

De Sluis Groep



JAARSTUKKEN 2011

Werkvoorzieningschap De Sluis

Gemeente Woerden 12.014562



Registratiedatum: 10/08/2012
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Woerden, 20 juni 2012

Carrosserieweg 1
3445 BC Woerden
Tel: 0348-497000
Fax: 0348-497001
E-mail: bedrijf@sluisgroep.nl

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Inhoudsopgave

Werkvoorzieningschap De Sluis	0
Inhoudsopgave	1
Jaarverslag	2
Programmaverantwoording inclusief paragraaf bedrijfsvoering	2
Paragraaf weerstandsvermogen van WVS De Sluis	5
Paragraaf financiering	6
Paragraaf verbonden partijen	6
Jaarrekening	7
Balans per 31 december 2011 (na bestemming resultaat)	8
Programmarekening 2011	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Grondslagen voor waardering	10
Grondslagen voor resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	12
Financiële vaste activa	12
Vlottende activa	12
Liquide middelen	13
Eigen vermogen	13
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	13
Vlottende passiva	14
Niet uit de balans blijken de verplichtingen	15
Toelichting op de programmarekening	16
Subsidie Wsw	16
Aantal SE Wsw (gemiddeld)	16
Bonus begeleid werken	16
Personeelskosten	17
Aantal FTE Wsw (gemiddeld)	17
Afdrachtskorting loonheffing	17
Kosten begeleid werken	17
Overige bedrijfskosten	18
Rente lening u/g	18
Overige rentebaten	18
Rentelasten	18
Doorberekend aan DSG N.V.	18
Doorberekend aan de deelnemende gemeenten	19
Overzicht incidentele baten en lasten	19
Sisa bijlage: Wsw verantwoording 2011	20
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

Bijlage I: publicatiebalans 2011 De Sluis Groep N.V., geconsolideerd

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Jaarverslag

Programmaverantwoording inclusief paragraaf bedrijfsvoering

Doelstelling en organisatie van WVS De Sluis

Het Werkvoorzieningschap De Sluis is een door de gemeenten Woerden, Bodegraven, Montfoort en Oudewater opgerichte Gemeenschappelijke Regeling (GR) die tot opdracht heeft de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) namens deze gemeenten uit te voeren. In het kader van de Wsw heeft WVS De Sluis als opdracht het organiseren van werk voor Wsw-geïndiceerden:

- dat zo goed mogelijk aansluit bij hun capaciteiten en ambities
- in een zo regulier mogelijke omgeving
- dat gericht is op maximale ontplooiing.

WVS De Sluis heeft de bedrijfsmatige activiteiten opgedragen aan een daartoe door WVS De Sluis opgerichte NV, De Sluis Groep (DSG), die als primaire taak heeft het op bedrijfseconomisch verantwoorde wijze organiseren van passend werk voor de doelgroep. De Wsw medewerkers zijn in dienst van WVS De Sluis en worden gedetacheerd bij DSG NV. De subsidie voor de loonkosten en andere gemeentelijke bijdragen komen ten gunste van WVS De Sluis.

WVS De Sluis heeft een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur vormt tevens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van DSG NV. Het Algemeen Bestuur benoemt een Raad van Commissarissen die belast is met het toezicht op de NV. De leiding van de NV is opgedragen aan een Algemeen directeur, die tevens de directie voert van WVS De Sluis.

Uitvoering van overige gemeentelijke taken door WVS De Sluis

Met ingang van 2008 voert WVS De Sluis een aantal taken uit ten behoeve van de deelnemende gemeenten die als gevolg van de gemoderniseerde Wsw als gemeentelijke taken worden gezien. Hierbij gaat het onder ander om:

- het uitbetalen van Wsw subsidie aan andere Wsw uitvoerders dan WVS De Sluis, namelijk voor inwoners van de deelnemende gemeenten die elders werken
- het beheren van de gemeentelijke wachtlijsten (inclusief de periodieke controle of mensen daadwerkelijk beschikbaar zijn) en
- de rapportage aan het UWV WERKbedrijf bij herindicatie

Verantwoording Wsw via SiSa

Met ingang van 2010 is "SiSa tussen mede overheden" van kracht. Dit betekent dat WVS De Sluis zelfstandig Wsw verantwoordingsinformatie aanlevert bij het CBS via een bijlage bij de jaarrekening (zie bijlage I). Het CBS ontvangt de informatie in opdracht van het ministerie van BZK en stelt deze, na een toets op tijdigheid en plausibiliteit, ter beschikking aan de gemeenten die het aangaat.

De SiSa bijlage betreft uitsluitend Wsw-geïndiceerden die in dienst zijn bij WVS De Sluis.

Taakstelling en uitkering Wsw 2011

De deelnemende gemeenten van Het Schap krijgen een uitkering van het Ministerie van SZW voor het realiseren van een minimaal aantal Wsw- plaatsen, de zogenoemde taakstelling. De uitkering 2011 is per gemeente gebaseerd op het aantal Wsw-geïndiceerden – aan het werk of op de wachtlijst én beschikbaar – die in de gemeente wonen op 31 december 2009.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Taakstelling 2011 per deelnemende gemeente

In het hiernavolgende overzicht staat de taakstelling per deelnemende gemeente weergegeven. De term "Taakstelling excl gar.regeling" houdt in: de uitkomst van de verdeling van het Wsw- budget.

De garantieregeling wordt toegepast indien het minimum aantal te realiseren arbeidsjaren in 2011 (op basis van het aandeel geïndiceerde inwoners ultimo 2009) lager is dan 95% van de ontvangen taakstelling 2010. In 2010 bedroeg de garantieregeling 95,5%. In 2011 is de feitelijk toegekende taakstelling van een gemeente dus nooit minder dan 95% van de taakstelling in 2010.

