:

	Personen		FTE's	
	2014	2013	2014	2013
WSW	366	365	311,17	311,97
WIW/WWB	10	10	9,22	9,22
Vml. ID/banen	1	1	0,89	0,89
Overig personeel	41	47	33,66	38,84
Totaal	418	423	354,94	360,92
WerkNU / Werkstage	82	25		
Wachtlister WSW	49	59		

De financiering van de rijkssubsidie Wsw vond in 2014 plaats op basis van taakstelling. De taakstelling wordt uitgedrukt in Standaard Eenheden (SE). Er zijn door NoordWestGroep 325,46 SE WSW-arbeidsjaren gerealiseerd in 2014, waarvan voor Steenwijkerland 319,49 SE en voor buitengemeenten 5,97 SE. De taakstelling vanuit gemeente Steenwijkerland bedroeg 318,48 SE, er is sprake van 1,01 SE overrealisatie.

Resultaat 2014

Het jaar 2014 is opnieuw een moeilijk jaar geweest voor NoordWestGroep. De financiële positie ontwikkelt zich negatief, mede als gevolg van de economische crisis en omvangrijke rijksbezuinigingen in het kader van de sociale werkvoorziening. NoordWestGroep realiseert over 2014 een verlies van € 0. Zonder Gemeentelijke bijdrage zou het verlies € 547.516 bedragen.

Oorzaken verschillen budget en realisatie 2014

De begroting 2014 liet een verlies van € 755.045 zien. De feitelijke realisatie bedraagt € 547.516 verlies. De realisatie is € 207.529 hoger dan begroot. In de vergelijking worden de belangrijkste oorzaken voor de verschillen tussen de realisatie 2014 en de begroting 2014 toegelicht.

Nr	Oorzaken verschil	Realisatie	Budget	Totaal
1	Bruto marge ID	519.083	668.000	-148.917
2	Bruto marge GV	1.064.698	1.245.000	-180.302
3	Bruto marge FAC	65.533	70.525	-4.992
4	Bruto marge AI	1.368.615	1.340.750	27.865
5	Huuropbrengsten	102.018	85.580	16.438
6	Personeelskosten WSW	-8.901.016	-9.069.513	168.497
7	Personeelskosten Ambt.	-1.876.037	-2.183.423	307.386
8	Personeelskosten uitzendkrachten	-226.587	-134.100	-92.487
9	Personeelskosten Werkidee	-310.206	-24.491	-285.715
10	Doorbelasting payrolling extern	231.326	0	231.326
11	Afschrijvingskosten	-269.131	-288.180	19.049
12	Huisvestingskosten	-208.016	-229.156	21.140
13	Vervoermiddelen en machines	-269.142	-292.700	23.558
14	Productiegerel. indirecte kosten	-26.509	-35.900	9.391
15	Verkoopkosten	-5.928	-38.100	32.172
16	Algemene kosten	-246.635	-288.000	41.365
17	Doorbelastingen extern	13.942	0	13.942
18	Subsidie opbrengsten	8.652.694	8.715.602	-62.908
19	Incidentele baten en lasten	2.823	0	2.823
20	Overige posten	-229.041	-296.939	67.898
	Totaal	-547.516	-755.045	207.529

Zonder de Gemeentelijke bijdrage daalt de statutaire reserve van de NV onder het vastgestelde minimumniveau van € 500.000. Derhalve is deze bijdrage opgenomen voor een bedrag van € 547.516.

Toelichting afwijkingen begroting versus realisatie 2014

Ad 1. Bruto marge ID

De omzet van sector Industriële Diensten is gedurende 2014 circa € 92.000 lager gerealiseerd dan begroot. Reden hiervoor is dat enkele grote opdrachtgevers nog altijd kampen met de gevolgen van de recessie en daardoor minder orders plaatsten. Een deel van de niet behaalde omzet kon worden ondervangen met opdrachten van nieuwe relaties. De directe productiekosten zijn circa € 55.000 hoger gerealiseerd omdat de omzet van een lopend contract voor handboekbinden volledig is uitbesteed.

Ad 2. Bruto marge GV

De omzet van de sector GV is circa € 260.000 lager dan begroot. De tegenvallende omzet heeft te maken met het voor een aanzienlijk lagere opbrengst gegund hebben gekregen van een gemeentelijke opdracht en het missen van een grote opdracht via collegabedrijf Reestmond.

De directe kosten van de omzet GV zijn circa € 80.000 lager dan begroot, met name omdat er gedurende 2014 voor de realisatie van de omzet weinig materiaalkosten zijn gemaakt.

Ad 3. Bruto marge FAC

De begroting voor Facilitaire dienstverlening voor 2014 is niet gehaald. De omzet voor Perron 3 is circa € 9.000 lager dan begroot. De inkoopwaarde van de omzet van Perron 3 is hierdoor ook lager dan begroot.

Ad 4. Bruto marge AI

De gerealiseerde bruto marge van sector AI is hoger dan begroot. Het resultaat voor WSW detacheringen is gunstiger als gevolg van een combinatie van het verhogen van tarieven, indexering en uitbreiding van het aantal detacheringen. Klant IGSD heeft minder besteed aan de inkoop van trajecten dan begroot als gevolg van bezuinigingen op het Participatiebudget.

Ad 5. Huuropbrengsten

Gedurende 2014 is er meer vierkante meter vloeroppervlakte verhuurd aan Bindingen BV dan begroot waardoor de huuropbrengsten circa € 15.000 hoger zijn gerealiseerd.

Ad 6. Personeelskosten WSW

Gedurende het jaar zijn er ca. € 121.000 minder bruto loonkosten en ca. € 9.000 minder sociale lasten gerealiseerd dan begroot. De rijkstaakstelling is per 2014 iets afgenomen ten opzichte van de begroting waardoor gedurende 2014 gemiddeld 1,1 fte minder SW-personeel in dienst is dan begroot. Medewerkers die in 2014 instroomden werden beloond op wettelijk minimum-loonniveau en dat is lager dan het gemiddeld loonniveau van 2013.

Er zijn meer overige personeelskosten Wsw gerealiseerd dan begroot (ca. € 23.000).

De realisatie van het aantal plaatsingen naar Begeleid Werken is gedurende 2014 gemiddeld conform begroting gerealiseerd. De kosten voor Begeleid Werken echter zijn geweest dan begroot (ca. € 61.000).

Gedurende het jaar is ingezet op het laten toenemen van loonwaarde van Begeleid Werken waardoor minder subsidieafdracht werd gerealiseerd. Ook zijn nieuwe Begeleid Werk trajecten gestart met relatief kleine en lager betaalde dienstverbanden.

Ad 7. Personeelskosten Ambt. en**Ad 8. Personeelskosten uitzendkrachten**

De bruto loonkosten voor Ambtelijk personeel zijn lager dan begroot als gevolg van uitstroom van vaste medewerkers (ca. € 240.000). De bruto belaste toeslagen zijn hoger dan begroot als gevolg van niet begrote toekenning in persoonlijke toelages van verschillende functionarissen (ca. € 25.000). Conform de lagere bruto loonkosten zijn ook sociale- en pensioenpremies lager gerealiseerd dan begroot (ca. € 47.000). Gedurende enkele maanden worden voor enkele medewerkers de loonkosten doorbelast aan IGSD omdat deze medewerkers aan zijn gebleven om de interne reorganisatie beter gestalte te kunnen geven. Deze kosten worden vanuit IGSD doorbelast aan gemeente Steenwijkerland als zijnde frictiekosten (ca. € 34.500).

De kosten voor uitzendkrachten is ca. € 92.500 boven begroting gerealiseerd omdat vertrokken ambtelijke medewerkers werd vervangen door ingeleende krachten. Daarnaast werd de formatie tijdelijk uitgebreid als gevolg van ziekte van ambtelijk personeel.

Ad 9. Personeelskosten Werkidee en**Ad 10. Doorbelasting payroll**

De gerealiseerde bruto loonkosten (inclusief belaste toelagen, vakantiegeld en eindejaarsuitkeringen) voor Werkidee zijn ca. € 246.000 hoger dan begroot. Als direct gevolg daarvan zijn ook de sociale premies en pensioenpremies hoger dan begroot (ca. € 53.500). De reden voor de budgetoverschrijding is dat er loonkosten worden gerealiseerd voor personeel dat eigenlijk niet werkzaam is binnen NoordWestGroep.

Gedurende 2014 staan op verzoek van IGSD gemiddeld 5 medewerkers op de loonlijst van NoordWestGroep (Werkidee B.V.). Deze loonkosten worden integraal doorbelast aan opdrachtgevende partijen. Door het werken met deze zogenaamde payroll-constructie wordt op gemeentelijke niveau kostenbesparing gerealiseerd. In totaal zijn met deze afspraak ca. € 170.000 loonkosten gerealiseerd in 2014.

Per december 2013 is de directeur aangesteld voor de samenwerkende organisaties NoordWestGroep en IGSD. De kosten met betrekking tot de gezamenlijke directeur, bestaande uit loonkosten en andere kosten zoals de kosten voor de personenauto welke aan de directeur ter beschikking is gesteld, worden voor 50% aan IGSD doorbelast. Gedurende 2014 is er voor ca. € 61.000 aan loonkosten extern doorbelast aan IGSD.

