

JAARSTUKKEN 2012
VIXIA B.V.

22-mei-13

INHOUD	pagina
Jaarstukken	
<u>Jaarverslag</u>	2 t/m 6
<u>Jaarrekening</u>	7
Geconsolideerde jaarrekening	8
. Geconsolideerde balans per 31 december 2012	9 + 10
. Geconsolideerde resultatenrekening over 2012	11
. Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2012	12
. Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	13 t/m 43
Enkelvoudige jaarrekening	44
. Enkelvoudige balans per 31 december 2012	45 + 46
. Enkelvoudige resultatenrekening over 2012	47
. Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	48

Financieel resultaat

Het zijn zware tijden. Crises volgen elkaar in ras tempo op. De financiële crisis laat ook Vixia niet onberoerd.

De exploitatie Vixia BV 2012 sluit met een positief resultaat van € 29K. Dit is € 526K minder dan oorspronkelijk begroot. De exploitatie Gemeenschappelijke Regeling (GR) Vixia 2012 sluit af met een overschot van € 342K terwijl hier een budget neutrale exploitatie was begroot. De geconsolideerde exploitatie (Vixia BV en GR) sluit daardoor per saldo af met een tekort van totaal € 183K ten opzichte van de begroting. Alhoewel de resultaten ten opzichte van begroting tegenvallen, voldoet Vixia aan de opdracht van het bestuur GR om het resultaat 2012, naar aanleiding van de 3e kwartaalrapportage 2012, binnen het geprognosticeerd tekort ad € 276.934,- te laten uitkomen. Dit ten opzichte van het eerder begrote tekort (Verslag Bestuur GR 14 november 2012).

Naar een nieuw perspectief

Naar aanleiding van de vaststelling van de beleidsnota 'Het roer om, volle kracht vooruit' in februari 2012 is een nieuw perspectief ontstaan voor Vixia, namelijk: uitvoeringsorganisatie voor beschut werk in de Westelijk Mijnstreek. Daarmee is de koers naar een breed Mensontwikkel (MO)-bedrijf definitief verlaten.

De keuze moet in eerste instantie gezien worden in het kader van de Wet Werken naar Vermogen (Wwvn) en de bezuinigingsopgave in het sociaal domein, oftewel de opgave 'meer met minder'. Alhoewel de Tweede Kamer naar aanleiding van de val van het kabinet-Rutte de wet begin juni 2012 controversieel heeft verklaard, wordt door het bestuur GR Vixia besloten vast te houden aan de ingezette koers 'beschut' (N.B.: Inmiddels is bekend dat er één Participatiewet komt die de Wet werk en bijstand, Wet sociale werkvoorziening en een deel van de Wajong samenvoegt. De nieuwe wet vervangt het wetsvoorstel Werken naar Vermogen en moet op 1 januari 2015 ingaan). Met het controversieel verklaren is ook een streep gehaald door het herstructureringsfonds Wsw.

Taakverdeling: horizontale en verticale mensontwikkeling

De stip op de horizon betekent dat er een splitsing wordt gemaakt tussen werk in een reguliere omgeving en beschut werk: De vier gemeenten nemen verantwoordelijkheid voor het eerste deel en Vixia voor het tweede.

Vertaald naar de praktijk betekent dit, dat Vixia zich met betrekking tot de huidige geplaatste doelgroep Wsw richt op de eerste 3 treden van werkladder, te weten: beschut intern, 'werken op locatie (WOL) en groepsdetachering. Aangevuld met nieuwe instroom beschut werk in het kader van de Participatiewet (voorheen Wet Werken naar Vermogen). Vixia specialiseert zich zodoende verder in het organiseren van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt ("bijzonderkant") en zorgt ervoor dat deze mensen blijven werken. Dit noemen we horizontale mensontwikkeling. Voor zover de bestaande infrastructuur (- gemeten in beschikbare leer-/werkplekken -) daartoe ruimte biedt, kunnen ook andere doelgroepen in opdracht van deelnemende gemeenten tijdelijk tewerkgesteld worden bij Vixia.

Het is de taak van de gemeenten (i.c. Sociale Zaken) om mensen te mobiliseren en toe te leiden naar werk (= verticale mensontwikkeling). Het gaat hier dus om regulier werk, al dan niet met loondispensatie/loonkostensubsidie, bij gewone werkgevers; inclusief individuele detachering en begeleid werken vanuit Wsw. Het instrumentarium daartoe moet nog (door)ontwikkeld worden (o.a. detachingsfaciliteit/werkgenerator, werkgeversbenadering).

Transitie Vixia

Het is vervolgens van belang om de stip op de horizon concreet te maken en te vertalen naar acties. In dit verband heeft Vixia de organisatie doorgelicht en plannen gemaakt waarbij gefaseerd wordt toegewerkt naar een vernieuwde uitvoeringsorganisatie in relatie tot de kernactiviteit 'beschut'.

De transitie kent de volgende fasering:

- Fase 0: Vaststellen Sociaal Plan Vixia BV 2013 – 2017.
- Fase 1: Opheffen afdeling Mensontwikkeling (MO) en overdragen van de taken van MO naar deelnemende gemeenten.
- Fase 2: Verminderen van formatieplaatsen in staf- en ondersteunende diensten. In deze fase wordt tevens een blauwdruk van de gewenste nieuwe organisatie geschetst (inclusief aanwijzen sleutelfuncties).
- Fase 3: Implementeren van de nieuwe structuur.

Fase 0 t/m 2 zijn gepland in 2013. Fase 3 is gepland in 2014.

In relatie tot de hierboven vermelde structuurwijziging is het van belang te vermelden dat BV-medewerkers die naar aanleiding van de effectuering in fase 1 en 2 boventallig worden en die niet intern worden herplaatst of in dienst worden overgenomen door een van de deelnemende gemeenten, voor de periode van de voor de betreffende medewerker geldende re-integratietermijn worden geplaatst in de mobiliteitspool Sittard-Geleen en dientengevolge niet drukken op de exploitatie van Vixia. In totaal gaat het bij Vixia om een reductie van de formatie met (netto) 16,6 fte (i.c. 10,1 FTE medewerkers MO en 6,5 FTE medewerkers staf- en ondersteunende diensten).

Vixia en de gemeenten moeten nog nadere afspraken maken over de implementatie van de overdracht van de taken van Vixia op het gebied van verticale mensontwikkeling; en met name over de begeleiding en bemiddeling van de groep Wsw-medewerkers die reeds gedetacheerd zijn bij of een Begeleid Werken contract hebben met reguliere werkgevers en de Wsw-medewerkers die momenteel door de job coaches worden bemiddeld naar regulier werk.