Aantal SE	Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Taakstelling excl gar.regeling	367,74	255,14	62,42	24,46	25,73
Garantieregeling 95%	20,96	7,12	5,49	4,82	3,52
	388,69	262,26	67,91	29,28	29,25
Overdracht taakstelling	-	5,65		2,87-	2,78-
Taakstelling naar "Reeuwijk"	0,79-		0,79-		
Taakstelling 2011	387,90	267,91	67,12	26,41	26,47

Met de "gemeente Bodegraven" wordt bedoeld: het aandeel "Bodegraven" in de gemeente Bodegraven-Reeuwijk. De door het Rijk aan de gemeente Bodegraven-Reeuwijk toegekende taakstelling over 2011, is conform de gebruikelijke systematiek verdeeld over WVS Promen ("Reeuwijk") en WVS De Sluis ("Bodegraven"). In september is in opdracht van de gemeente 0,79 SE van de taakstelling herverdeeld van "Bodegraven" naar "Reeuwijk".

Taakstelling en realisatie WVS De Sluis per deelnemende gemeente

Onderstaand wordt de realisatie van WVS De Sluis weergegeven in relatie tot de taakstelling. Hieruit volgt, dankzij de overdracht van taakstelling die in 2011 heeft plaatsgevonden, voor iedere gemeente een onderrealisatie.

Aantal SE	Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Taakstelling 2011	387,90	267,91	67,12	26,41	26,47
Niet werkzaam bij DSG	22,39-	6,78-	14,14-	0,80-	0,67-
Uit andere gemeenten	25,88				
Uit "Reeuwijk"	1,00		1,00		
Taakstelling WVS De Sluis	392,40	261,13	53,98	25,61	25,80
Onderrealisatie	0,61-	0,10-	0,40-	0,01-	0,10-
Realisatie taakstelling	391,79	261,03	53,57	25,60	25,70

Bovenstaande aantallen komen overeen met de SiSa verantwoording (indicator C), zoals opgenomen in bijlage I van deze jaarrekening.

Realisatie "niet werkzaam bij DSG" per deelnemende gemeente

Op de volgende pagina volgt een specificatie van het aantal Wsw-geïndiceerden dat niet werkzaam is bij De Sluis, maar een dienstbetrekking heeft bij een ander schap (GR) of bij een gemeentelijke dienst (GD).

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij de controleverklaring d.d.

Van: Drabik, Claudia
Verzonden: maandag 6 augustus 2012 08:43
Aan: Stadhuis
Onderwerp: FW: Financiële stukken De Sluis tbv College B&W en Raden
Bijlagen: 20120712 Aanbiedingsbrief BW Fin. stukken De Sluis.pdf; A. Jaarstukken WVS De Sluis 2011.PDF; B. Jaarstukken De Sluis Groep NV 2011.PDF; C. Meerjarenbegroting 2013-2016 WVS De Sluis.pdf

Bijgevoegde stukken heb ik naar het archief gestuurd. Volgens mij had ik ze in de stadhuis box moeten de stukken komen die binnenkomen en nog ingeboekt moeten worden om vervolgens in behandeling moeten worden genomen.

Met vriendelijke groet,

Claudia Drabik
Beleidsadviseur Sociale Zaken
Gemeente Woerden
0348 428869
ma. t/m do.

Postbus 45, 3440 AA Woerden
Blekerijlaan 14, 3447 GR Woerden
Telefoonnummer 14 0348
www.woerden.nl

-----Oorspronkelijk bericht-----

Van: Drabik, Claudia <drabik.c@woerden.nl>
Verzonden: ma 06-08-2012 08:22
Onderwerp: FW: Financiële stukken De Sluis tbv College B&W en Raden
Bijlage: 20120712 Aanbiedingsbrief BW Fin. stukken De Sluis.pdf, A. Jaarstukken WVS De Sluis 2011.PDF, B. Jaarstukken De Sluis Groep NV 2011.PDF, C. Meerjarenbegroting 2013-2016 WVS De Sluis.pdf
Aan: Archief <archief@woerden.nl>;
AUB direct registreren in Corsa. Ik ga vandaag een raadsvoorstel over deze stukken maken.

Met vriendelijke groet,

Claudia Drabik
Beleidsadviseur Sociale Zaken
Gemeente Woerden
0348 428869
ma. t/m do.

Postbus 45, 3440 AA Woerden
Blekerijlaan 14, 3447 GR Woerden
Telefoonnummer 14 0348
www.woerden.nl

Aantal SE		Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Niet werkzaam bij DSG maar werkzaam bij:		22,39	6,78	14,14	0,80	0,67
SWA Holland	GR	8,76		8,76		
WVS Promen	GR	5,38	1,00	4,38		
UW Bedrijven	GD	4,45	3,78			0,67
Pauw Bedrijven	GR	1,80	1,00		0,80	
DZB Leiden	GD	1,00		1,00		
Alescon	GR	1,00	1,00			
		22,39	6,78	14,14	0,80	0,67

Bovengenoemde Wsw uitvoerders hebben € 25.759 per SE subsidie van het Wsw budget doorbetaald gekregen. WVS De Sluis verzorgt de uitbetaling en controleert deze aan de hand van de Wsw verantwoording over 2011 per Wsw uitvoerder, die is voorzien van een assurance rapport van een accountant.