Ad 11. Afschrijvingskosten

Begrote investeringen zijn in 2014 niet gerealiseerd. Veel onderdelen van wagen- en machinepark van NoordWestGroep is al langere tijd aanwezig waardoor deze inmiddels volledig zijn afgeschreven. Hierdoor nemen de jaarlijkse kosten voor afschrijvingen af. Per saldo is er gedurende 2014 voor circa € 19.000 afgeschreven dan begroot.

Ad 12. Huisvestingskosten

Gedurende 2014 is er minder dan begroot uitgegeven aan het huren van gebouwen (ca. € 14.000) als gevolg van het niet langer huren van locaties in Oldemarkt en Vollenhove. Op schoonmaakkosten werd een besparing van ca. € 7.700 gerealiseerd.

Ad 13. Vervoermiddelen en machines en**Ad 14. Productie gerelateerde indirecte kosten**

Er zijn minder kosten voor Productie gerelateerde indirecte kosten (ca. 9.000) en Vervoermiddelen en machines (ca. € 23.500) gerealiseerd dan begroot. Gedurende 2014 is sector Werken & Leren, budgethouder van deze kosten, terughoudend geweest met het realiseren van kosten voor machines en gereedschappen. Vervanging van handgereedschap werd uitgesteld. Daarnaast is er verband tussen de daling in omzet Groenvoorziening en de daling in gebruikskosten van machines en vervoermiddelen, omdat de meeste machines en vervoermiddelen worden gebruikt door Groenvoorziening.

Ad 15. Verkoopkosten

De gerealiseerde verkoopkosten zijn lager dan begroot, ca. € 32.000. De verwachting was dat er meer kosten zouden worden gerealiseerd. Omdat de resultaatsverwachting gedurende 2014 somber was, is er behoudend omgegaan met het budget en zijn waar mogelijk kosten bespaard.

Ad 16. Algemene kosten

Door interne bezuinigingen is er minder dan begroot uitgegeven op de diverse onderdelen binnen deze categorie. Te denken valt ondermeer aan kosten voor extern advies (ca. € 7.500), automatisering (ca. € 11.000), kosten telefonie (ca. € 3.300), kantoorbenodigdheden (ca. € 4.000), personeelskrant (ca. € 3.000, in 2014 niet verschenen), representatie (ca. € 2.500) en overige kosten (ca. € 17.000). Overschrijdingen op het budget vonden plaats ten aanzien van accountantskosten (ca. € 3.300, naheffing controlewerkzaamheden 2013), kosten loonverwerking (ca. € 3.500) en beveiligingskosten (ca. € 2.300).

Ad 17. Doorbelastingen extern

Per december 2013 is de directeur aangesteld voor de samenwerkende organisaties NoordWestGroep en IGSD. De kosten met betrekking tot de gezamenlijke directeur, bestaande uit loonkosten en andere kosten zoals de kosten voor de personenauto welke aan de directeur ter beschikking is gesteld, worden voor 50% aan IGSD doorbelast. Gedurende 2014 is er voor ca. € 14.000 aan andere kosten extern doorbelast aan IGSD.

Ad 18. Subsidieopbrengsten

De subsidieopbrengst per arbeidsjaar bedroeg in 2014 € 26.125,50. De taakstelling in 2014 was groot 324,45 arbeidsjaren. Begroot was een opbrengst van € 26.032 voor 326,66 arbeidsjaren. De subsidieopbrengst WSW is hierdoor ca. € 27.000 lager dan begroot.

De taakstelling 2014 is onder te verdelen in 318,48 arbeidsjaren voor gemeente Steenwijkerland en 5,97 arbeidsjaren voor overige gemeenten. Er zijn in 2014 325,46 arbeidsjaren gerealiseerd, er is sprake van 1,01 arbeidsjaren overrealisatie.

De subsidieopbrengst WIW is lager gerealiseerd dan begroot omdat in 2014 het tarief per subsidietraject minder hoog kon worden vastgesteld dan begroot.

De subsidieopbrengst ID banen is over 2014 een kostenpost in plaats van een bate. Deze subsidieopbrengst wordt gerealiseerd door middel van vrijval van de opgenomen langlopende verplichting. Deze langlopende verplichting is herzien als gevolg van wijzigingen in de AOW-leeftijd van de ID medewerker en ook is de maandelijkse beloning verhoogd gedurende 2014. De correctie op de langlopende verplichting is ten laste van het resultaat gebracht.

ad 19. Incidentele baten en lasten

In 2014 wordt ca. € 7.000 gerealiseerd als incidentele baten: nabetaling SW-subsidie 2013 door gemeente Steenwijkerland (ca. € 5.500) en nabetaling SW-subsidie 2013 door een collegabedrijf.

Gedurende het jaar 2014 zijn er enkele materiele vaste activa verkocht. Hierbij is ca. € 4.500 aan boekwinst gerealiseerd. Verkochte activa zijn onder andere vier bedrijfsauto's, twee aanhangwagens en een kantoorunit. Er wordt ca. € 14.500 gerealiseerd als incidentele lasten, bestaande uit een afloop van pensioenpremie voor een voormalig werknemer (ca. € 3.000) en naheffingen loonbelasting voor Werkstation BV en Werkidee BV (ca. € 11.000).

ad 20. Overige posten

De overige posten zijn verder niet toegelicht

Kengetallen

	2014	2013
Solvabiliteit	0,30	0,28
Current Ratio	1,11	1,05

De solvabiliteit is in het afgelopen jaar toegenomen tot 30% ultimo 2014. Dit wordt veroorzaakt door de afname van het balanstotaal bij ongewijzigd groepsvermogen.

De current ratio is toegenomen van 1,06 ultimo 2013 tot 1,10 ultimo 2014. Zowel de vlottende activa als de kortlopende schulden zijn gedurende 2014 afgenomen, waarbij in toenemende mate de vlottende activa groter zijn dan de kortlopende schulden.

Omdat er door NoordWestGroep NV geen transacties buiten de Eurozone worden gerealiseerd en geen leningen bij de bank zijn aangetrokken, is er binnen NoordWestGroep geen sprake van prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's.

Toekomstige ontwikkelingen

Toekomstige ontwikkelingen

Als gevolg van de rijksbezuinigingen op de sociale werkvoorziening en het participatiebudget en vervolgens de introductie van nieuwe wetgeving Wet werken naar vermogen respectievelijk Participatiewet heeft de gemeente Steenwijkerland zich in 2013 ge(her)oriënteerd op de uitvoering daarvan en haar overig arbeidsmarktbeleid.

Er zijn meerdere scenario's onderzocht waarbij gemeente Steenwijkerland de voorkeur heeft uitgesproken voor het uitwerken van vormen van verregaande samenwerking tussen IGSD en NWG met beperking van zoveel mogelijk overhead. Van oktober 2012 tot en met september 2013 is een externe kwartiermaker aangetrokken geweest door de gemeente om op basis hiervan de uitwerking ter hand te nemen. Er is een conceptplan voorgelegd aan de gemeenteraad van Steenwijkerland.

Eind 2013 is de nieuwe directeur benoemd en is in 2014 gestart met de implementatie van het Plan van Doen en de doorwerking daarvan loopt door in 2015.

De begroting voor 2015 is op 30 oktober 2014 goedgekeurd door zowel de Raad van Commissarissen als door de Vergadering van Aandeelhouders. Het resultaat voor 2015 is begroot op ca. € 110.197 verlies. Begrote investeringen ter waarde van € 135.000 bestaan uit machines, vervoermiddelen en ICT

Vanaf 2015 wordt er niet meer gewerkt met een SW taakstelling waarbij gestuurd wordt op het aantal SE's en de vergoeding die daarbij hoort, maar ontvangt de gemeente een lumpsumvergoeding voor de uitvoering van de Participatiewet. De vergoeding is overigens wel gebaseerd op het aantal SE's en de te verwachten reductie van het aantal SE's.