Samenwerking cruciaal

Ook bij de gemeenten wordt de organisatiestructuur herzien. Van belang is dat Sociale Zaken en het Wsw-bedrijf optimaal gaan samenwerken om met minder middelen meer resultaat te boeken voor kandidaten en werkgevers. De opgave is 'meer met minder'. Die opgave kan alleen samen, vanuit integraal arbeidsmarktbeleid, worden opgelost. Dit arbeidsmarktbeleid dient in samenhang te worden gezien met de Participatiewet, het sociaal akkoord en de economische ontwikkelingen. Duidelijk is dat een en ander nog onvoldoende is uitgekristalliseerd ten behoeve van nieuw beleid. Dit zet extra druk op de resultaatontwikkeling van Vixia.

Met name een integrale werkgeversbenadering is in dit verband cruciaal: één loket voor werkgevers en eenduidige afspraken over de bemiddeling van de verschillende doelgroepen, de te hanteren tarieven en de plaatsingsvoorwaarden. Het werkgeversservicepunt Westelijke Mijnstreek is een gezamenlijk project van de gemeenten, het UWV en Vixia. Hier zal de integrale werkgeversbenadering vorm krijgen.

Bij Vixia worden voorbereidingen getroffen om aan de horizontale mensontwikkeling nader vorm te gaan geven. We verwachten, dat enkele boventallige MO-medewerkers en een aantal Wsw-medewerkers van voormalig MO hiertoe intern herplaatst kunnen worden.

Inrichten toekomstbestendige beschutte werkomgeving

Het huidige Leerwerkbedrijf zal heringericht worden met het oog op de nieuwe opdracht:

In een Cluster "Intern Beschut" worden de activiteiten ondergebracht met betrekking tot de doelgroep op trede 1 van de werkladder: degenen die aangewezen zijn op een beschutte omgeving binnen de muren van Vixia.

Dit betreft de werkzaamheden bij de huidige afdeling Design Tapijten en bij de unit Productie:

- Verpakken
- Assemblage
- Kwasten
- Confectie
- Fietsherstel werkplaats

De infrastructuur wordt tevens benut als leerwerkplekken voor horizontale mensontwikkeling.

Van belang is om continue te zorgen voor voldoende orderdruk. In verband met de vele en toenemende beperkingen van de doelgroep is voldoende kwalitatieve en kwantitatieve leiding en begeleiding nodig op de werkvloer.

In een Cluster "Extern Beschut" wordt Werken op Locatie (WOL) en groepsdetachering (trede 2 en 3) georganiseerd. Dit betreft activiteiten van de huidige unit Dienstverlening:

- Schoonmaakdienst
- Business Post
- Servicedienst

Ook zal hier de Catering worden ondergebracht; en te zijner tijd de Hoveniersdiensten, die nu nog binnen de unit Openbare ruimte zijn georganiseerd.

De infrastructuur in het Cluster Extern Beschut wordt tevens benut als leerwerkplekken voor horizontale mensontwikkeling en als tijdelijke werkervaringsplekken voor andere doelgroepen, in opdracht van de gemeenten.

Voor de uitvoering van de werkzaamheden wordt gestreefd naar samenwerking met private partijen. Voor de PMC Schoonmaakdienst zijn de onderhandelingen in 2012 opgestart en per 1 april 2013 is de samenwerking met Balanz Facilitair formeel gestart. Bij de Business Post wordt samengewerkt met andere Wsw-bedrijven en onderzoeken we de mogelijkheid om hier tevens een private partij bij te betrekken. De Servicedienst is georganiseerd in samenwerking met Volta Limburg.

Werken op Locatie van de opdrachtgever is een van de pijlers van het Vixia van de toekomst. Daarmee kunnen we beschut werk realiseren in een zo regulier mogelijke omgeving, hetgeen voor de medewerkers erg aantrekkelijk is. En tevens kunnen we daardoor de infrastructuur en kapitaallasten terugbrengen tot het noodzakelijke minimum.

Naast de hiervoor genoemde projecten in de zakelijke dienstverlening, hebben we op dit moment twee WOL-projecten in de productie, beide op het bedrijventerrein Holtum Noord: bij Emhart (het voormalige Masterfix) en bij de pakketdienst van PostNL. Met dit laatste project zijn we gestart in januari 2013. Het gaat hierbij om het opleggen van pakketten. Het ochtendproces wordt ingevuld door mensen met een SW indicatie en het avondproces door mensen uit de bijstand. Beide processen worden aangestuurd door teamleiding van Vixia.

Regionaal Werkbedrijf Westelijke Mijnstreek

Een belangrijke bijdrage aan de tewerkstelling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zal worden geleverd door de oprichting van het Regionaal Werkbedrijf. Ook dit is een vorm van Werken op Locatie onder directe begeleiding, waardoor een beschutte werkomgeving kan worden gecreëerd. De doelstelling is tweeledig: onderhoud van de openbare ruimte en zoveel mogelijk doorleiding van medewerkers naar regulier werk. In de gemeente Sittard-Geleen heeft men sinds april 2012 al een voorschot genomen op de oprichting van het Werkbedrijf: In wijkteams werken mensen met een Wsw-indicatie, mensen met een WWB-uitkering en ambtenaren samen in de openbare ruimte.

In afwachting van de oprichting van het Werkbedrijf valt de unit Openbare ruimte van Vixia voorlopig even buiten de transitie die in de rest van de organisatie wordt doorgevoerd. Te zijner tijd zullen de werkzaamheden van deze unit in het publieke domein worden ondergebracht bij dit Werkbedrijf. De private opdrachten voor woningcorporaties, zorginstellingen, bedrijven en particulieren zullen onderdeel gaan uitmaken van het Cluster Extern Beschut als PMC Hoveniersdiensten. Ook in deze PMC zal samenwerking worden gezocht met private bedrijven.

Toekomstbestendigheid beschutte werkzaamheden

In het kader van de transitie naar de nieuwe organisatie zijn we gestart met het maken van business plannen per PMC. Hierin wordt via een SWOT analyse ingezoomd op de mogelijkheden van de organisatie van het werk en van personeel en werksoorten. Op die wijze brengen we toekomstbestendigheid van de betreffende werkzaamheden in kaart, in relatie tot de economische en arbeidsmarktontwikkelingen enerzijds en de toenemende beperkingen van de doelgroep anderzijds. En uiteraard de financiële haalbaarheid van de activiteiten qua kosten en opbrengsten.

Activering, begeleiding, opleiding

Binnen het Leerwerkbedrijf kennen we een activeringafdeling. Deze is in eerste instantie gestart om medewerkers die in de Openbare ruimte werkzaamheden gaan uitvoeren in de aanvang op de juiste wijze te trainen en te laten wennen aan de werksoort. In deze afdeling worden zowel eigen (Vixia) medewerkers getraind "on the job" als ook mensen met een uitkering die worden aangeboden vanuit de diverse gemeenten. Inmiddels worden ook mensen getraind die – al dan niet tijdelijk – bij andere afdelingen binnen de infrastructuur van Vixia te werk gesteld kunnen worden. In de toekomst zullen we deze activiteiten verder gaan uitbreiden.