Ontwikkeling van de wachtlijst per deelnemende gemeente

Aantal beschikbare personen	Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Op 31 december 2010	47	31	11	3	2
Instroom	26	17	2	5	2
Verhuizing of overige redenen	10-	3-	4-	3-	
Uitstroom naar dienstverband	1-	1-			
Uitstroom naar sub-wachtlijst	14-	8-	4-	1-	1-
Op 31 december 2011	48	36	5	4	3

Overige kengetallen van de jaarrekening

	realisatie 2011	gewijzigde begroting 2011	realisatie 2010
Aantal SE			
Gemeentelijke taakstelling	387,9	388,7	409,2
Niet werkzaam bij DSG	22,4-	22,4-	23,9-
Uit andere gemeenten	26,9	28,4	27,1
Taakstelling WVS De Sluis	392,4	394,7	412,4
Onderrealisatie gem Woerden	0,1-	7,0	2,7
Onderrealisatie gem Bodegraven	0,4-	1,0-	4,0
Onderrealisatie gem Oudewater	0,1-	3,0-	2,3-
Onderrealisatie gem Montfoort	0,0-	3,0-	0,5-
Realisatie WVS De Sluis	391,8	394,7	416,3
Af: niet subsidiabel	-	-	0,1-
	391,8	394,7	416,2
afname tov realisatie voorgaand jaar	24,5-	21,6-	14,0-

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

	realisatie 2011		gewijzigde begroting 2011		realisatie 2010
Aantal FTE	386,8		390,0		411,8
waarvan begeleid werken	14,9		15,0		13,5
	371,9		375,0		398,3
(bedragen in €)					
WSW subsidie (x 1.000)					
. Rijksbudget	10.092	K	9.986	K	11.091 K
. Gemeentelijk budget (overreal.)		K	180	K	181 K
per toegekend SE	25.759		25.759		27.080
toename tov realisatie voorgaand jaar	-4,88%		-4,88%		0,00%
Personeelskosten (x 1.000)					
per FTE (excl. begeleid werken)	29.486		29.533		29.064
toename tov realisatie voorgaand jaar	1,5%		1,6%		2,0%
Kosten begeleid werken (x 1.000)					
per FTE	243	K	255	K	222 K
	16.301		17.000		16.434

Aanpassing rijksbudget per SW-plaats.

Het kabinet heeft het budget voor 2011 voor de uitvoering van de Wsw met 5% gekort. Dit vertaalt zich in een 4,88% lager budget per SW-plaats. Daarnaast heeft het kabinet besloten om, evenals in 2010, de CAO-loonstijgingen voor de SW niet in het budget te compenseren. Tot en met 2009 was dit gebruikelijk. In 2011 bedraagt de totale loonkostenstijging 1,5%.

Bedrag voor onvoorzien

In de begroting over 2011 is geen bedrag opgenomen voor onvoorzien. Om die reden wordt in het jaarverslag niet gerapporteerd over het gebruik van deze post en is ook in de jaarrekening geen overzicht opgenomen van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien.

Paragraaf weerstandsvermogen van WVS De Sluis

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover WVS De Sluis beschikt om niet begrote kosten te dekken. Het eigen vermogen bedraagt € 74.603.

Inventarisatie van de risico's

De eerste bezuinigingen van de rijksoverheid op het Wsw-budget werden in 2010 voelbaar. De voorheen gebruikelijke compensatie in de subsidie voor de stijgende loonkosten van mensen met een Wsw-dienstverband werd in 2010 niet uitgekeerd. Doordat die loonkosten met 2% stegen, steeg ten opzichte van 2009 het subsidietekort bij WVS De Sluis en daarmee de doorbelasting aan DSG NV met € 224.000. In 2010 was de NV nog in staat voldoende operationeel resultaat te boeken om dit

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

De Wsw subsidie, die de gemeenten van het rijk ontvangen, is in 2011 verlaagd naar € 25.759 per SE. Het al bestaande verschil tussen de cao-bepaalde salarissen en de ontvangen subsidie wordt daardoor aanzienlijk vergroot.

DSG NV is niet in staat om dit extra subsidietekort te compenseren. De dekking van het negatieve resultaat van WVS De Sluis werd om die reden in 2011 voor 55%, ofte wel € 562.000, voor rekening genomen door de deelnemende gemeenten.

Tot de val van het kabinet in april 2012, bestond de verwachting dat met ingang van 2013 de Wet werken naar vermogen in werking zou treden, die de WWB en delen van de Wajong en de Wsw moest gaan vervangen.

Op 5 juni 2012 heeft de tweede kamer de Wet werken naar vermogen controversieel verklaard. Het is nu aan het volgende kabinet om te beslissen of (onderdelen van) werken naar vermogen weer op de politieke agenda komen.

Het gevolg voor WVS De Sluis van het controversieel verklaren van de wet is, dat de efficiencykorting op de Wsw geen doorgang zal vinden, evenals de herstructureringsfaciliteit van 400 miljoen euro.

DSG en de deelnemende gemeenten waren al gezamenlijk bezig om vorm te geven aan een nieuwe vorm van samenwerking, teneinde maatschappelijke taken zo effectief en efficiënt mogelijk te verrichten.

Ondanks het controversieel verklaren van de wet worden de ingezette acties voor het realiseren van een nieuwe samenwerking vooralsnog voortgezet.

Paragraaf financiering

De realisatie van het risicobeheer en van het kasbeheer is conform de begroting.

Omdat renteherziening in 2011 niet van toepassing is, bedraagt het renterisico nihil; de renterisiconorm bedroeg € 2.283K (oftewel 20% van het begrotingstotaal).

Per saldo was ultimo boekjaar € 74K in kas. De limiet voor een netto vlottende schuld bedroeg € 936K (8,2% van de omvang van de begroting) .

Paragraaf verbonden partijen

WVS De Sluis is enig aandeelhouder van De Sluis Groep NV.