Geconsolideerde balans per 31 december (voor resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.000,-

Vaste activa		31-12-2014	31-12-2013
1	Materiële vaste activa		
	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.115	1.189
	Machines en installaties	116	179
	Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>191</u>	<u>272</u>
		1.422	1.640
2	Financiële vaste activa		
	Overige vorderingen	4	4
Vlottende activa			
3	Vorraden		
	Grond- en hulpstoffen	19	12
	Onderhanden werk	103	60
	Gereed product en handelsgoederen	<u>5</u>	<u>7</u>
		127	79
4	Vorderingen		
	Vorderingen op handelsdebiteuren	718	910
	Overige vorderingen	16	36
	Overlopende activa	<u>155</u>	<u>78</u>
		889	1.024
5	Liquide middelen	<u>1.017</u>	<u>1.023</u>
Totaal activa		<u>3.459</u>	<u>3.770</u>
Passiva			
6	Groepsvermogen	1.045	1.045
7	Voorzieningen	513	630
8	Langlopende schulden	73	72
9	Kortlopende schulden		
	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	285	269
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	585	620
	Overige schulden	143	391
	Overlopende passiva	<u>815</u>	<u>743</u>
		1.828	2.023
Totaal passiva		<u>3.459</u>	<u>3.770</u>

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

Bedragen x € 1.000,-		2014	2013
Bedrijfsopbrengsten			
10	Netto omzet	3.183	3.706
	Wijzigingen in onderhanden werk	43	-27
11	Overige bedrijfsopbrengsten	9.634	9.373
	Som der bedrijfsopbrengsten	12.860	13.052
Bedrijfslasten			
12	Kosten van grond- en hulpstoffen	85	158
13	Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	123	25
14	Lonen en salarissen	11.023	11.209
15	Afschrijvingen materiële vaste activa	270	336
16	Overige bedrijfskosten	1.359	1.587
	Som der bedrijfslasten	12.860	13.315
Bedrijfsresultaat		0	-263
17	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	9
18	Rentelasten en soortgelijke kosten	3	3
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		0	-257
	Buitengewone baten en lasten	0	0
Resultaat na belastingen		0	-257

Kasstroomoverzicht (indirecte methode)

Bedragen x € 1.000,-

	2014	2013
Bedrijfsresultaat	0	-263
<i>Aanpassingen:</i>		
Afschrijvingen en overige waardeveranderingen	270	336
Mutatie voorzieningen	<u>-117</u>	<u>-217</u>
	153	119
<i>Veranderingen in het werkkapitaal</i>		
Vorderingen	135	-43
Vorraden	-48	47
Kortlopende schulden	<u>-195</u>	<u>59</u>
	<u>-108</u>	<u>63</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	45	-81
Saldo interestbaten en -lasten	0	6
Kasstroom uit operationele activiteiten	0	6
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in vaste activa	-55	-72
Desinvesteringen in vaste activa	<u>3</u>	<u>24</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-52	-48
Financieringsactiviteiten		
Aantrekking langlopende leningen	0	0
Aflossing langlopende leningen	1	-3
Overige non cash transacties	0	-21
Mutatie rekening courant kredietinstellingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>1</u>	<u>-24</u>
Netto kasstroom	<u><u>-6</u></u>	<u><u>-147</u></u>
Saldo liquide middelen 1 januari	1.023	1.170
Saldo liquide middelen 31 december	<u>1.017</u>	<u>1.023</u>
Mutatie gedurende verslagjaar	<u>-6</u>	<u>-147</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening 2014 is opgesteld volgens de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek boek 2, titel 9. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activiteit

De vennootschap heeft ten doel in het kader van de wettelijke bepalingen op het gebied van gesubsidieerde arbeid het aanbieden van arbeid onder aangepaste omstandigheden, het doen realiseren van dienstbetrekkingen en detacheringen ten behoeve van in de wettelijke bepalingen bedoelde personen.

Continuïteit

Ondanks dat het recente boekjaar is afgesloten met verlies en er op korte termijn geen zicht is op een positief bedrijfsresultaat, is voor de waardering van de balans en het bepalen van het resultaat uitgegaan van 'going concern'.

De continuïteit van de vennootschap is geborgd op grond van de samenwerkingsovereenkomst WSW met gemeente Steenwijkerland, gedateerd op 21 februari 2007 en geldend voor onbepaalde tijd. In genoemde overeenkomst zijn bepalingen opgenomen welke borgen dat zodra de vrij besteedbare reserve van de vennootschap lager is dan € 500.000, een gemeentelijke bijdrage wordt betaald ter aanvulling van de vrij besteedbare reserve.

Niettemin is de continuïteit van de vennootschap afhankelijk van de voortzetting van de gemeentelijke bijdrage die afhankelijk is van de visie en het beleid van de gemeente, de wijze waarop daaraan invulling wordt gegeven en de mate waarin de vennootschap daarin haar rol kan vervullen.

In het kader van continuïteit wordt eveneens verwezen naar de toelichting in het voorwoord met betrekking tot toekomstige ontwikkelingen en niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende vennootschappen opgenomen:

- NoordWestGroep N.V. te Steenwijkerland
- Werkstation B.V. te Steenwijkerland - aandelen in geplaatst kapitaal: 100% (€ 18.000)
- Werkidee B.V. te Steenwijkerland - aandelen in geplaatst kapitaal: 100% (€ 18.000)

In de geconsolideerde jaarrekening van NoordWestGroep N.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van NoordWestGroep N.V.

De financiële gegevens van NoordWestGroep N.V. zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Statutair vestingsadres

NoordWestGroep N.V. is statutair gevestigd te Steenwijk en kantoorhoudend aan Koematen 36-38 te Steenwijk (Postadres: postbus 163, 8330 AD Steenwijk). NoordWestGroep N.V. staat ingeschreven in het handelsregister onder nummer 05066926.

Gemeente Steenwijkerland is als enig aandeelhouder een aan NoordWestGroep N.V. verbonden partij.

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichten en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De financiële activa worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden afhankelijk van de aard gewaardeerd tegen de op de gemiddelde inkoopprijs gebaseerde standaard verrekenprijs c.q. de inkoopprijs. Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde. De voorraad gereed product is gewaardeerd tegen kostprijs. Voorzieningen voor incurante voorraden worden in mindering gebracht op de boekwaarde.

De voorraden hebben volledig betrekking op onderhanden projecten.

Vorderingen

Deze posten zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Op het totaalbedrag van de debiteuren is een bedrag voor voorziening dubieuze debiteuren in mindering gebracht. De voorziening is bepaald op basis van een individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen. Alle opgenomen vorderingen hebben een looptijd van < 1 jaar.

Voorzieningen

De hoogte van de voorziening is als volgt bepaald:

- *Onderhoud gebouwen*: op basis van een onderhoudsplan tot en met 2024.
 - *Jubilea*: Op grond van RJ 271 is een voorziening getroffen voor middels Cao's vastgelegde rechten op uitkering bij ambtsjubilea. Voor SW medewerkers en ambtelijke medewerkers geldt bij 25- en 40- jarig ambtsjubileum een uitkering van respectievelijk een half maandsalaris en een maandsalaris. Er is sprake van lineaire toerekening aan het resultaat in een periode die overeenkomst met de verwachte gemiddelde resterende diensttijd van de actieve medewerkers. Het betreft een langlopende voorziening.
 - *Overig*: de overige voorziening betreft een voorziening voor de kosten met betrekking tot het afscheid nemen van een tweetal medewerkers (1,56 fte).
- Alle voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Pensioenen

NoordWestGroep N.V. heeft voor haar werknemers pensioenregelingen ondergebracht bij het Pensioenfonds Werk en(re)Integratie (PWRI) en bij het Pensioenfonds voor overheid en onderwijs ABP. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. NoordWestGroep N.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PWRI en/of ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. NoordWestGroep N.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds Werk en (re)Integratie was in februari 2015 108,1% (bron: <http://www.pwri.nl>). De dekkingsgraad van het Pensioenfonds voor overheid en onderwijs ABP was in februari 2015 103,4% (bron: <http://www.abp.nl>)

Opbrengsten

De opbrengsten betreffen de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige opbrengsten

De rijksbijdrage Wsw betreffen de via de gemeente ontvangen subsidie Wsw. Andere bijdragen hebben betrekking op de via gemeente Steenwijkerland en IGSD ontvangen subsidies voor ondermeer de loon- en overige kosten van de voormalige WIW/WEF en I/D-regeling en WWB.

Andere opbrengsten bestaan uit opbrengsten uit verhuur van vastgoed, gemeentelijke bijdragen en incidentele baten.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben en berekend op basis van de historische kostprijs.

Belastingen

Op basis van artikel 2 lid 7 Wet Vennootschapsbelasting heeft de inspecteur van de Belastingdienst NoordwestGroep N.V. vrijstelling verleend voor de vennootschapsbelasting.