Risico's en knelpunten voor de nieuwe organisatie

Voldoende werk

Een van de belangrijkste vraagstukken voor de nabije toekomst is, of we voldoende opdrachten kunnen verwerven in relatie tot de mogelijkheden van de doelgroep. De indicatie voor het werken in de beschutte werkomgeving zal steeds strikter gehanteerd moeten worden om tegemoet te kunnen komen aan de wettelijke opdracht om het aantal medewerkers uit de doelgroep tot 30% van het huidige totaal te reduceren. Dat betekent, dat we te maken krijgen met mensen met een toenemend aantal beperkingen. Ook nu zien we al steeds meer meervoudige problematiek bij de instroom Wsw. Het verwerven van voldoende en passende werkzaamheden met voldoende variëteit en continuïteit is dus een van de grootste uitdagingen voor de organisatie.

Voldoende leiding en begeleiding

Gezien de noodzaak van steeds intensievere begeleiding zal de kwaliteit en de kwantiteit van leidinggevenden en begeleiders in toenemende mate van belang zijn. Nu zijn nog veel van deze functionarissen uit de doelgroep zelf afkomstig, maar dat bij de huidige instroom zijn nauwelijks meer kandidaten die daartoe kunnen worden opgeleid. De uitstroom door vergrijzing laat niet lang meer op zich wachten. Waar we nu de aantallen BV-medewerkers aan het reduceren zijn, zullen we in de toekomst dus met name gekwalificeerde begeleiders, maar ook leidinggevenden moeten gaan werven. In feite is dat eigenlijk nu al het geval. Alleen ontbreken de financiële middelen om mensen aan te trekken. We zullen dus zeer alert moeten zijn op het moment waarop de onderbezetting in kwalitatieve en kwantitatieve zin te veel risico's met zich gaat meebrengen; en dit moment vóór moeten zijn.

E.J. van de Ven
Directeur Vixia B.V.

J.A. van Nierop
Secretaris RvC Vixia B.V.

W.J.H.G. Caris
Voorzitter RvC Vixia B.V.

J.M.T. Vroomen
Vice-voorzitter RvC Vixia B.V.

JAARREKENING

- Geconsolideerde jaarrekening
- Enkelvoudige jaarrekening

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

- Geconsolideerde balans
- Geconsolideerde resultatenrekening
- Geconsolideerd kasstroomoverzicht
- Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

GECONSOLIDEERDE BALANS*na resultaatbestemming*

Actief	31 december 2012	31 december 2011
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële activa	37.728	16.251
Materiële activa	452.620	573.920
	490.348	590.171
<u>Plottende activa</u>		
Voorraden	616.162	713.021
Onderhanden werk	60.734	102.810
Vorderingen en overlopende activa:		
. <i>Debiteuren</i>	2.101.522	2.449.776
. <i>Overige vorderingen korte termijn</i>	73.354	148.517
. <i>Overlopende activa</i>	217.382	289.905
. <i>RC-Gemeenschappelijke regeling</i>	4.215.525	4.088.006
Liquide middelen	1.446.454	1.598.862
	8.731.133	9.390.897
TOTAAL ACTIVA	9.221.481	9.981.068

GECONSOLIDEERDE BALANS*na resultaatbestemming*

Passief	31 december 2012	31 december 2011
<u>Groepsvermogen</u>		
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen :		
. <i>Aandelenkapitaal</i>	18.151	18.151
. <i>Algemene reserve</i>	70.049	40.939
Aandeel van derden in het groepsvermogen :	0	0
	88.200	59.090
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen	1.313.795	1.213.662
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening o/g G.R.	3.741.370	4.002.992
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen vakantiegeld Wiw	7.109	51.893
Vak.geld./vak.dagen B.V.-medewerker	430.393	419.837
Vak.geld./vak.dagen Wsw-medewerker	1.869.471	1.880.910
Te betalen vakantiegeld Kans-B.V.ers	1.298	29.675
Crediteuren	808.808	902.680
Overige schulden korte termijn	270.813	411.977
Overlopende passiva	690.224	1.008.352
	4.078.116	4.705.324
TOTAAL PASSIVA	9.221.481	9.981.068

GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING*na resultaatbestemming*

OMSCHRIJVING	Begroting 2012	Realisatie 2012	Realisatie 2011
Netto omzet	13.837.700	12.965.689	13.292.290
Kosten van grond- en hulpstoffen	2.592.800	2.117.352	2.780.405
Bruto marge	11.244.900	10.848.337	10.511.885
Opbrengst trajecten re-integratie	804.500	717.192	1.921.293
Overige bedrijfsopbrengsten	1.042.750	1.222.280	1.640.920
Opbrengsten kans B.V.	280.000	274.333	1.787.606
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	13.372.150	13.062.142	15.861.704
Kosten detacheringen WSW-ers G.R.	0	0	3.045.721
Salarissen en sociale lasten B.V.-ers	6.184.621	6.276.588	6.709.146
Overige personeelskosten	1.871.770	1.688.782	2.018.998
Doorb. huur onroerende goederen G.R.	435.930	450.403	643.733
Afschrijvingen im- en materiële vaste activa	228.649	197.928	380.505
Doorberekende rente G.R.	487.934	500.396	731.746
Kosten kans B.V.	280.000	279.251	1.773.827
Overige exploitatie lasten	3.339.103	3.496.608	4.857.258
Mutatie voorzieningen	100.000	263.464	(185.306)
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	12.928.007	13.153.420	19.975.628
BEDRIJFSRESULTAAT	444.143	(91.278)	(4.113.924)
Rente B.V.	2.000	22.111	9.093
Gemeentelijke bijdrage WSW (Vixia G.R.)	108.784	98.277	4.163.921
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	554.927	29.110	59.090
Buitengewone baten en lasten	0	0	0
Resultaat (mutatie eigen vermogen)	554.927	29.110	59.090

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT*(indirecte methode)**(bedragen x € 1.000)***Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening****Aanpassingen voor :**

Afschrijvingen (invest.+desinv.)

lening o/g G.R. (kap.verstrekk)

Mutatie voorzieningen:

- onttrekking voorzieningen

- dotatie voorzieningen

Aandeel derden:

- aanvulling (negatief) eigen vermogen (=gem.bijdrage)

Totale mutatie aanpassingen**Mutaties werkkapitaal:**

Mutatie vlottende activa (excl. liq. midd.):

- overlopende activa

- voorraden

- vorderingen

- overige vorderingen

subtotaal

Mutatie kort lopende schulden:

- crediteuren

- overige schulden

- overlopende passiva

*subtotaal***Totaal mutatie werkkapitaal****KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN**

Desinvesteringen (aanschafwaarde)

Investerings

KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN**MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN**

Stand Liquide middelen begin boekjaar

Stand Liquide middelen einde boekjaar

MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN**BOEKJAAR 2012****BOEKJAAR 2011****29****59**

67

375

-262

-262

0

-387

-647

487

288

0

0

0

555

-95**309**

73

108

139

265

348

-76

-52

511

508

808

-94

-492

-215

-505

-318

76

-627

-921

-119**-113****-185****255**

132

11

-100

-45

32**-34****-153****221**

1.599

1.378

1.446

1.599

-153**221**

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Algemeen

Activiteiten

De jaarrekening is opgesteld o.b.v. Titel 9 Boek 2 B.W.. Het jaarverslag 2011 van Vixia B.V. ligt ter inzage bij Vixia B.V..