Als bijlage van dit jaarbericht is opgenomen de publicatie jaarrekening van de NV.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Jaarrekening

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Balans per 31 december 2011 (na bestemming resultaat)

	31 DECEMBER 2011 €	31 DECEMBER 2010 €
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan deelneming	-	-
Lening aan deelneming	2.151.766	2.151.766
Overige uitzettingen met een rente- typische looptijd van één jaar of langer	4.350.000	4.350.000
	<u>6.501.766</u>	<u>6.501.766</u>
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Rekening-courant met deelneming	329.541	-
Vorderingen op openbare lichamen	8.752	10.158
Overige vorderingen	125.882	129.490
	<u>464.175</u>	<u>139.648</u>
Liquide middelen	83.375	423.728
Overlopende activa	48.793	40.447
	<u>7.098.109</u>	<u>7.105.589</u>
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	74.603	74.603
Voorzieningen	-	-
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	6.501.000	6.501.000
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Rekening-courant met deelneming	-	31.361
Overige schulden	503.160	481.724
	<u>503.160</u>	<u>513.085</u>
Overlopende passiva	19.346	16.901
	<u>7.098.109</u>	<u>7.105.589</u>
Bedrag aan garantstellingen	-	-

Deloitte Accountants B.V.

Programmarekening 2011

	Realisatie 2011 €	Gewijzigde Begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Baten				
Subsidie Wsw, rijksbudget	10.091.759	9.986.000	10.526.000	11.090.635
Idem, gemeentelijk budget	-	180.000	279.000	181.269
Bonus begeleid werken	-	-	-	36.000
	<u>10.091.759</u>	<u>10.166.000</u>	<u>10.805.000</u>	<u>11.307.904</u>
Lasten				
Personeelskosten	10.965.469	11.075.000	11.009.000	11.576.160
Afdrachtkortingen loonheffing	(70.396)	(70.000)	(90.000)	(96.695)
Kosten begeleid werken	242.881	255.000	289.000	221.602
Overige bedrijfskosten	33.119	45.000	40.000	34.346
	<u>11.171.073</u>	<u>11.305.000</u>	<u>11.248.000</u>	<u>11.735.413</u>
Programmaresultaat	<u>(1.079.314)</u>	<u>(1.139.000)</u>	<u>(443.000)</u>	<u>(427.509)</u>
Doorberekend aan DSG N.V.				
. Rente lening u/g	96.829	97.000	97.000	96.829
Overige rentebaten	207.555	204.000	204.000	208.961
	<u>304.384</u>	<u>301.000</u>	<u>301.000</u>	<u>305.790</u>
Rentelasten	(244.872)	(245.000)	(245.000)	(246.588)
Saldo van financiële baten en lasten	<u>59.512</u>	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>	<u>59.202</u>
Resultaat voor doorberekening	<u>(1.019.802)</u>	<u>(1.083.000)</u>	<u>(387.000)</u>	<u>(368.307)</u>
Dekking negatief resultaat:				
. doorberekend aan				
De Sluis Groep N.V.	457.802	471.000	387.000	368.307
. doorberekend aan de				
deelnemende gemeenten	562.000	612.000	-	-
	<u>1.019.802</u>	<u>1.083.000</u>	<u>387.000</u>	<u>368.307</u>
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

9

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Groepsverhoudingen

De aandelen van De Sluis Groep N.V. zijn voor 100% eigendom van Werkvoorzieningschap De Sluis.

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor geeft.

Grondslagen voor waardering

Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Financiële vaste activa

De deelneming wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Indien noodzakelijk wordt op de lening een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor het risico dat vorderingen niet inbaar zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de ouderdom van de vordering per balansdatum en de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn de passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen

De voorziening bestaat uit het op balansdatum bestaand risico ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten en lasten

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Dekking negatief resultaat

Sinds 1998 werd jaarlijks in de begroting bepaald dat het saldo van baten en lasten volgens de programmarekening wordt doorberekend aan De Sluis Groep N.V.

Door de verlaging van de Wsw subsidie in 2011 is het resultaat van De Sluis Groep N.V. niet langer toereikend om het negatieve resultaat van WVS De Sluis te dekken. Vanaf 2011 is daarom naast de doorbelasting aan De Sluis Groep N.V. sprake van een doorbelasting van het negatieve resultaat aan de deelnemende gemeenten.

Jaarlijks wordt in de begroting bepaald hoe hoog de doorbelasting aan De Sluis Groep N.V. is. Als blijkt dat het operationele resultaat van De Sluis Groep N.V. hoger of lager uitkomt dan begroot, zal de doorberekening aan de gemeenten met eenzelfde bedrag lager of hoger uitkomen.

Belastingen

Het Schap is niet vennootschapsbelastingplichtig op grond van art. 2 lid 7 van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Derhalve is in de jaarrekening geen rekening gehouden met vennootschapsbelasting.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelneming	%	Aandeel in geplaatst kapitaal €	Waardering 2011 €	Waardering 2010 €
De Sluis Groep N.V., Woerden	100	45.378	-	-

De netto vermogenswaarde per ultimo 2011 van De Sluis Groep N.V. bedraagt € 285.816 negatief (2010: € 356.597 negatief.) De waarde van de deelneming is derhalve nihil.

Lening aan deelneming	31 december 2011 €	31 December 2010 €
De Sluis Groep N.V.	2.151.766	2.151.766

De looptijd van de lening is in beginsel 10 jaar, te rekenen vanaf 31 december 2005 en derhalve eindigend op 1 januari 2016. De over de lening verschuldigde rente bedraagt, evenals in 2009, 4,5%. Gedurende de looptijd is de lening aflossingsvrij. Geldnemer is te allen tijde bevoegd om tussentijds boetevrij af te lossen.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	31 december 2011 €	31 december 2010 €
Rabobank spaardeposito, inleg 12 maart 2008	3.000.000	3.000.000
Rabobank spaardeposito, inleg 7 november 2008	1.350.000	1.350.000
	4.350.000	4.350.000

Beide spaardeposito's hebben een looptijd tot 6 december 2017. Deze datum is tevens de vervaldatum van de langlopende leningen o/g bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Het rentepercentage is vast en bedraagt respectievelijk 4,6% en 4,65%. De rentebate bedraagt in het boekjaar € 200.775.