Grondslagen kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uitsluitend uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden in het kasstroomoverzicht opgenomen als aantrekking langlopende leningen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

Bedragen x € 1.000,-

Vaste activa

1 Materiële vaste activa	2014	2013
Boekwaarde per 1 januari	1.640	1.928
Investeringsen	55	72
Afschrijvingen	270	336
Bijzondere waardevermindering	0	0
Desinvesteringen	3	24
Boekwaarde per 31 december	<u>1.422</u>	<u>1.640</u>

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	1.189	179	272	1.640
Investeringsen	16	10	29	55
Afschrijvingen	87	73	110	270
Desinvesteringen	3	0	0	3
Boekwaarde per 31 december	<u>1.115</u>	<u>116</u>	<u>191</u>	<u>1.422</u>
Aanschafwaarde primo	2.117	1.944	2.100	6.161
Cum. Afschrijvingen	928	1.765	1.828	4.521
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.189</u>	<u>179</u>	<u>272</u>	<u>1.640</u>
Aanschafwaarde ultimo	2.114	1.952	2.074	6.140
Cum. Afschrijvingen	999	1.836	1.883	4.718
Boekwaarde per 31 december	<u>1.115</u>	<u>116</u>	<u>191</u>	<u>1.422</u>

Afschrijvingspercentages

0 en 5% 10, 20 en 25% 10, 20, 25 en 33%

Investeringsen gedurende 2014 bestaan uit:

- ERP software Exact implementatie, in gebruikname per 1 januari 2014, ad € 7.927
- Kantoorautomatisering (desktops, printers, software, website) ad € 14.865
- Navigatiesysteem directiewagen ad € 2.480
- Machines (lijmunit, breedstapelaar, wikkelmachine, etiketteermachines) ad € 40.300
- Bedrijfswagen ad € 3.750 en
- Verbouwing productiehallen en machineloods ad € 15.560

2 Financiële vaste activa	2014	2013
Borgstelling huurpand	4	4
	<u>4</u>	<u>4</u>

Vlottende activa

3 Voorraden	2014	2013
Grond- en hulpstoffen	19	12
Onderhanden werk: nog te factureren	103	60
Onderhanden werk: nog op te leveren	0	0
Gereed product en handelsgoederen	5	7
Subtotaal voorraden	127	79
Af : voorziening voor incurante voorraden	0	0
	127	79

4 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	745	1.103
Voorziening oninbare vorderingen op handelsdebiteuren	-27	-193
	718	910

Handelsvorderingen betreffen vorderingen voor geleverde goederen en diensten. Per balansdatum is een voorziening getroffen voor oninbare vorderingen op handelsdebiteuren van € 27.320 welk bedrag in mindering is gebracht op de handelsdebiteuren. De vordering op de verbonden partijen is € 179.700. Dit betreft een vordering op de IGSD Steenwijkerland en Westerveld van € 53.856 en op de Gemeente Steenwijkerland van € 125.844

Overige vorderingen

Overige vorderingen	16	36
	16	36

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	54	53
Vooruitbetaalde bedragen op investeringsverplichtingen	31	0
Personeelskosten	7	2
Overig	63	23
	155	78

5 Liquide middelen

Kas	2	3
Rekening courant	1.011	279
Spaarrekening	1	747
Kruisposten	3	-6
	1.017	1.023

Alle geldmiddelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

6 Groepsvermogen	2014	2013
Gestort en opgevraagd kapitaal	545	545
Statutaire reserve	500	757
Resultaat lopend boekjaar	0	-257
	<u>1.045</u>	<u>1.045</u>

Het totale maatschappelijke kapitaal bedraagt € 1.361.300, waarvan € 544.536 gestort. Middels een overeenkomst is bepaald dat dividend kan worden uitgekeerd voorzover de overige reserves een bedrag van € 1.000.000 te boven gaan.

Dankzij een gemeentelijke bijdrage is er ultimo 2014 een statutaire reserve positie van € 500.000. De onttrekking van het resultaat 2014 aan de statutaire reserve is onder voorbehoud van de goedkeuring van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

7 Voorzieningen

De voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Onderhoud gebouw	FPU	Jubilea	Overig	Totaal
Boekwaarde 1 januari	225	2	249	155	630
Dotatie	14	0	13	0	27
Onttrekking	11	2	18	113	144
Aanvullende onttrekking	0	0	0	0	0
Boekwaarde 31 december	<u>228</u>	<u>0</u>	<u>244</u>	<u>42</u>	<u>513</u>

De voorziening Onderhoud gebouwen dient ter gelijkmatige verdeling van lasten van groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten tot en met 2019. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

NoordWestGroep verstrekt op basis van de CAO aan de daarvoor in aanmerking komende vroeggepensioneerde ambtelijke medewerkers een aanvulling op het vroegpensioen. De voorziening FPU is hiertoe gevormd. De voorziening dient in de 10 jaren voorafgaande aan het vroegpensioen te zijn opgebouwd. Voor de berekening is aangenomen dat 100% van de betreffende medewerkers ook daadwerkelijk gebruik maakt van de FPU regeling. De laatste deelnemer aan de FPU regeling is in 2014 met pensioen gegaan, de voorziening is derhalve komen te vervallen.

Op grond van RJ 271 dient een voorziening te worden getroffen voor middels CAO vastgelegde rechten op uitkeringen bij ambtsjubilea. Voor SW medewerkers en ambtelijke medewerkers geldt bij 25 en 40 jarig ambtsjubileum een netto uitkering van resp. een half maandsalaris en een volledig maandsalaris. Er is rekening gehouden met 100% blijfkans.

De voorziening Overig bestaat uit afvloeiingskosten van een tweetal (oud) medewerkers (1,5 fte) tot 2015. Een van deze medewerkers maakt per balansdatum geen aanspraak op de voorziening maar omdat er kans op hervatting van de aanspraak is, is dat deel van de voorziening nog niet vrij komen te vallen.

8 Langlopende schulden

	2014	2013
Vooruitontvangen bijdrage PID	98	89
Financial Lease Peeze	1	7
Aanwending komend boekjaar	-26	-24
Balans per 31 december	73	72

De vooruitontvangen bijdragen PID betreffen de van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in 2004 en 2005 ontvangen subsidie t.b.v. het indienst nemen van PID'ers en de bijdrage te dezer zake van de gemeente Steenwijkerland. De subsidie van het Rijk is gebaseerd op definitieve beschikkingen welke per persoon geoormerkt zijn. De gemeentelijke bijdrage ad 2 x € 1.100.000 betreft een lumpsum bedrag. Jaarlijks vindt een actualisatie plaats van de toerekening van de bijdrage aan het resultaat op basis van het verwachte aantal resterende dienstjaren van de desbetreffende personen, vallend onder deze regeling. Bij uitdiensttreding valt het gehele bedrag van de rijkssubsidie met betrekking tot de desbetreffende persoon vrij. De verwachte vrijval voor het jaar 2015 (aanwending komend boekjaar) is opgenomen als kortlopende schuld. De langlopende schulden met een looptijd < 5 jaar bedragen € 73.000.

In januari 2011 is voor de aankoop van twee koffieautomaten een financial lease overeenkomst aangegaan met Koffiebranderij Peeze B.V. De looptijd van de overeenkomst is 60 maanden. De rentelast bedraagt 7% op jaarbasis. De termijnen voor het jaar 2014 (aanwending komend boekjaar) zijn opgenomen als kortlopende schuld.

9 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	285	269
Balans per 31 december	285	269
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en pensioenlasten	472	530
Omzetbelasting	113	90
Balans per 31 december	585	620
Overige schulden		
Rijkssubsidie	0	9
Gemeentelijke bijdrage	143	382
Balans per 31 december	143	391

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld / verlofdagen	675	661
Aanwending komende boekjaar PID/Fin. Lease	26	24
Overig	114	58
Balans per 31 december	815	743

De schuld aan Gemeentelijke bijdrage betreft een vooruitontvangen gemeentelijke bijdrage 2014 van gemeente Steenwijkerland welke moet worden terugbetaald.

De schuld vakantiegeld / verlofdagen in 2014 bestaat uit ondermeer uit een schuld ad € 65.900 voor verlofrechten ambtenaren en € 212.900 voor verlofrechten Wsw personeel. Deze posten zijn ten opzichte van 2013 met ca. € 8.400 toegenomen. In overleg met de OR is beleid uitgevoerd om de zogenaamde stuwmeren van verlof af te bouwen c.q. te voorkomen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*Huurverplichtingen:*

Voor de exploitatie van stationsrestauratie Perron 3 is een horecaruimte gehuurd van NS Poort inzake NS Stations BV, voor de duur van 5 jaren. De huurovereenkomst loopt tot en met 31 december 2015, de huurverplichting bedraagt circa € 10.000 per jaar.

Onderhoudsovereenkomsten:

NoordWestGroep N.V. heeft voor de grootste grasmaaiers, de zogenaamde Ransomes machines, per machine een langlopend onderhoudscontract gesloten met de leverancier. De duur van deze contracten zijn ieder 5 seizoenen na de datum van verwerving. De verplichting bedraagt circa € 4.500 per jaar. Ultimo 2014 is er 1 Ransomes machine opgenomen in het langlopend onderhoudscontract.

Voor de diverse installaties binnen de vestiging Koematen 36-38 (o.a. compressoren en beveiliging) loopt een onderhoudsovereenkomst voor de duur van 2 jaren, welke telkens stilzwijgend wordt verlengd. De verplichting bedraagt circa € 8.500 per jaar.

Verzekeringsovereenkomsten:

Enkele verzekeringen van omvang, zoals de opstalverzekering (circa € 12.600), de collectieve wagenparkverzekering (circa € 16.500) en de werkmaterieelverzekering (circa € 5.700) zijn gevat in langlopende polissen. De vervaldatum van deze polissen zijn op zijn vroegst per 1 januari 2016.

Rekening courant faciliteit

Bij Bank Nederlandse Gemeenten is een financieringsovereenkomst afgesloten met een kredietlimiet van € 700.000. De rentevergoeding is gebaseerd op 1-maands Euribor met een spread van 0,25%. Het krediet wordt verstrekt onder borgstelling door gemeente Steenwijkerland.