De afgelopen jaren werd alle energie gericht op het re-integreren van mensen, die om welke reden dan ook niet aan het arbeidsproces deelnamen. Vanuit haar missie ontwikkelde Vixia zich steeds meer als een re-integratiebedrijf, waarbij m.n. de gemeenten een steeds nadrukkelijker rol in het social- en arbeidsmarktbeleid kregen. Op verzoek van de stuurgroep arbeidsmarktbeleid is in 2011 de doelmatigheid van het in de afgelopen jaren gevoerde regionale arbeidsmarktbeleid extern onderzocht. De belangrijkste elementen van dat beleid zijn integraliteit, ontschotting en ontkokering. Parallel aan het onderzoek naar het regionale arbeidsmarktbeleid is ook gekeken naar het effect van de Turn Around Vixia als onderdeel van dit beleid. Een extern organisatiebureau heeft een verdiepingsonderzoek gedaan naar de Turn Around van Vixia B.V. en geeft in zijn rapport aanbevelingen over de uitvoering van de Wet Werken naar Vermogen (WWnV) en de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw). Op basis van dit rapport is uitvoerig gediscussieerd over de scenariokeuze, de toekomstige uitvoering van de WWnV en de Wsw en de transitie van de Wsw. De WWnV is inmiddels van de baan daarvoor in de plaats komt de Participatiewet (PW). De contouren zijn inmiddels duidelijk. Bij de uitwerking van de PW worden de elementen uit het wetsvoorstel WWnV gebruikt maar onder de PW ligt een nieuw fundament. Op grond van de notitie 't roer om' zijn we al begonnen met de hervormingen, het MensOntwikkel bedrijf zal verder afgebouwd worden met als uiteindelijk doel invulling geven aan de knip tussen werk en beschut waarbij in de toekomst de uitvoering van in- en extern beschut door Vixia B.V. zal geschieden.

Naast de uitvoering van de Wsw en het formele werkgeversschap van B.V.-personeel vinden binnen Vixia B.V. re-integratie-activiteiten plaats voor andere groepen met een afstand tot de arbeidsmarkt, hierbij kan tevens gebruik gemaakt worden van de mogelijkheden van het Leer-werkbedrijf. Via het Leer-werkbedrijf kunnen betreffende personen een traject doorlopen, waarbij getracht wordt via opleiding en begeleiding, de medewerker uiteindelijk middels detacheringen en/of begeleid werken bij bedrijven en instellingen, te re-integreren op de reguliere arbeidsmarkt.

Groepsverhoudingen

In de balans van Vixia B.V. is per 31 december 2012 geconsolideerd de balans van Vixia Kans B.V.. Vixia Kans B.V. is thans een dochteronderneming van Vixia B.V.. De eerste inschrijving in het Handelsregister dateert van 3 oktober 1996, onder de naam de Millenerpoort Design Tapijten B.V.. Per 19 juli 2005 zijn de statuten gewijzigd waarbij zowel de naam als de doelstelling van de Millenerpoort Design Tapijten B.V. werd gewijzigd in Vixia Kans B.V., gevestigd aan de Millenerweg 4 te Sittard. De doelstelling van Vixia Kans B.V. is het rechtstreeks of middellijk aanbieden van een integraal dienstpakket op het gebied van arbeidsre-integratie en aangepaste arbeid aan de op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staande personen. Deze doelstelling van Vixia Kans B.V. past in het toekomstig beleid van Vixia B.V. om de in 1998 ingezette modernisering van de Wsw, de beweging voor de Wsw van "binnen naar buiten", verder te kwantificeren en van taakstellingen te voorzien, gericht en af te stemmen op de nieuwe wetgeving die per 1 januari 2008 van kracht is geworden.

De deelneming per 31 december 2012 in Kans B.V. van € 181.610,= intrinsieke waarde (100% deelneming) is opgenomen in de enkelvoudige balans van Vixia B.V..

Het boekjaar 2012 van Vixia Kans B.V. werd afgesloten met een verlies van € 4.918,= , waarvoor een mutatie op de overige reserve binnen de vennootschap plaatsvond.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De navolgende balansposities van Vixia Kans B.V. zijn geconsolideerd met de balans van Vixia B.V..

Balans Vixia Kans B.V. 31 decemer

Activa

Vorderingen en overlopende activa:

. *Debiteuren*

. *Overige vorderingen korte termijn*

. *Overlopende activa*

. *Rekening courant Vixia BV*

Liquide middelen

Totaal activa

Passiva

Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen:

. *Aandelenkapitaal*

. *Algemene reserve*

totaal groepsvermogen

Kortlopende schulden en overlopende passiva :

. *Te betalen vakantiegeld Kans bv-ers*

. *Crediteuren*

. *Overige schulden korte termijn*

. *Overlopende passiva*

. *Rekening courant Vixia BV*

Totaal passiva

2012	2011
5.242	1.944
0	443
4.442	41.904
	60.383
409.788	155.714
419.472	260.388
18.151	18.151
163.459	168.377
181.610	186.528
1.298	29.675
34	1.399
0	33
1.433	42.753
235.097	0
419.472	260.388

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Vixia BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Vixia BV. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Bij consolidatie is gebruik gemaakt van de methode "integrale consolidatie".

Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. 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.

Indien per jaareinde het eigen vermogen van Vixia B.V. negatief is, is een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten evenwel gewaarborgd, aangezien de aandeelhouder(s) en de belangrijkste financier(s) hebben toegezegd Vixia B.V. financieel te zullen steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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.

Financiële derivaten zijn bij Vixia B.V. niet van toepassing.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en niet-geconsolideerde deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor de balansposten en de wisselkoersen op de transactiedata voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het groepsvermogen gebracht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De waardering van de immateriële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte toekomstige levensduur. De afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte toekomstige levensduur. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs. Op grond wordt niet afgeschreven. Kosten voor periodiek onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen. 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 vaste activa zijn gewaardeerd o.b.v. de vermogensmutatiemethode, waarbij de waardering plaatsvindt o.b.v. de netto vermogenswaarde.

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen netto eigen vermogen, doch niet lager dan nihil. Deze waarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Vixia BV. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Bij de waardering van deelnemingen wordt rekening gehouden met waardedalingen indien deze duurzaam zijn. De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen (VVP), gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs komen ten gunste of ten laste van de resultatenrekening. Met de mate van incurrantheid wordt in de waardering rekening gehouden. Het gereed produkt en de goederen in bewerking zijn gewaardeerd tegen de vermoedelijke opbrengstprijz (materiaal tegen VVP). De goederen in bewerking worden gewaardeerd tegen vermoedelijke opbrengstprijz, rekening houdend met het stadium van gereed zijn (verminderd met reeds voorzienbare verliezen).