Vlottende activa

Rekening-courant met deelneming	31 december 2011 €	31 december 2010 €
De Sluis Groep N.V.	329.541	-

Over het gemiddelde saldo in rekening-courant wordt 3% rente berekend.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden, behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

	31 december 2011	31 december 2010
Vorderingen op openbare lichamen	€	€
Gemeente Woerden	-	7.901
Overige gemeenten	8.752	2.257
	<u>8.752</u>	<u>10.158</u>

	31 december 2011	31 december 2010
Overige vorderingen	€	€
Rente spaardeposito's	120.994	120.994
Pensioenpremie	1.323	310
Rente bankrekening	3.565	8.186
	<u>125.882</u>	<u>129.490</u>

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden; deze staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

	31 december 2011	31 december 2010
Overlopende activa	€	€
Fiets- privé project	37.869	33.858
Voorschotten / nog te verrekenen met personeel	10.927	6.589
	<u>48.793</u>	<u>40.447</u>

Eigen vermogen

	31 december 2011	31 december 2010
Algemene reserve	€	€
Stand per 31 december	<u>74.603</u>	<u>74.603</u>

Voorzieningen

	2011	2010
	€	€
Stand op 1 januari	-	65.880
Aanwending voorziening	-	(65.880)
Stand op 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

	31 december 2011	31 december 2010
Leningen o/g binnenlandse banken	€	€
Stand per 31 december	<u>6.501.000</u>	<u>6.501.000</u>

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Per ultimo jaar bestaat de stand van de leningen o/g uit drie vaste geldleningen van de Bank Nederlandse Gemeenten, ieder groot € 2.167.000, opgenomen op 6 december van de drie opeenvolgende jaren 2005, 2006 en 2007.

De leningen dienen op 6 december 2017 in één termijn te worden afgelost. De verschuldigde rente over de leningen bedraagt respectievelijk 3,61%, 3,77% en 3,92%. De totale rentelast met betrekking tot de BNG leningen bedraagt in het boekjaar € 244.872.

Vlottende passiva

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
Rekening-courant met deelneming		
De Sluis Groep N.V.	-	31.361

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
Overige schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	318.809	325.036
Gemeente Oudewater	69.937	77.130
Gemeente Montfoort	75.280	45.043
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	10.459	20.370
Gemeente Woerden	28.500	-
Overige gemeenten	-	10.713
Overige schulden	175	3.432
	<u>503.160</u>	<u>481.724</u>

De schuld per ultimo 2011 aan de deelnemende gemeenten kan als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen in €)	Totaal	gemeente Woerden	gemeente Bodegraven	gemeente Montfoort	gemeente Oudewater
Afrekening Wsw subsidie 2010	75.324	-	-	12.276	63.048
Idem, 2011	15.828	2.588	10.386	258	2.596
Correctie bevoorschotting 2011	58.451			58.451	
Afrekening dekking negatief subsidie resultaat 2011	34.573	25.912	73	4.295	4.293
	<u>184.176</u>	<u>28.500</u>	<u>10.459</u>	<u>75.280</u>	<u>69.937</u>

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
Overlopende passiva		
Rente leningen o/g	16.772	16.772
Overige overlopende passiva	2.574	129
	<u>19.346</u>	<u>16.901</u>

Deloitte Accountants B.V.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Garantstellingen

Werkvoorzieningschap De Sluis is hoofdelijk medeschuldenaar voor het krediet in rekening-courant bij de Rabobank op naam van De Sluis Groep N.V. De kredietlimiet bedraagt € 2.000.000. Dit bedrag is in het kader van twee lopende bankgaranties gedurende de looptijd van de beide bankgaranties ingeperkt met € 33.403. Per balansdatum wordt de kredietfaciliteit niet benut.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De fiscale eenheid voor de omzetbelasting bestaat uit de volgende rechtspersonen: De Sluis Groep N.V., Bruca B.V., Stichting Facilitaire Dienstverlening en Werkvoorzieningschap De Sluis.

Op grond hiervan is WVS De Sluis mede hoofdelijk aansprakelijk voor de eventueel hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Jaarlijks terugkerende, arbeidskosten gerelateerde, verplichtingen van een vergelijkbaar volume

Per ultimo 2011 bedroeg de schuld uit hoofde van vakantiegeld en -dagen € 868.000 (2010: € 929.000.)

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Toelichting op de programmarekening

Subsidie Wsw	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Wsw subsidie, rijksbudget	10.091.759	9.986.000	10.526.000	11.090.635
Idem, gemeentelijk budget	-	180.000	279.000	181.269
	<u>10.091.759</u>	<u>10.166.000</u>	<u>10.805.000</u>	<u>11.271.904</u>

De subsidie per SE is in 2011 ten opzichte van 2010 gedaald van € 27.080 naar € 25.759.

De subsidie Wsw vanuit het gemeentelijke budget heeft betrekking op de overrealisatie. In 2011 is een verzoek ingediend bij het Ministerie voor onderlinge overdracht van taakstelling. Dit verzoek is gehonoreerd en conform dit verzoek zijn in oktober 2011 taakstelling en budget aangepast. Hierdoor kon de begrote overrealisatie bij de gemeente Woerden met 5,65 SE worden gecompenseerd met de begrote onderrealisatie bij de gemeenten Montfoort en Oudewater.