Lease directiewagen

Met ingang van 26 november 2013 wordt een directiewagen geleased bij Friesland Lease. De contractduur is 24 maanden op basis van 'operational lease'. Deze directiewagen staat ter beschikking van de heer L. Koopal, directeur van NoordWestGroep N.V. en IGSD met ingang van 1 december 2013. De leasetermijn bedraagt € 20.400 per 12 maanden, waarvan de kosten voor 50% voor rekening komen van NoordWestGroep N.V.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

Bedragen x € 1.000,-

10 Netto omzet	2014	2013
Omzet	3.183	3.706
Wijzigingen in onderhanden werk	43	27-
Totaal omzet	<u>3.226</u>	<u>3.679</u>

De netto omzet per sector 2014 is als volgt te specificeren:

Sector	Omzet	Mutatie OHW	Netto omzet
* Arbeidsintegratie	1.270	103	1.373
* Werken en Leren Industriële dienstverlening	631	0	631
* Werken en Leren Groenvoorziening	1.174	-60	1.114
* Werken en Leren Facilitaire dienstverlening	108	0	108
Totaal	<u>3.183</u>	<u>43</u>	<u>3.226</u>

De netto omzet per sector in vergelijking tot vorig boekjaar is als volgt te specificeren:

Sector	2014	2013
* Arbeidsintegratie	1.373	1.449
* Werken en Leren Industriële dienstverlening	631	660
* Werken en Leren Groenvoorziening	1.114	1.462
* Werken en Leren Facilitaire dienstverlening	108	108
Totaal	<u>3.226</u>	<u>3.679</u>

In 2013 heeft W&L - ID afscheid genomen van een klant van de afdeling Handboekbinden. Ook in 2014 geldt dat vervangend werk een werksoort betrof welke veel minder opbrengsten met zich meebrengt, maar ook minder productie- en machinekosten. De omzet van enkele andere klanten is achtergebleven omdat deze klanten nog altijd veel last van de recessie hebben.

De omzet van W&L - GV is lager dan vorig jaar. De tegevallende omzet heeft te maken met het niet gegund hebben gekregen van een gemeentelijke opdracht en het missen van grotere opdrachten via collegabedrijven Reestmond en Concern voor Werk.

Voor W&L - FAC geldt dat de omzet volledig is gerealiseerd door de stationsrestaurant "Perron 3". De omzet van Perron 3 is ten opzichte van vorig jaar gelijk gebleven.

* Omzet detacheringen Wsw	1.034	857
* Omzet detacheringen WIW en WWB	28	38
* Omzet detacheringen PID en diversen	55	10
* Omzet diagnosecentrum	81	181
* Bijdrage WerkNU en Werkstage	72	249
* Bijdrage UWV en Wajong	103	114
Totaal	<u>1.373</u>	<u>1.449</u>

De omzet detacheringen van de regelingen WIW, WWB en PID geldt dat er steeds minder mensen binnen de regeling werken. Ook zijn er minder deelnemers van stagetrajecten naar buiten geplaatst dan vorig jaar.

De omzet voor het diagnosecentrum is lager dan vorig jaar. Het aantal diagnoses dat in 2014 is ingekocht door IGSD is gestegen ten opzichte van 2013 als gevolg van landelijke bezuinigingen op het werkdeel van het participatiebudget. Ook het aantal personen waarvoor WerkNU en Werkstage trajecten worden ingezet veel lager als gevolg van de genoemde budgetbeperkingen bij opdrachtgever IGSD.

De bijdrage Wajong is afgenomen vanwege een afname van het aantal deelnemers gedurende het jaar. Ultimo 2014 lopen er nog 13 Wajong-trajecten (ultimo 2013: 22). De bijdrage van het UWV voor maatwerktrajecten was in 2014 goed voor circa € 13.000 opbrengst.

11 Overige bedrijfsopbrengsten	2014	2013
Rijksbijdrage Wsw	8.476	8.452
Bijdrage WIW en Loondispensatie	185	200
Bijdrage ID banen	-9	21
Doorbelasting payroll	320	288
Gemeentelijke bijdrage	548	109
Huuropbrengsten	102	94
Incidentele baten	12	209
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	9.634	9.373

De Rijksbijdrage WSW is in 2014 hoger dan vorig jaar. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een hogere subsidie per arbeidsjaar (in 2013 € 26.102,55, in 2014 € 26.125,50) en anderzijds doordat de taakstelling is verhoogd van 323,79 in 2013 naar 324,45 in 2014 (waarvan 325,46 SE is gerealiseerd).

De bijdragen WIW en WWB en Loondispensatie zijn lager omdat er steeds minder personen binnen deze regelingen werkzaam zijn. Ultimo 2014 zijn er 10 medewerkers in dienst via de WIW-regeling en geen cliënten in dienst op basis van Loondispensatie.

Voor de bijdrage PID geldt dat er gedurende 2014 een medewerker in dienst via de PID-regeling. Er is bij in dienst treding van de PID-medewerkers een langlopende verplichting ontstaan waaruit periodiek vrijval wordt gerealiseerd ter dekking van gemaakte loonkosten. Omdat de ingangsdatum van de AOW is gewijzigd, is in 2014 ook deze langlopende verplichting aangepast. Bovendien is de medewerker gedurende 2014 een hoger salaris toegekend waardoor de langlopende verplichting moet worden bijgesteld. De dotatie aan de langlopende verplichting overstijgt in 2014 de vrijval ervan, waardoor in 2014 een negatieve opbrengst wordt gerealiseerd.

Gedurende 2014 staan op verzoek van IGSD gemiddeld 7 medewerkers op de loonlijst van NoordWestGroep (Werkidee B.V.). Deze loonkosten worden integraal doorbelast aan opdrachtgevende partij. Door het werken met deze zogenaamde payroll-constructie wordt op gemeentelijke niveau kostenbesparing gerealiseerd. In totaal zijn met deze afspraak ca. € 170.000 loonkosten gerealiseerd in 2014.

Per december 2013 is de directeur aangesteld voor de samenwerkende organisaties NoordWestGroep en IGSD. De kosten met betrekking tot de gezamenlijke directeur, bestaande uit loonkosten en andere kosten zoals de kosten voor de personenauto welke aan de directeur ter beschikking is gesteld, worden voor 50% aan IGSD doorbelast (2014: ca. 75.000).

Overeenkomstig hetgeen is toegelicht onder Eigen vermogen is als gevolg van de resultaatontwikkeling in 2014 een gemeentelijke bijdrage van gemeente Steenwijkerland aan de orde. Vermeld dient te worden dat formele besluitvorming hierover nog niet heeft plaatsgevonden. Middels vaststelling van de jaarstukken 2014 van de gemeente Steenwijkerland zal deze bijdrage formeel worden bekrachtigd. Zonder de gemeentelijke bijdrage van Steenwijkerland zou het resultaat over 2014 € 547.516 negatief bedragen.

Gedurende 2014 is er bedrijfsruimte verhuurd geweest aan twee externe partijen. Er is een vloeroppervlakte van ca. 480 m² verhuurd aan Bindingen B.V. (ca. € 30.000). De huur was overeengekomen voor de periode 1 januari tot en met 31 december 2014 en is per 2015 met een jaar verlengd.

Met ingang van 21 mei 2012 is voor de duur van drie jaren een vloeroppervlakte van circa 667m² verhuurd aan Stichting Interakt Contour De Variant. De overeengekomen huur bedraagt € 92 per vierkante meter. De Variant vergoedt ook kosten voor het gebruik van nutsvoorzieningen. De Variant heeft ca. € 72.000 betaald voor het gebruik van de bedrijfsruimte in 2014.

De volgende incidentele baten werden gedurende het jaar 2014 gerealiseerd: Afboeking betalingsverplichting Wsw-subsidiegelden 2013 ca. 6.800 en bijdrage klanten wegens vergoeding incassokosten via deurwaarder ca. € 300.

Gedurende het jaar 2014 zijn er enkele materiele vaste activa verkocht. Hierbij is ca. € 4.500 aan boekwinst gerealiseerd. Verkochte activa zijn onder andere 2 aanhangwagens, 4 bedrijfswagens, een deel van het inventaris van stationsrestaurant Perron 3, een kantoorunit en een houtbouw garage.

	2014	2013
Som der bedrijfsopbrengsten	12.860	13.052
Directe productiekosten		
12 Kosten van grond- en hulpstoffen	85	158
13 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	123	25
Totaal directe productiekosten	208	183
14 Lonen en salarissen		
<i>Dit betreft :</i>		
Loonkosten kaderpersoneel	1.871	2.014
Loonkosten Wsw personeel	8.624	8.680
Loonkosten overige regelingen	528	515
Totaal lonen en salarissen	11.023	11.209
Personeelsleden		
Kaderpersoneel inclusief uitzendkrachten (in fte)	35,2	39,3
Wsw personeel (in fte)	308,2	309,2
Wsw personeel (in arbeidsjaren)	317,8	318,3
Wsw loonkosten per arbeidsjaar (bedragen x € 1.000,-)	28,0	28,1
Kaderpersoneel :		
Lonen en salarissen	1.504	1.605
Sociale lasten	168	177
Pensioenpremies	199	232
	1.871	2.014

De Lonen en salarissen voor kaderpersoneel zijn lager dan vorig jaar. In 2014 stond er gemiddeld 31,97 fte op de loonlijst, in 2013 was dit nog 34,64.