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

In de onderhanden projecten zijn tevens begrepen de uit projectontwikkeling voortkomende projecten indien en voor zover voor eenheden van het project voor of tijdens de constructie een onvoorwaardelijke verkoopovereenkomst is afgesloten.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten/inspectie van het uitgevoerde deel van het project/de voltooiing van een fysiek onderscheidbaar projectonderdeel.

Indien het totaal van alle onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden. In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet/wijziging in onderhanden projecten zolang het project nog niet is voltooid. Projectkosten zijn verwerkt in de kosten van grond- en hulpstoffen en in de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet. De projectkosten zijn verwerkt in de kostprijs van de omzet.

Vorderingen en overlopende activa (incl . debiteuren)

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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van Vixia BV

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Voorzieningen

Op de balans worden voorzieningen opgenomen tegen verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balans onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten.

De pensioenverplichtingen uit de Nederlandse regelingen 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. Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Ultimo 2012 (en 2011) waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Vertrekregelingen betreffen verplichtingen uit hoofde van het vóór de normale pensioendatum beëindigen van dienstverbanden met werknemers. Ontslagvergoedingen worden verwerkt indien aantoonbaar sprake is van een verplichting tot beëindiging van dienstverbanden met werknemers. Vergoedingen worden tegen contante waarde opgenomen. De verplichting wordt als zodanig opgenomen en toegelicht onder de voorzieningen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening 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.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Langlopende schulden

De leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft schulden met een looptijd langer dan een jaar. De bedragen die binnen een jaar vervallen worden opgenomen onder de kortlopende schulden (aflossingsverplichtingen).

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Als gevolg van de normalisatie van de resultaten van Vixia B.V. is er sprake van een stelselwijziging conform RJ 140.206. Na het vaststellen van bijgestelde begroting 2012 is, conform bestuurlijke besluitvorming (dec. 2011), besloten het exploitatieresultaat Vixia B.V. te normaliseren. Om de sturing op het evenwicht tussen kosten en opbrengsten op zijn merites te kunnen beoordelen dient het genormaliseerd resultaat als uitgangspunt te worden genomen. De huisvestingskosten betreffende leegstand, het subsidietekort Wsw en de algemene bestuurs- en beheerskosten komen tot uitdrukking in Vixia G.R. en worden alhier gefinancierd (Gemeentelijke Bijdrage Vixia G.R.).

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De normalisering van het resultaat is in werking getreden met ingang van 2012. De uitgangspunten van de normalisering zijn door het bestuur in 2011 vastgesteld. Vixia heeft in 2012 invulling gegeven aan de vastgestelde uitgangspunten en hierover gerapporteerd in de kwartaalrapportages. Omdat de afspraken die voortvloeien uit de normalisatie vanaf boekjaar 2012 door het algemeen bestuur zijn vastgesteld vindt de verwerking in de jaarrekening vanaf 2012 prospectief plaats. Er vindt geen herrekening plaats met terugwerkende kracht. De vergelijkende cijfers 2011 zijn niet aangepast, omdat hierdoor het effect van de normalisatie ten opzichte van voorgaand jaar voor de gebruikers van de jaarrekening duidelijk is.

Bedrijfsopbrengsten

Netto-omzet

Onder de netto-omzet worden verantwoord de opbrengsten van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Kosten directe materialen en uitbesteed werk

De kosten van directe materialen (grond- en hulpstoffen) worden berekend op basis van zowel werkelijke als vaste verrekenprijzen. De kosten van uitbesteed werk worden gewaardeerd op basis van historische kostprijs.

Bedrijfslasten

Personeelslasten gesubsidieerde medewerkers

Onder de loonkosten van gesubsidieerde medewerkers wordt verantwoord het brutobedrag van de uitbetaalde lonen aan Wsw-, Wiw- en Wwb-werknemers.

De sociale lasten van gesubsidieerde werknemers betreffen de ter zake van de werknemers-verzekering verschuldigde werkgeverslasten voor de Wsw-, Wiw- en WWB-werknemers, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening van Wsw-werknemers.

Personeelslasten niet-gesubsidieerde medewerkers

Onder salariskosten niet-gesubsidieerde medewerkers wordt verstaan de over het jaar betaalde c.q. verschuldigde salarissen, het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies inzake niet-gesubsidieerde werknemers.

Financiële baten en lasten

De rentebaten betreffen de opbrengst uit deposito's en andere beleggingen van gelden. De rentelasten bestaan uit betaalde rente vanwege rekening-courantverhouding kredietinstellingen.

Overige bedrijfskosten (-lasten)

Deze kosten (huur, onderhoud, energie, etc.) worden berekend o.b.v. historische kosten.

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten en lasten hebben betrekking op gebeurtenissen en transacties die deel uitmaken van de gewone bedrijfsuitoefening, maar die op grond van aard, omvang en of incidenteel karakter afzonderlijk worden gepresenteerd.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

A C T I E F

VASTE ACTIVA

In het jaar 2012 is sprake geweest van een investeringsstop, alleen de hoogst noodzakelijke uitbreidings- c.q. vervangingsinvesteringen hebben plaatsgevonden. De boekwaarde in 2012 nam met € 99.823,= af.

Een overzicht van de immateriële en materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Aanschaf 1-1-2012	interne over- boeking	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aanschaf 31-12-2012	Afschrij- ving t/m 2011
Machines	4.618.786	0	39.168	99.338	4.558.616	4.218.801
Inventaris	3.323.417	0	6.673	11.110	3.318.980	3.170.938
Vervoermiddelen	310.211	0	0	22.008	288.203	288.755
Activa in uitvoering	0	0	15.959	0	15.959	0
Totaal materiële activa	8.252.414	0	61.800	132.456	8.181.758	7.678.494
Immateriële activa	1.810.643	0	38.086	0	1.848.729	1.794.392
Totaal materiële en immateriële activa	10.063.057	0	99.886	132.456	10.030.487	9.472.886

	interne over- boeking	Afschr. 2012	Desinves- teringen	Stand 31-12-2012	Boekw. 31-12-12	Boekw. 1-01-12
Machines	0	119.444	99.338	4.238.907	319.709	399.985
Inventaris	0	55.439	9.329	3.217.048	101.932	152.479
Vervoermiddelen	0	6.436	22.008	273.183	15.020	21.456
Activa in uitvoering	0	0	0	0	15.959	0
Totaal materiële activa	0	181.319	130.675	7.729.138	452.620	573.920
Immateriële activa	0	16.609	0	1.811.001	37.728	16.251
Totaal materiële en immateriële activa	0	197.928	130.675	9.540.139	490.348	590.171

Immateriële activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Hieronder worden posten opgenomen, waarvoor in een bepaald jaar uitgaven zijn gedaan, betrekking hebbende op de komende boekjaren, deze bestaan voornamelijk uit licenties van software, in 2012 is geïnvesteerd in (technische) migratie software (naar SQL):