Aantal SE Wsw (gemiddeld)	Realisatie 2011	Gewijzigde begroting	Begroting 2011	Realisatie 2010
Deelnemende gemeenten	364,9	359,3	360,5	382,4
Idem, aandeel "Reeuwijk"	1,0			
Idem, overrealisatie	-	7,0	10,3	6,7
Buiten gemeenten	25,9	28,4	28,2	27,1
	<u>391,8</u>	<u>394,7</u>	<u>399,0</u>	<u>416,2</u>

Bonus begeleid werken	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Bonus begeleid werken	-	-	-	36.000

De definitieve vaststelling van de Wsw-subsidie 2010 vindt pas plaats in 2012. Dit geldt ook voor de bonus Begeleid werken.

De Stimuleringsregeling begeleid werken houdt in dat voor elke gerealiseerde begeleid werkenplek (uitgedrukt in SE) een bonus wordt verstrekt van maximaal € 3.000. Daarbij maakt het niet uit in welk jaar de begeleid werkenplek is gestart.

De bonus die in 2010 is verstrekt, is gebaseerd op het aantal in 2009 gerealiseerde plekken.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Personeelskosten	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Loonkosten Wsw medewerkers	9.200.386	9.250.000	9.121.000	9.664.741
Sociale lasten	652.034			713.139
Pensioenpremies	947.994			1.017.773
Ontvangen ziekengelden	(61.244)			(44.027)
Totaal sociale lasten	1.538.784	1.652.000	1.641.000	1.686.885
Reiskosten	171.783			185.406
Eigen bijdrage reiskosten	(11.753)			(13.857)
Overige personeelskosten	66.269	173.000	247.000	52.985
	10.965.469	11.075.000	11.009.000	11.576.160

Gedurende het boekjaar 2011 waren gemiddeld 371,9 FTE (2010: 398,3 FTE) in dienst van WVS De Sluis. In de gewijzigde begroting was uitgegaan van 375 FTE.

Ten opzichte van de realisatie in 2010 stijgen de personeelskosten per FTE met 1,5%. Dit is het gevolg van de stijging van de minimumlonen (in 2011: 1,14% op jaarbasis) en een in de CAO bepaalde eenmalige uitkering in 2011 van € 220 (per FTE).

De CAO liep af in februari 2011; in de begroting werd er van uit gegaan dat de nieuw af te sluiten CAO zou leiden tot een collectieve salarisverhoging van 0,5% met ingang van maart 2011. Tot op de datum van het opstellen van de jaarstukken hebben onderhandelingen evenwel nog niet geleid tot nieuwe collectieve afspraken. In 2011 bedroeg het percentage ziekteverzuim 12,1% (2010: 13,8%).

Aantal FTE Wsw (gemiddeld)	Realisatie 2011	Gewijzigde begroting	Begroting 2011	Realisatie 2010
In dienst van WVS De Sluis	371,9	375,0	377,6	398,3
In begeleid werken	14,9	15,0	17,0	13,5
	386,8	390,0	394,6	411,8

Afdrachtkorting loonheffing	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Uit hoofde van de WVA	(70.396)	(70.000)	(90.000)	(96.695)

Kosten begeleid werken	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Loonkostensubsidie werkgevers	80.319	90.000	102.000	73.432
Uitvoeringskosten DSG N.V.	44.335	45.000	51.000	40.410
Begeleidingskosten DSG N.V.	118.227	120.000	136.000	107.760
	242.881	255.000	289.000	221.602

De uitvoerings- en begeleidingskosten bedragen respectievelijk € 3.000 en € 8.000 per FTE.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

Overige bedrijfskosten	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Kosten DSG N.V. van beheer gemeentelijke taakstelling	32.000	32.000	32.000	32.000
Kosten cliëntenraad	1.598	6.000	6.000	1.662
Overige kosten	(479)	7.000	2.000	684
	<u>33.119</u>	<u>45.000</u>	<u>40.000</u>	<u>34.346</u>

Rente lening u/g	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
De Sluis Groep N.V.	96.829	97.000	97.000	96.829

Het van toepassing zijnde rentepercentage bedraagt 4,5% per jaar.

Overige rentebaten	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Rente spaardeposito	200.775	201.000	201.000	200.775
Rente rekening-courant De Sluis Groep N.V.	3.215	-	-	-
Overige ontvangen rente	3.565	3.000	3.000	8.186
	<u>207.555</u>	<u>204.000</u>	<u>204.000</u>	<u>208.961</u>

Rentelasten	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Rente leningen o/g	244.872	245.000	245.000	244.871
Rente rekening-courant De Sluis Groep N.V.	-	-	-	1.717
	<u>244.872</u>	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>	<u>246.588</u>

Doorberekend aan DSG N.V.	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
De Sluis Groep N.V.	457.802	471.000	387.000	368.307

Volgens de jaarrekening van De Sluis Groep N.V. over 2011 kan € 457.802 worden doorberekend om een deel van het tekort in Het Schap te dekken.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

18

Doorberekend aan de deelnemende gemeenten	Realisatie 2011 €	Gewijzigde begroting €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Gemeente Woerden	400.923	426.835	-	-
Bodegraven-Reeuwijk	82.280	89.835	-	-
Montfoort	39.320	47.580	-	-
Oudewater	39.477	47.750	-	-
	<u>562.000</u>	<u>612.000</u>	-	-

De hoogte van de dekking van het negatieve resultaat per gemeente wordt vastgesteld naar rato van het aantal gerealiseerde SE bij WVS De Sluis.

De begroting van de doorberekening was gebaseerd op de taakstelling van WVS De Sluis (zonder rekening te houden met onder- of overrealisatie van die taakstelling of mogelijke onderlinge overdracht).

Overzicht incidentele baten en lasten

Net als in 2010, was er in 2011 geen sprake van incidentele baten en lasten.