	2014	2013
Wsw personeel :		
Lonen en salarissen	6.895	6.902
Sociale lasten	1.059	1.076
Pensioenpremies	670	702
	<u>8.624</u>	<u>8.680</u>

De totale loonkosten voor Wsw personeel zijn lager dan vorig jaar omdat er ca. 3,7 fte minder in dienst gedurende 2014 (2014: 311,17 fte, 2013: 314,86 fte.)

Subsidieresultaat Wsw :		
Rijksbijdrage Wsw	8.476	8.452
Loonkosten Wsw personeel	8.624	8.680
Kosten begeleid werken	49	65
	<u>-197</u>	<u>-293</u>

De Rijksbijdrage Wsw is niet kostendekkend voor de loonkosten van Wsw personeel. De bijdrage bedraagt in 2014 € 26.125,50 per arbeidsjaar (SE).

Overige regelingen:		
Lonen en salarissen	450	437
Sociale lasten	47	49
Pensioenpremies	31	29
	<u>528</u>	<u>515</u>

De totale loonkosten overige regelingen betreffen met name de loonkosten voor regelingen WIW en PID en voor personeelsleden in dienst van Werkidee BV welke zijn gedetacheerd aan gemeente Steenwijkerland en IGSD.

Voor regelingen WIW en PID geldt dat het aantal fte gelijk is gebleven ten opzichte van 2013. Gedurende heel 2013 zijn er 10 medewerkers in dienst via de WIW regeling en is er 1 medewerker in dienst via de PID regeling.

Het aantal medewerkers dat via een payrollconstructie in dienst is en waarvan de loonkosten integraal worden doorbelast aan Gemeente Steenwijkerland en IGSD is in 2014 licht toegenomen. Gemiddeld werden 6 ambtelijke medewerkers van IGSD via Werkidee BV verloond.

Voor de in december 2013 aangestelde directeur NoordWestGroep NV & IGSD geldt dat de loonkosten voor 50% worden doorbelast aan IGSD.

Zie voor meer informatie ook de toelichting vermeld bij rubriek 11, Overige bedrijfsopbrengsten, alwaar de ontvangen detacheevergoeding wordt toegelicht.

De pensioenen zijn ondergebracht bij de bedrijfstakpensioenfondsen, welke een toegezegde pensioenregeling betreffen. Ingeval van een tekort bij een bedrijfstakpensioenfonds bestaat voor NoordWestGroep geen andere verplichting dan een hogere toekomstige premie.

Totaal kosten loon en salarissen :		
Lonen en salarissen	8.849	8.944
Sociale lasten	1.274	1.302
Pensioenpremies	900	963
	<u>11.023</u>	<u>11.209</u>

15 Afschrijvingen materiële vaste activa	2014	2013
Gebouwen en terreinen	87	92
Machines en installaties	73	107
Overige materiële vaste activa	110	137
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	270	336

De lagere afschrijvingskosten worden veroorzaakt doordat activa in de loop der tijd volledig is afgeschreven en door het vervreemden van activa met resterende boekwaarde. De verkochte activa is niet vervangen.

16 Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	277	315
Kosten begeleid werken	49	65
Kosten inleenkrachten	227	313
Huisvestingskosten	208	184
Kosten vervoermiddelen en machines	269	230
Productiegerelateerde indirecte kosten	26	20
Verkoopkosten	6	9
Verzekeringen en belastingen	39	38
Accountantskosten	28	27
Algemene kosten	215	201
Incidentele lasten	15	185
Totaal overige bedrijfskosten	1.359	1.587

De overige personeelskosten hebben betrekking op de kosten welke niet behoren tot de kosten voor lonen en salarissen maar wel te maken hebben met het personeel, zoals kosten voor bedrijfskleding, reiskostenvergoedingen en kosten met betrekking tot arbeidsomstandigheden (Arbo). Genoemde kosten zijn in 2014 lager dan in 2013. Dit verschil wordt voornamelijk verklaart omdat in 2013 een voorziening werd getroffen voor de kosten van afvloeiing van ambtelijke medewerkers en in 2014 niet.

Ook de kosten voor de Raad van Commissarissen worden gepresenteerd onder de post overige personeelskosten. De Raad van Commissarissen en de directie worden gevormd door 4 personen. Op de bestuurdersbeloning is art. 2:383 lid 1 BW van toepassing. De Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke en semiplublieke sector (WNT) is van toepassing op de directie. Binnen de WNT wordt de bezoldiging van topfunctionarissen genormeerd. Het beloningsmaximum voor 2014 bedraagt circa € 230.600 op fulltime jaarbasis, inclusief loon in natura en inclusief het werkgeversdeel in de pensioenpremie. In 2014 waren er binnen NoordWestGroep N.V. geen medewerkers die boven het genoemde beloningsmaximum uitkomen.

Onafhankelijk van de bezoldiging, geldt voor topfunctionarissen een openbaarmakingsverplichting van de bezoldiging in de jaarrekening, opgesplitst in vier elementen. De bezoldiging van deze functionarissen in 2014 is als volgt:

L.J. Koopal	2014	2013
Directeur-bestuurder, 12 maanden (in 2013: 1 maand), 36 uur per week		
Beloning	€ 102.450	€ 8.487
Sociale verzekeringspremies	€ 9.638	€ 607
Onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.337	€ 1.375

F.A.C. van de Broek

Voorzitter Raad van Commissarissen, 12 maanden

Beloning	€	13.110	€	13.335
Sociale verzekeringspremies	€	996	€	1.033
Onkostenvergoedingen (reiskostenvergoeding)	€	167	€	325
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-

J. Smit

Secretaris Raad van Commissarissen, 12 maanden

Beloning	€	4.922	€	4.909
Sociale verzekeringspremies	€	369	€	381
Onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				

H.A.M. Korst

Lid Raad van Commissarissen, 12 maanden

		2014		2013
Beloning	€	4.922	€	1.014
Sociale verzekeringspremies	€	369	€	79
Onkostenvergoedingen	€	-	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-

De salariskosten van dhr. L.J. Koopal worden voor 50% doorbelast aan de IGSD.

Voor 2014 is dit doorbelast voor een bedrag van € 61.080.

De bezoldiging uit hoofde van de Wet Normering topinkomens (WNT) laat het volgende beeld zien:

Naam	L.J. Koopal
Functie	Directeur-bestuurder
Duur dienstverband	12 maanden, 36 uur
Omvang dienstverband	100%
Beloning	€ 102.450
Belastbare kosten-vergoedingen	€ -
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ 14.337
Beëindigings-uitkeringen	N.v.t.
Jaar beëindiging	N.v.t.
Motivering	N.v.t.

Totale bezoldiging Directeur-bestuurder € 116.787

Naam	F.A.C. van de Broek	J. Smit
Functie	Voorzitter RvC	Secretaris RvC
Duur dienstverband	01-01-2014 t/m 31-12-2014	01-01-2014 t/m 31-12-2014
Omvang dienstverband	100%	100%
Beloning	€ 13.110	€ 4.922
Belastbare kosten-vergoedingen	€ 167	€ -
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Beëindigings-uitkeringen	N.v.t.	N.v.t.
Jaar beëindiging	N.v.t.	N.v.t.
Motivering	N.v.t.	N.v.t.

Totale bezoldiging RvC € 13.277

€ 4.922

Naam	H.A.M. Korst
Functie	Lid RvC
Duur dienstverband	01-01-2014 t/m 31-12-2014
Omvang dienstverband	100%
Beloning	€ 4.922
Belastbare kosten-vergoedingen	€ -
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ -
Beëindigings-uitkeringen	N.v.t.
Jaar beëindiging	N.v.t.
Motivering	N.v.t.

Totale bezoldiging RvC € 4.922

De salariskosten van dhr. L.J. Koopal worden voor 50% doorbelast aan de IGSD.
Voor 2014 is dit doorbelast voor een bedrag van € 61.080.

Gedurende 2014 waren er gemiddeld 10 personen werkzaam via Begeleid Werken (7,7 fte). Ondanks de stijging in personen en fte zijn de kosten afgenomen. Een medewerker met intensieve begeleiding is in 2013 met pre-pensioen gegaan. De nieuwe medewerkers welke zijn gestart met Begeleid Werken behoeven minder intensieve begeleiding waardoor er relatief minder subsidiekosten worden gerealiseerd.

De kosten voor inleenkrachten zijn lager omdat er minder uitzendkrachten zijn ingehuurd gedurende 2013 (in 2013 gemiddeld 4,61 fte, in 2014 gemiddeld 3,20 fte). Ultimo 2014 zijn er 5 inleenkrachten actief binnen NoordWestGroep: 1 medewerker KAM (0,22 fte), 1 medewerker ICT (0,33 fte), 1 horecaleider (1 fte), 1 bedrijfsleider (0,5 fte) en 1 sectormanager Arbeidsintegratie (0,5 fte).