38.086

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Materiele activa

Binnen de materiële activa is een onderscheid gemaakt in investeringscategorieën: machines, inventaris en vervoermiddelen. De investeringscategorieën zijn als volgt te specificeren:

Machines

Hieronder zijn verantwoord alle machines en werkmaterieel in eigendom. Gedurende het boekjaar zijn diverse uitbreidings- c.q. vervangingsinvesteringen gerealiseerd, deze zijn als volgt te specificeren:

Unit openbare ruimte:	2 Maaidek Groundmasters	16.800	
	Veegmachine	4.048	
	Zoutstrooier	10.000	
Design tapijten:	Handstandmachine	5.820	
Logistiek/productie:	Tilhulp	2.500	
			39.168

Gedurende het boekjaar 2012 hebben de navolgende desinvesteringen plaatsgevonden, deze waren volledig afgeschreven:

Unit openbare ruimte:	Iseki trekker	-11.345	
	Toro zitmaaier	-10.357	
	Divers klein materieel	-12.936	
Technisch onderhoud:	Hydro guillotineschaar	-48.908	
	Circelzaagmachine	-12.479	
Confectie:	Zwenkarmstansmachine	-3.313	
			-99.338

Inventaris

Hieronder zijn verantwoord bedrijfsinventaris, magazijninventaris, kantoorinventaris incl. hardware en overige activa (o.a. schaftwagens en aanhangwagens), deze zijn als volgt te specificeren:

Design tapijten:	Vlonder	2.198	
Kantine:	Combi steamer	4.475	
			6.673

In 2012 zijn 3 aanhangwagens van de Unit Openbare ruimte gedesinvesteerd: -11.110

Vervoermiddelen

Hieronder vallen alle gemotoriseerde vervoermiddelen in eigendom en aanhangwagens, daar het wagenpark nagenoeg volledig in een lease-overeenkomst is ondergebracht is het investeringsniveau vrij laag, in 2012 hebben géén investeringen plaatsgevonden.

In 2012 is er een heftruck gedesinvesteerd, deze was volledig afgeschreven: -22.008

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Grond- en hulpstoffen
Halffabrikaten
Gereed product
Goederen in bewerking
Voorziening incurante voorraad
Totale voorraad

bedragen x € 1000	
2012	2011
449	552
272	271
21	18
61	103
-126	-129
677	815

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De balanspostities van de voorraden zijn als volgt te specificeren:

	2012 x € 1.000,=	2011 x € 1.000,=	
Voorraad grondstoffen per 31-12 :			
Openbare ruimte	19	28	
Schoonmaakdienst	9	10	
Diverse productie	153	223	
Tapijten	110	108	
Confectie	58	60	
Technisch Onderhoud	1	3	
Drukwerk	9	10	
Kwasten	84	102	
Kantineartikelen	4	6	
Kantoorartikelen (grijpvoorraad)	2	2	
	449	552	
Voorraad gereed product 31-12 :			
Tapijten	19	18	
Confectie	2	0	
	21	18	
Voorraad halffabrikaat 31-12 :			
Tapijten	272	271	
	272	271	
Sub-totaal	742	841	
Voorziening incurante voorraad	-126	-129	
Totaal	616	712	

De bepaling van de voorziening incurante voorraad per 31 december 2012 is gebonden aan de conditie dat artikelen twee jaar niet gemuteerd zijn, met uitzondering van die artikelen die per balansdatum inmiddels in de planning van reeds ingezette orders als "materiaal-regels" zijn opgenomen (zelfde condities gehanteerd in voorgaande jaar).

De voorziening is als volgt te specificeren:

	2012	2011	mutatie
Magazijn technisch onderhoud	3.252	1.592	1.660
Magazijn verpakking	10.139	7.040	3.099
Magazijn kwasten	9.351	17.121	-7.770
Magazijn confectie	31.611	12.553	19.058
Magazijn drukwerk	966	5.681	-4.715
Magazijn gekleurde wol	66.117	65.932	185
Magazijn assemblage	4.086	16.572	-12.486
Magazijn openbare ruimten	626	2.642	-2.016
<i>Totaal</i>	126.148	129.133	-2.985

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De mutatie in 2012 van de voorziening incurante voorraad bestaat uit een dotatie van € 24.002,= en een onttrekking van € 26.987,=.

De waarde van de voorraad grondstoffen is een momentopname en is afhankelijk van het gedrag van toeleveranciers, uitbesteding van werkzaamheden en verandering van het orderpakket. De strategische keuze om de kapitaalintensieve werksoorten af te bouwen heeft nu, maar ook in de toekomst, consequenties voor de voorraad grondstoffen en de te treffen voorziening incurantie, beide zullen afgebouwd worden.

Inzet (beleid) is dat de klant de grondstoffen gaat leveren. Op grond hiervan daalt in 2012 het materiaalverbruik van de PMC assemblage met ~€ 200K. De leverancier van kartonnen doosjes (PMC verpakken) is akkoord gegaan met kleinere bestelhoeveelheden.

Om een inzicht te krijgen in de omloopsnelheid van de voorraad grond- en hulpstoffen is de gemiddelde voorraad (= [stand 1 januari + stand 31 december] : 2) afgezet tegen het verbruik grond- en hulpstoffen (bedragen (x 1.000,=):

Verbruik grond - en hulpstoffen
Gemiddelde voorraad grond- en hulpst.
Omloopsnelheid
Omloopsnelheid in maanden

2012	2011
812	1.235
772	943
1,1	1,3
11,4	9,2

Onderhanden werk

Per 31 december is het onderhanden werk als volgt te specificeren:

	2012 x € 1.000,=	2011 x € 1.000,=
Tapijten	53	51
Kwasten	25	11
Diverse productie	20	36
Begeleid werken	0	-15
W.O.L.	1	0
Openbare ruimten	-11	-7
Servicedienst	0	8
Business post	-38	0
Confectie	10	19
Schoonmaak	0	0
Detacheringen Wsw	1	0
	61	103

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn ontvangen (x € 1.000,=) :

	2012	2011
Saldo < 30 dagen	2.024	2.337
Saldo 30 - 60 dagen	(46)	95
Saldo > 60 dagen	133	158
Dubieuze debiteuren	15	37
openstaande posten debiteuren	2.126	2.627
Voorziening dubieuze debiteuren	(25)	(177)
Totaal	2.101	2.450

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Voor het opvangen van de toekomstige debiteurenrisico's die onvermijdelijk samenhangen met de gevolgen van kredietcrisis zijn aanvullende beheersmaatregelen getroffen. De specificatie van de voorziening per balansdatum die statisch is gevormd bedraagt in totaal € 172.605,=.

De voorziening per 1 januari 2012 :	177	
De voorziening per 31 december 2012 :	<u>25</u>	
Mutatie		<u>-152</u>
Onttrekkingen	-12	
Vrijval	-165	
Dotaties	<u>25</u>	
Totale mutatie		<u>-152</u>

In 2012 is een bedrag van € 12K onttrokken aan de voorziening m.b.t. een tweetal klanten en een bedrag vrijgevallen van de statisch gevormde voorziening per 31-12-2011 ad. € 165 K. Rekening houdend met de statisch bepaalde waarde per 31-12-2012 is een bedrag van € 25 K gedoteerd.