Deloitte Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2012

19

Sisa bijlage: Wsw verantwoording 2011

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN					
					Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2011	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2011, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2011, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2011, uitgedrukt in arbeidsjaren		
SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
					Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Aard controle R				
					1	Montfoort 0335	30,50	2,17	25,60	0,00
					2	Bodegraven-Reeuwijk 1901	65,75	9,90	53,67	1,42
					3	Oudewater 0589	34,25	1,90	25,70	1,00
					4	Woerden 0632	326,75	18,38	261,03	12,48
					5	Meppel 0119	1,00	0,00	0,90	0,00
					6	Houten 0321	1,00	0,22	0,80	0,00
					7	Lopik 0331	4,00	0,00	3,89	0,00
					8	Utrecht 0344	3,00	0,00	4,30	0,00
					9	IJsselstein 0353	2,00	0,00	1,00	0,00
					10	Zeist 0355	1,00	0,00	0,00	0,00
					11	Nieuwegein 0356	1,00	0,00	1,00	0,00
					12	Amstelveen 0362	1,00	0,00	1,00	0,00
					13	Alphen aan den Rijn 0484	1,00	0,00	0,28	0,00
					14	Gouda 0513	6,00	0,00	6,49	0,00
					15	s-Gravenhage 0518	1,00	0,00	0,00	0,00
					16	Nieuwkoop 0569	1,00	0,00	0,90	0,00
					17	Rotterdam 0599	1,00	0,00	1,00	0,00
					18	Schoonhoven 0608	1,00	1,00	1,72	0,00
					19	Vianen 0620	1,00	0,00	1,00	0,00
					20	Vlaardingen 0622	0,00	0,63	0,00	0,00
					21	Vlist 0623	1,00	0,00	0,00	0,00
					22	Waddinxveen 0627	1,00	0,00	0,00	0,00
					23	De Ronde Venen 0736	3,00	0,00	1,50	0,00
					24	Utrechtse Heuvelrug 1518	0,00	0,90	0,00	0,00
25	Halderberge 1655	1,00	0,00	0,00	0,00					
26										

Deloitte Accountants B.V.

uitsluitend voor identificatiedoeleinden,
behorend bij controlleverklaring d.d.

20 JUN 2012

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het Algemeen Bestuur van Werkvoorzieningschap De Sluis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken 2011 op pagina 8 t/m 20 opgenomen jaarrekening 2011 van Werkvoorzieningschap De Sluis te Woerden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Werkvoorzieningschap De Sluis is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting, en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en het door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol d.d. 18 december 2008. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Deloitte.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 18 december 2008 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 18 december 2008 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Werkvoorzieningschap De Sluis een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Deloitte.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 20 juni 2012

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. M.E. Dubbelman RA

**Geconsolideerde balans per 31 december 2011 van De Sluis Groep NV
(Na verwerking resultaatbestemming)**

	31 DECEMBER 2011 €	31 DECEMBER 2010 €
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	103.540	-
Materiële vaste activa	458.278	484.663
Financiële vaste activa	251.112	388.663
Vlottende activa		
Vorraden	124.897	112.007
Vorderingen	1.311.538	1.204.711
Liquide middelen	1.395.978	1.221.424
Totaal	<u><u>3.645.343</u></u>	<u><u>3.411.468</u></u>
	31 DECEMBER 2011 €	31 DECEMBER 2010 €
Passiva		
Eigen vermogen		
Groepsvermogen	<u>(285.816)</u>	<u>(356.597)</u>
Voorzieningen	184.224	472.063
Langlopende schulden	2.151.766	2.151.766
Kortlopende schulden	1.595.169	1.144.236
Totaal	<u><u>3.645.343</u></u>	<u><u>3.411.468</u></u>

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De voornaamste activiteiten van De Sluis Groep N.V. en haar groepsmaatschappijen zijn gericht op het bieden van aangepast werk aan degenen die in dienst zijn van Werkvoorzieningschap De Sluis, alsmede in het kader van de uitvoering van andere regelingen. Hierbij is het centrale instrument arbeidsontwikkeling naar zo regulier mogelijk werk.

Groepsverhoudingen

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 379 en 414 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek luidt als volgt:

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal
Geconsolideerde maatschappijen		
Bruca B.V.	Woerden	100%
Kringloop Midden Holland B.V.	Amersfoort	100% vanaf 27 april 2011
Stichting Facilitaire Dienstverlening	Woerden	
Stichting De Wissel	Woerden	
Niet-geconsolideerde maatschappijen		
Kringloop Midden Holland B.V.	Amersfoort	40% tot 27 april 2011

Voor de Stichtingen die worden meegeconsolideerd wordt het eigen vermogen direct bij het vermogen van De Sluis Groep N.V. opgeteld.

Verbonden partijen

Verbonden partijen van De Sluis Groep N.V. zijn Werkvoorzieningschap De Sluis, 100% aandeelhouder van De Sluis Groep N.V., en Kringloop Midden Holland B.V. tot 27 april 2011.

Overname

Op 27 april 2011 heeft De Sluis Groep N.V. de resterende 60% van de aandelen in Kringloop Midden Holland B.V. overgenomen, waardoor de volledige zeggenschap over de vennootschap werd verkregen.

De overname is verwerkt door middel van de "purchase accounting" methode. Dit betekent dat vanaf de overnamedatum de resultaten van Kringloop Midden Holland B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening. Tevens zijn de identificeerbare activa en passiva van Kringloop Midden Holland B.V. opgenomen in de geconsolideerde balans per ultimo 2011.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van De Sluis Groep 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 De Sluis Groep N.V.

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. De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum.

Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld volgens Titel 9 Boek 2 BW.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

Pensioenen

Overeenkomstig de herziene richtlijnen in RJ 271.3 waardeert de vennootschap met ingang van 2010 de (Nederlandse) pensioenverplichtingen volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' zoals nader uiteengezet onder de grondslagen voor de waardering van de voorzieningen. Deze stelselwijziging heeft geen effect op vermogen en resultaat.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

(Im)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.

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van De Sluis Groep N.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Indien noodzakelijk worden voorzieningen getroffen voor incurantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Onder de liquide middelen worden opgenomen de kasmiddelen, de tegoeden op bankrekeningen, alsmede de wissels en cheques. Deposito's en dergelijke worden ook onder de liquide middelen opgenomen, indien zij in feite, zij het eventueel met opoffering van rentebaten, ter onmiddellijke beschikking staan.

Voorzieningen

De voorziening reorganisatie heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de groep een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

De overige voorzieningen bestaan uit:

- Overige voorzieningen, hoofdzakelijk bestaande uit de onvermijdbare kosten van verlieslatende contracten, dat wil zeggen de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.
- Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening voor jubilea uitkeringen wordt gevormd bij langdurige arbeidsovereenkomsten.

De pensioenen van de werknemers van De Sluis Groep N.V. zijn ondergebracht bij het ABP (bedrijfstakpensioenfonds); de pensioenen van de medewerkers die in dienst zijn van Stichting facilitaire dienstverlening zijn ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij. Voor de WIW medewerkers, in dienst van Stichting De Wissel, zijn de pensioenen ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds WIW.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. 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. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij De Sluis Groep N.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

Op grond van artikel 2, zevende lid Vpb is De Sluis Groep N.V. niet onderworpen aan de vennootschapsbelasting. Tevens is De Sluis Groep N.V. vrijgesteld van de vennootschapsbelasting op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c, ten derde Vpb juncto artikel 4 Uitvoeringsbesluit vennootschapsbelasting 1971.

Bovenstaande is eveneens van toepassing op de Stichting Facilitaire Dienstverlening.

In een brief gedateerd 16 juli 2008 heeft de belastingdienst aan Kringloop Midden Holland B.V. vrijstelling verleend van vennootschapsbelasting met ingang van haar oprichtingsdatum. De vrijstelling vervalt als de vennootschap niet meer aan de wettelijke voorwaarden voldoet (of als dit alsnog mocht blijken).

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

Immateriële vaste activa

Per ultimo jaar betreft deze post vooruitbetalingen op immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn voor machines en installaties: 10 tot 20% en overige vaste bedrijfsmiddelen: 20% tot 33,33%.

Financiële vaste activa

Op 27 april 2011 is de tot dan toe 40%-deelneming volledig eigendom geworden van De Sluis Groep N.V.

Vorraden

De boekwaarde van voorraden die worden gewaardeerd tegen lagere marktwaarde bedraagt nihil (ultimo 2010: € 17.280).

Eigen vermogen

Als gevolg van de consolidatie van de stichtingen waarin geen sprake is van een kapitaalbelang dat in de vennootschappelijke jaarrekening gewaardeerd wordt als financieel actief, ontstaat een verschil tussen het groepsvermogen (inclusief de stichtingen) en het vennootschappelijke vermogen (exclusief de stichtingen).

De aansluiting is als volgt:

	31 DECEMBER 2011 €	31 DECEMBER 2010 €
Vennootschappelijk vermogen	(345.638)	(416.419)
St. De Wissel	59.822	59.822
St. Facilitaire dienstverlening	-	-
Groepsvermogen	<u>(285.816)</u>	<u>(356.597)</u>

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 70.781.

Langlopende schulden

Van de langlopende schulden heeft € 2.151.766 een resterende looptijd van langer dan 5 jaar. De over deze lening verschuldigde rente bedraagt 4,5% op jaarbasis.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Aangegane huurverplichtingen (en -rechten)

Aangegane huurverplichtingen die vervallen binnen 1 jaar € 786.000 en binnen 2 jaar € 1.483.000.

De bate uit onderverhuur bedraagt: binnen 1 jaar € 107.000 en binnen 2 jaar € 214.000.

Aangegane operationele leaseverplichtingen

Aangegane leaseverplichtingen die vervallen binnen 1 jaar € 48.000 en binnen 2 jaar € 77.000.

Garantstelling kredietfaciliteit

WVS De Sluis is hoofdelijk medeschuldenaar voor het krediet bij de Rabobank. De kredietlimiet bedraagt € 1.966.597. Hiervan is per ultimo boekjaar niets benut.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De fiscale eenheid voor de omzetbelasting bestaat uit de volgende rechtspersonen: De Sluis Groep N.V., Bruca B.V., Stichting Facilitaire Dienstverlening en Werkvoorzieningschap "De Sluis". Op grond hiervan is De Sluis Groep N.V. mede hoofdelijk aansprakelijk voor de eventueel hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Investeringsverplichting

Per balansdatum is sprake van een investeringsverplichting in vaste activa van € 47.950.

Dekking negatief resultaat van WVS De Sluis

Jaarlijks wordt bepaald in welke mate De Sluis Groep N.V. bijdraagt aan het negatieve resultaat van WVS De Sluis.

Personeelsgegevens

Gedurende het boekjaar 2011 waren gemiddeld 63,4 werknemers (FTE) in dienst van de geconsolideerde vennootschap (2010: 51,5). Het aandeel hierin van gesubsidieerde medewerkers bij Stichting De Wissel bedraagt 11,9 fte (2010: 10,8 fte).

In het gemiddeld aantal werknemers is vanaf 27 april 2011 tot einde jaar mede opgenomen het gedurende die periode gemiddeld aantal fte in dienst van Kringloop Midden Holland B.V., namelijk 8,1 fte.