Werd in voorgaande jaren nog bespaard op de kosten voor vervoermiddelen en machines en de productiegerelateerde indirecte kosten, gedurende 2014 is er meer uitgegeven aan deze posten. Het brandstofverbruik en de onderhoudskosten van machines zijn toegenomen als gevolg van intensievere inzet. Gedurende 2014 werden meer hulpstoffen en klein gereedschap verbruikt. Ook zijn de kosten voor schades en overlast toegenomen ten opzichte van 2013.

De verkoopkosten zijn in 2014 lager dan in 2013. Er is minder uitgegeven aan reclame en overige verkoopkosten.

Gerealiseerde accountantskosten hebben betrekking op de jaarrekeningcontrole.

De algemene kosten waren in 2014 hoger dan in 2013. De toename wordt met name verklaart door de hogere uitgave aan externe advieskosten, hogere kosten voor salarisverwerking, hogere telefoonskosten als gevolg van een gewijzigd contract voor mobiele telefonie en hogere kosten voor automatisering als gevolg van fysieke verplaatsing werkstations kantoorpersoneel.

De incidentele lasten zijn in 2014 aanzienlijk lager dan in 2013. In 2013 werd een vordering op gemeente Steenwijkerland voor meerwerk periode 2001 tot en met 2010 uitgevoerd door Groenvoorziening, door de klant betwist en werd een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is getroffen (€ 162.000). Incidentele lasten welke in 2014 zijn gerealiseerd zijn de afloop van pensioenpremie van een voormalig werknemer, een afrondingsverschil op subsidie WSW Gemeente Steenwijkerland ten laste van het resultaat en twee naheffingen loonbelasting als gevolg van een computertechnische aangiftefout in 2013.

Som der bedrijfslasten

12.860

13.315

17	Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2014	2013
	Rente spaartegoeden	3	9
		<u>3</u>	<u>9</u>

18 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente financiering	1	1
Bankkosten	2	2
	<u>3</u>	<u>3</u>

Sinds 2011 is Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) de huisbankier van NoordWestGroep. BNG biedt NoordWestGroep een rekening courant krediet van € 700.000 tegen lage rentekosten. Positieve banksaldi zijn weggezet tegen rentevergoeding. Er was gedurende het boekjaar minder saldo van in 2013 om tegen rentevergoeding weg te zetten. Alle geldmiddelen staan, en stonden, ter vrije

Resultaat	2014	2013
Omvang resultaat	<u>0</u>	<u>-257</u>

Vennootschappelijke balans per 31 december (voor resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.000,-

Vaste activa	31-12-2014	31-12-2013
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.115	1.189
Machines en installaties	116	179
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>191</u>	<u>272</u>
	1.422	1.640
Financiële vaste activa		
Deelneming	36	36
Overige vorderingen	<u>4</u>	<u>4</u>
	40	40
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	19	12
Onderhanden werk	103	60
Gereed product en handelsgoederen	<u>5</u>	<u>7</u>
	127	79
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	718	910
Overige vorderingen	16	36
Overlopende activa	<u>155</u>	<u>78</u>
	889	1.024
Liquide middelen	<u>1.017</u>	<u>1.023</u>
Totaal activa	<u><u>3.495</u></u>	<u><u>3.806</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	545	545
Statutaire reserve	500	757
Resultaat lopend boekjaar	<u>0</u>	<u>-257</u>
	1.045	1.045
Voorzieningen	513	630
Langlopende schulden	73	72
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	285	269
Schulden aan groepsmaatschappijen	36	36
Belastingen en premies sociale verzekeringen	585	620
Overige schulden	143	391
Overlopende passiva	<u>815</u>	<u>743</u>
	<u>1.864</u>	<u>2.059</u>
Totaal passiva	<u><u>3.495</u></u>	<u><u>3.806</u></u>

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening

Bedragen x € 1.000,-	2014	2013
Netto omzet	3.183	3.706
Wijzigingen in onderhanden werk	43	-27
Overige bedrijfsopbrengsten	9.634	9.373
Som der bedrijfsopbrengsten	12.860	13.052
Kosten van grond- en hulpstoffen	85	158
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	123	25
Lonen en salarissen	11.023	11.209
Afschrijvingen materiële vaste activa	270	336
Overige bedrijfskosten	1.359	1.587
Som der bedrijfslasten	12.860	13.315
Bedrijfsresultaat	0	-263
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	9
Rentelasten en soortgelijke kosten	3	3
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor en na belastingen	0	-257

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op netto-vermogenswaarde. Deelnemingen met een negatieve netto-vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Toelichting op de vennootschappelijke balans en winst- en verliesrekening

Bedragen x € 1.000,-

Toelichting balans per 31 december voor resultaatsbestemming

In onderstaande toelichting zijn de posten vermeld die ten gevolge van consolidatie van de toelichting op de balans van NoordWestGroep afwijken.

Vaste activa

Financiële vaste activa	2014	2013
Deelnemingen	36	36
Borgstelling huurpand	4	4
	40	40

De deelnemingen betreffen de 100% deelname in de dochterondernemingen Werkstation B.V. en WerkIdee B.V. van elk € 18.000.

Eigen Vermogen

Aandelenkapitaal

Geplaatst kapitaal	1.361	1.361
Niet gestort	-817	-817
Gestort en opgevraagd kapitaal	545	545

Statutaire reserve

Saldo per 1 januari	500	757
Resultaat vorig boekjaar	0	-257
Saldo per 31 december	500	500
Resultaat lopend boekjaar	0	-257

Het totale maatschappelijke kapitaal bedraagt € 1.361.300, waarvan € 544.536 gestort. Middels een overeenkomst is bepaald dat dividend kan worden uitgekeerd voorzover de overige reserves een bedrag van € 1.000.000 te boven gaan.

Door de gemeentelijke bijdrage is er ultimo 2014 een statutaire reserve positie van € 500.000. De onttrekking van het resultaat 2014 aan de statutaire reserve is onder voorbehoud van de goedkeuring van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Kortlopende schulden	2014	2013
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Schuld aan Werkidee B.V.	18	18
Schuld aan Werkstation B.V.	18	18
	<u>36</u>	<u>36</u>
Overige schulden		
Rijkssubsidie	0	6
Gemeentelijke bijdrage	143	382
	<u>143</u>	<u>388</u>
Balans per 31 december	<u>143</u>	<u>388</u>

Toelichting winst- en verliesrekening

Ten opzichte van de geconsolideerde winst- en verliesrekening van NoordWestGroep zijn de kosten voor Lonen en salarissen gewijzigd. In de geconsolideerde resultaatrekening werden de loonkosten van Werkstation BV en WerkIdee BV gepresenteerd als onderdeel van "Overige regelingen" (rubriek 14), in de enkelvoudige resultaatrekening worden de loonkosten van uitsluitend NoordWestGroep NV gepresenteerd.

Lonen en salarissen

Overige regelingen

Lonen en salarissen	194	208
Sociale lasten	16	11
Pensioenpremies	9	10
	<u>219</u>	<u>229</u>

Ook de presentatie van Overige bedrijfskosten (rubriek 16) is ten opzichte van de geconsolideerde resultaatrekening gewijzigd. In de enkelvoudige resultaatrekening worden de kosten voor overig personeel voor Werkstation BV en WerkIdee BV in de presentatie uitgesloten. De wijziging heeft uitsluitend betrekking op de regels Overige personeelskosten en Kosten inleenkrachten.

Het personeel in dienst van Werkstation BV en WerkIdee BV wordt door NoordWestGroep NV integraal en tegen kostprijs ingeleend.

Overige bedrijfskosten	2014	2013
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	347	309
	<u>347</u>	<u>309</u>
	<u>347</u>	<u>309</u>
Kosten inleenkrachten		
Kosten inleenkrachten	466	605
	<u>466</u>	<u>605</u>
	<u>466</u>	<u>605</u>

Opmaak en ondertekening

Datum

Handtekening

NoordWestGroep N.V.

Directeur

G. van Hofwegen
Directeur a.i.

Raad van Commissarissen

H.A.M. Korst
Voorzitter (plaatsvervangend)

J. Smit
Secretaris

Overige gegevens

Statutaire bepaling inzake bestemming van het resultaat

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013

Conform het besluit in de algemene vergadering van aandeelhouders is het resultaat van het boekjaar 2013 ad € 257.000 toegevoegd ten gunste van de reserves.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014

Het resultaat 2014 bedraagt € 0.

Bestuur

Directeur a.i. G. van Hofwegen

Raad van Commissarissen

Voorzitter (plaatsvervangend)	H.A.M. Korst
Secretaris	J. Smit
Lid	W. Toering

Bestemming resultaat

In overleg met de aandeelhouder is het maximum bedrag van de Overige Reserves bepaald op € 1.000.000. Komt de Overige Reserve boven dit bedrag, zal er dividend uitgekeerd worden. Een verlies zal in mindering gebracht worden op deze reserve. Als hierdoor deze statutaire reserve lager wordt dan € 500.000 zal de gemeente Steenwijkerland een gemeentelijke bijdrage in uitvoeringskosten Wsw betalen.