Overige vorderingen op korte termijn

De overige vorderingen op korte termijn zijn als volgt te specificeren :

	2012	2011
eigen bijdrage PC-prive Wsw-medew.	1.226	1.226
eigen bijdrage fietsproject B.V.-medew.	2.214	1.842
eigen bijdrage fietsproject Wsw	35.033	36.430
diverse premies en inhoudingen Wiw	0	306
Vergoedingen stichting	0	29.700
Depot Business Post	21.245	21.245
BTW	854	7.801
diversen	10.950	29.338
nog te ontvangen creditnota's	1.832	20.186
Totaal geconsolideerde ov. vorderingen op korte termijn Vixia B.V.	<u>73.354</u>	<u>148.074</u>
diversen	0	443
Totaal geconsolideerde ov. vorderingen op korte termijn Kans B.V.	<u>0</u>	<u>443</u>
Totaal geconsolideerde vorderingen op korte termijn	<u>73.354</u>	<u>148.517</u>

Overlopende activa

De overige activa zijn als volgt te specificeren :

	2012	2011
voortuitbetaalde verzekeringen	53.192	100.803
voortuitbetaalde posten	83.545	70.916
voortuitbetaalde personeelskosten	46.291	54.211
voortuitbetaalde provisie	9.323	13.996
diversen	0	8.075
nog te ontvangen rente	20.589	0
Totaal overlopende activa Vixia B.V.	<u>212.940</u>	<u>248.001</u>
voortuitbetaalde posten	0	1.888
voortuitbetaalde personeelskosten	0	0
voortuitbetaalde belastingen en premies	0	39.998
diversen	4.442	18
Totaal overlopende activa Vixia Kans B.V.	<u>4.442</u>	<u>41.904</u>
Totaal geconsolideerde overlopende activa	<u>217.382</u>	<u>289.905</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Rekening courant gemeenschappelijke regeling

Tussen Vixia G.R. en Vixia B.V. is er sprake van een rekening courant-verhouding, bestaande uit het saldo van onderlinge afrekeningen en doorberekeningen van Vixia B.V. en Vixia G.R., m.n. in de sfeer van detachingskosten van Wsw-ers, het doorberekenen van huur onroerend goed en de rente van langlopende leningen. In 2012 is er sprake van een vordering van de B.V. op de G.R. van : € 4.215.525 ,=.

Liquide middelen

Met betrekking tot de liquide middelen wordt opgemerkt dat deze ter vrije beschikking staan. Bij het oprichten van Vixia G.R. is bepaald dat de subsidie-stromen in het kader van de Wsw via de GR dienen te lopen. Vixia G.R. heeft ter financiering van de vaste activa en ijzeren voorraad diverse leningen afgesloten bij de BNG. Deze leningen dienen tevens voor de financiering van dat gedeelte van de vaste activa binnen Vixia B.V., die tussen de G.R. en B.V. onderling, middels een lening verrekend worden. Zie toelichting "schulden op lange termijn" inzake kapitaalverstrekkingen onderlinge verrekening in de Lening o/g G.R..

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren :

Kas

Bank

Totaal liquide middelen Vixia B.V.

Bank

Totaal liquide middelen Vixia Kans B.V.

Totaal geconsolideerde liquide middelen

2012	2011
1.221	3.204
1.035.445	1.439.944
1.036.666	1.443.148
409.788	155.714
409.788	155.714
1.446.454	1.598.862

P A S S I E F

GROEPSVERMOGEN

Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen

	Stand 31-12- 2011	aanvulling eig. verm deeln. Gem.	Stand 1-1- 2012	Toe- voeging	Onttrekking	Stand 31-12- 2012
Aandelenkapitaal	18.151	0	18.151	0	0	18.151
Algemene reserve	40.939		40.939	29.110	0	70.049
Totaal	59.090	0	59.090	29.110	0	88.200

Aandelen kapitaal

Het aandelenkapitaal is gewaardeerd tegen nominale waarde en is voor 100% in de handen van Vixia Gemeenschappelijke Regeling.

Algemene reserve

De toevoeging bestaat uit het bedrijfsresultaat verrekend met de rente en gemeentelijke bijdragen. Er zijn geen onttrekkingen.

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten

Op basis van de vastgestelde bijgestelde begroting 2012 Vixia G.R. (Bestuur 7 december 2011) zijn de voorschotten betreffende de gemeentelijke bijdrage in rekening gebracht, totaal € 3.902.788,=. Na het vaststellen van bijgestelde begroting 2012 is, conform bestuurlijke besluitvorming (dec. 2011), besloten het exploitatieresultaat Vixia B.V. te normaliseren.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De normalisering van het resultaat is in werking getreden met ingang van 2012. De uitgangspunten van de normalisering zijn door het bestuur in 2011 vastgesteld. Vixia heeft in 2012 invulling gegeven aan de vastgestelde uitgangspunten en hierover gerapporteerd in de kwartaalrapportages. Op basis van de normalisatie zijn aanvullende voorschotten betreffende de gemeentelijke bijdrage in rekening gebracht, totaal € 554.927,=. De bijdragen van de deelnemende gemeenten worden in Vixia G.R. verantwoord.

Gemeentelijke bijdrage niet-deelnemende gemeenten

Conform het voorstel tot harmonisatie (nov. 2009) van de gemeentelijke bijdrage van de vier Zuid-Limburgse Werkvoorzieningschappen per 1 januari 2009, is de gemeentelijke bijdrage per jaar per werknemer woonachtig in de desbetreffende niet-deelnemende gemeente : € 1.000,=. Jaarlijks zal een indexering op basis van het CBS-pijnsindexcijfer plaatsvinden.

specificatie:

	aantal 1-jan-12	€ p.p. 1.045,5
Brunssum	6	6.273
Echt-Susteren	50	52.275
Heerlen	11	11.501
Landgraaf	7	7.319
Maastricht	1	1.046
Meerssen	2	2.091
Nuth	10	10.455
Onderbanken	2	2.091
Roerdalen	2	2.091
Roermond	1	1.046
Valkenburg	1	1.046
Venlo	1	1.046
		<u>98.277</u>

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Niet van toepassing.

Voorzieningen

De post voorzieningen is als volgt te specificeren :

	Stand 1-1-2012	Toe- voeging	Ont- trekking	Vrijval	Stand 31-12-2012
Reorganisatie	327.149	237.102	163.332	146.627	254.292
Spaarverlof	520.901	115.618	0	18.528	617.991
Bodemsanering	153.112	0	0	0	153.112
Groot onderhoud	212.500	134.500	0	58.600	288.400
Totaal	<u>1.213.662</u>	<u>487.220</u>	<u>163.332</u>	<u>223.755</u>	<u>1.313.795</u>

Reorganisatie

In het kader van de turn around periode is een plan van aanpak (2007) opgesteld, er is sprake van veranderingen in de managementstructuur met een materieel effect op de aard en richting van de bedrijfsactiviteiten.