De situatie is in 2014 zo dat zonder gemeentelijke bijdrage het verlies € 547.516 bedraagt waardoor de statutaire reserve uitkomt op € 47.516 negatief. De gemeente heeft onder voorbehoud goedkeuring aangegeven een gemeentelijke bijdrage te betalen waardoor het tekort wordt aangezuiverd en er een statutaire reserve resteert van € 500.000 positief. Het voorbehoud heeft betrekking op de goedkeuring van de jaarrekening 2014 van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in de statuten het volgende bepaald.

Artikel 30, lid 1. De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering, met inachtneming van het hierna in dit artikel bepaalde.

Artikel 30, lid 2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en eventuele andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met een reserve van een miljoen euro (€ 1.000.000) alsmede de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

Artikel 30, lid 3. Eventuele uitkering van winst geschiedt eerst na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per eind april 2015 heeft de voormalig directeur-bestuurder dhr. L.J. Koopal zijn functie neergelegd. Vanaf 18 mei 2015 is dhr. G. van Hofwegen aangesteld als nieuwe interim directeur-bestuurder. Per 1 januari 2015 heeft de voormalig voorzitter van de Raad van Commissarissen dhr. F.A.C. van de Broek zijn functie beëindigd. Daarna is dhr. H.A.M. Korst als plaatsvervangend voorzitter aangesteld. De functie van secretaris is overgegaan van dhr. H.W.J. Holweg naar dhr. J. Smit,

Vaststelling

Datum

Handtekening

Aandeelhouder

E.J.E. Dahmen
Wethouder Steenwijkerland

Gebruikte afkortingen

(n)WSW	(nieuwe) Wet Sociale Werkvoorziening
AI	Arbeidsintegratie
AOW	Algemene ouderdomswet
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BW	Begeleid Werken
CAR/UWO	Collectieve Arbeidsvoorwaarden Regeling/UitwerkingsOvereenkomst
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
FAC	Facilitaire Dienstverlening
FPU	Flexibele Pensioen Uitkering
FTE	Fulltime equivalent
GV	Groenvoorziening
ID	Industriële Dienstverlening
IGSD	Intergemeentelijke Sociale Dienst
NTW	Netto Toegevoegde Waarde
NWG	NoordWestGroep
OR	Ondernemingsraad
PID	Project In- en Doorstroom
SE	Standaardeenheid / Arbeidsjaar
SW	Sociale Werkplaats
SZW	(ministerie van) Sociale Zaken en Werkgelegenheid
WEP	Werkervaringplek
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WVA	Wet Vermindering Afdrachten
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWNV	Wet werken naar vermogen

Werkidee B.V.

Jaarrekening 2014

Inhoudsopgave

	Blz
Voorwoord	62
Balans per 31 december	63
Verlies- en Winstrekening	63
Toelichting balans	64
Toelichting Verlies- en Winstrekening	64
Vaststelling	65

VOORWOORD

Werkidee B.V. is op 22 december 2004 opgericht door de naamloze vennootschap NoordWestGroep. Het geplaatste aandelenkapitaal is volledig in handen van de oprichter .

Werkidee B.V. heeft de in het kader van In- en Doorstroom regeling (ID) geplaatste personen in dienst genomen met het doel voor hen, indien mogelijk, een niet gesubsidieerde arbeidsplaats te vinden.

Werkidee B.V. heeft ook enkele kadermedewerkers in dienst teneinde payrollingsfaciliteiten te bieden voor zowel NoordWestGroep N.V. als IGSD en gemeente Steenwijkerland.

De medewerkers van Werkidee B.V. worden gedurende hun dienstverband gedetacheerd bij NoordWestGroep N.V.

Werkidee B.V. ontvangt van het moederbedrijf een detacheringsvergoeding die gelijk is aan de loonkosten van de betreffende medewerkers.

De administratieve taken worden volledig verricht door de oprichter.

Bezettingsoverzicht	2014	2013
Personen per ultimo	13,0	6,0
Personen gemiddeld	8,0	5,9

De balans en winst- en verliesrekening zijn tevens geconsolideerd met NoordWestGroep N.V. en Werkstation B.V. opgenomen in het jaarverslag 2014 van NoordWestGroep N.V.

BALANS PER 31 DECEMBER

Bedragen x € 1,-

	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVA			PASSIVA		
Totaal activa	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>	Totaal passiva	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
LASTEN			BATEN		
Personeelskosten	585.158	495.707	Opbrengsten	585.158	495.707
Totaal lasten	<u>585.158</u>	<u>495.707</u>	Totaal baten	<u>585.158</u>	<u>495.707</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	2014	2013
Bedragen x € 1,-		

ACTIVA**Vorderingen**

18.000	18.000
--------	--------

Dit betreft de vordering op NoordWestGroep N.V. voor de storting van het aandelenkapitaal.

PASSIVA**Aandelenkapitaal**

18.000	18.000
--------	--------

Het totaal maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000, waarvan € 18.000 gestort.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

2014	2013
-------------	-------------

LASTEN**Personeelskosten**

Bruto loonkosten	489.813	410.789
------------------	---------	---------

Sociale lasten	41.895	45.106
----------------	--------	--------

Pensioenpremie	47.304	34.408
----------------	--------	--------

Overige personeelskosten	6.146	5.404
--------------------------	-------	-------

Totaal	585.158	495.707
---------------	----------------	----------------

BATEN**Opbrengsten**

585.158	495.707
---------	---------

Betreft van NoordWestGroep NV, IGSD en Gemeente Steenwijkerland ontvangen detacheringsvergoedingen.

VASTSTELLING

Aldus vastgesteld door de directeur van Werkidee B.V.

Steenwijk,

Datum

Handtekening

G. van Hofwegen
Directeur a.i.

Aldus vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders

Steenwijk,

Datum

Handtekening

Goedkeuring
Aandeelhouder
E.J.E. Dahmen, wethouder Steenwijkerland

Werkstation B.V.

Jaarrekening 2014

Inhoudsopgave

	Blz
Voorwoord	68
Balans per 31 december	69
Verlies- en Winstrekening	69
Toelichting balans	70
Toelichting Verlies- en Winstrekening	70
Vaststelling	71

VOORWOORD

Werkstation B.V. is op 6 april 2004 opgericht door de naamloze vennootschap NoordWestGroep. Het geplaatste aandelenkapitaal is volledig in handen van de oprichter . Doel van Werkstation B.V. is het in dienst hebben van daartoe door de gemeente Steenwijkerland aangewezen personen die in het kader van de Wet Werk en Bijstand (WWB) een traject doorlopen.

Met ingang van 1 januari 2012 heeft Werkstation B.V. ook de door de gemeente Steenwijkerland aangewezen personen die in het kader van de Wet Inschakeling Werkzoekenden (WIW) een traject doorlopen, in dienst.

Werkstation B.V. had ook een kadermedewerker in dienst teneinde payrollingsfaciliteiten te bieden.

De betreffende medewerkers worden gedurende hun dienstverband gedetacheerd bij NoordWestGroep N.V., die zorgdraagt voor de verdere uitvoering van het beoogde traject.

De administratieve taken worden volledig verricht door de oprichter.

De opbrengsten van detachering zijn gelijk aan de loonkosten van de medewerkers van Werkstation B.V.

Bezettingsoverzicht	2014	2013
Personen per ultimo	10,0	10,0
Personen gemiddeld	8,9	8,9

De balans en winst- en verliesrekening zijn tevens geconsolideerd met NoordWestgroep N.V. en Werkidee B.V. en opgenomen in het jaarverslag van NoordWestGroep 2014.

BALANS PER 31 DECEMBER

Bedragen x € 1,-

	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Vorderingen	18.000	18.000	Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Totaal activa	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>	Totaal passiva	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
LASTEN			BATEN		
Personeelskosten	224.285	247.251	Opbrengsten	224.285	247.251
Totaal lasten	<u>224.285</u>	<u>247.251</u>	Totaal baten	<u>224.285</u>	<u>247.251</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER**2014** **2013**

Bedragen x € 1,-

ACTIVA**Vorderingen**

18.000 18.000

Dit betreft de vordering op NoordWestGroep N.V. voor de storting van het aandelenkapitaal.

PASSIVA**Aandelenkapitaal**

18.000 18.000

Het totaal maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000, waarvan € 18.000 gestort.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**2014** **2013****LASTEN****Personeelskosten**

Bruto loonkosten

184.217 210.490

Sociale lasten

38.933 34.852

Overige personeelskosten

1.135 1.909

Totaal224.285 247.251**BATEN****Opbrengsten**224.285 247.251

Betreft de van NoordWestGroep N.V. en IGSD ontvangen detacheringsvergoedingen.

VASTSTELLING

Aldus vastgesteld door de directeur van Werkstation B.V.

Steenwijk,

Datum

Handtekening

G. van Hofwegen
Directeur a.i.

Aldus vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders

Steenwijk,

Datum

Handtekening

Goedkeuring
Aandeelhouder
E.J.E. Dahmen, wethouder Steenwijkerland