In dit kader is een voorziening voor reorganisatie getroffen voor enkele boventallige medewerkers en medewerkers waarvoor inmiddels een WW-verplichting loopt. Deze reorganisatievoorziening is te herleiden op individueel niveau.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Spaarverlof

Jaarlijks kunnen wsw-medewerkers opgebouwde bovenwettelijke verlofuren, overwerkuren en onregelmatige diensturen storten in het spaarverlof.

De maximum opbouw is 1/10 van de formele arbeidsduur per jaar, de eenmalige inbreng bij start uitgezonderd. Bij opname minimaal 1/10 van de formele arbeidsduur per jaar, uitzondering is een niet-voorzien / onverwachte omstandigheid.

Vóór het einde van het dienstverband dient alle spaarverlof te zijn opgenomen, uitgezonderd bij ziekte, overlijden en dienst-redenen.

Het spaarverlof is gewaardeerd tegen toegevoegde waarde per productief uur aangaande het direct productieve personeel, de spaarverlofsaldi van het indirecte personeel worden niet gewaardeerd.

De spaarovereenkomst van B.V.-medewerkers is m.i.v. 2006 afgeschaft, er kan alleen nog maar verlof worden opgenomen, wel vindt er een dotatie plaats mbt indexering. V.w.b. de levensloopregeling, welke hiervoor in de plaats is gekomen, hoeft geen voorziening te worden getroffen, de bedragen worden ingehouden op het salaris c.q. verrekend met het verlof in hetzelfde jaar.

De specificatie naar dienstverband is als volgt:

	Stand 1-1-2012	Toe- voeging	Onttrekking en/of vrijval	Stand 31-12-2012
B.V.-medewerkers:	49.807	1.077	0	50.884
Wsw-medewerkers:	471.094	114.541	18.528	567.107
Totaal	520.901	115.618	18.528	617.991

Voorziening Bodemsanering

Voorziening in het kader van een door Vixia overgenomen bodemsaneringsverplichting van Gamma Holding Nederland betreffende het pand gelegen aan de Millenerweg 2.

Uit de diverse metingen en rapportages (briefwisselingen / plan aan aanpak met provincie en het milieu adviesbureau te Heel, M.A.H. d.d. 8-12-2010 en 8-4-2011) is gebleken dat het eerder getoond verhoogd gehalte aan minerale oliën en aromaten reeds verdwenen is.

De concentraties aan ftalaten noodzaakt om sanerende maatregelen te treffen. Indien dit scenario niet tot het gewenst eindresultaat leidt zal, i.o.m provincie een aanvullende saneringsmethode toegepast moeten worden; waarschijnlijk wordt, door het inbrengen van de juiste bacteriën de natuurlijke afbraak van de ftalaten bevorderd. In het kader van het voorzichtigheidsprincipe is een bedrag ad € 180.000,- (totaal) te voorzien ultimo 2010; dit bedrag dekt ook de eventueel noodzakelijke aanvullend te treffen maatregelen. Inmiddels is (in 2011) een bedrag van € 26.888,= hieraan onttrokken. In 2012 heeft geen mutatie plaatsgevonden.

Groot onderhoud

Alle noodzakelijke incidentele onderhoudskosten die in 2012 gemaakt zijn aan de diverse gebouwen en installaties zijn vanuit de begrote onderhoudsbudgetten uitgevoerd.

De voorziening is opgezet over een planperiode die loopt tot en met 2016. De geplande noodzakelijke uitgaven van groot onderhoud per locatie over deze planperiode zijn per 31 december 2012 hierin voorzien.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

		Ultimo 2011	toevoeging (dotatie tbv toekomst) 2012	onttrekking (afgeboekt in boekjaar) 2012	vrijval (eliminatie te boeken) 2012	Ultimo 2012
Vernieuwen dak	Mill.weg 8	96.700				96.700
Brandmeldinstallatie	Mill.weg 8		15.000			15.000
Buitenschilderwerk	Mill.weg 8	15.500				15.500
Isolatieglas/kozijnen	Mill.weg 8	0	54.000			54.000
Gevelbeplating	Mill.weg 8	0	40.500			40.500
Onvoorzien	Mill.weg 8	0	25.000			25.000
2 poorten/kozijnen	Mill.weg 8	14.400				14.400
Buitenschilderwerk	Mill.weg 4	5.300			5.300-	-
Vernieuwen dak	Mill.weg 4	27.300				27.300
Terreinafscheiding	Mill.weg 4	13.300			13.300-	-
Noodreparaties	Borrekuil	20.000			20.000-	-
Noodreparaties	Handelsweg	20.000			20.000-	-
Totaal stand ultimo		212.500	134.500	-	58.600-	288.400

Handelsweg / Borrekuil

Binnen de GR is afgesproken dat de vier gemeenten samen met Vixia de huisvesting cq panden van Vixia zouden bekijken. Alle vier de afgevaardigden van deze gemeenten zijn van oordeel dat in de panden Handelsweg en Borrekuil niet meer geïnvesteerd moet worden. Zij achten de Borrekuil rijp voor sloop waarbij mogelijk een uitzondering gemaakt moet worden voor de voormalige houthal die van een recentere bouwdatum is. M.b.t. de Handelsweg is besloten tot verkoop. De bedragen voor de uitvoering van de eventuele noodreparaties kunnen voor beide panden vrijvallen omdat besloten is deze panden 'koud en donker' te maken.

Millenerweg 8

De verkoop van Millenerweg 8 is niet doorgegaan, hierdoor is het noodzakelijk om het pand naar de toekomst toe van isolatieglas te voorzien en de gevelbeplating te vernieuwen. Tevens wordt een post onvoorzien opgenomen omdat het pand behoorlijk gedateerd is. In totaal wordt € 119.500,- gedoteerd.

In 2008 hebben we een verbouwing/upgrading van het pand Millenerweg 8 uitgevoerd met het doel om een groot gedeelte van het pand te verhuren aan Orbis/GGZ. Dit huurcontract loopt nu het vijfde jaar met een verlengingsoptie van nog eens vijf jaar. Onderdeel van de verbouwing was dat er een compleet nieuwe, wettelijk noodzakelijke, brandmeldinstallatie moest aangelegd worden; omdat er nog geen duidelijkheid was of de verkoop van de tapijtafdeling doorging, is dat gedeelte van het gebouw niet aangepast en zodoende is ook de brandmeldinstallatie alleen voor het verhuurde gedeelte uitgevoerd. Om het ontbrekend gedeelte te realiseren is een bedrag ad € 15.000,- gedoteerd.

Millenerweg 4

De vrijval van het schilderwerk en de terreinafscheiding op Millenerweg 4 resp. € 5.300,- en € 13.300,- is een gevolg van het in eigen beheer, of in samenwerking met de aannemer uitvoeren van deze werkzaamheden.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Langlopende schulden

Lening o/g 2001 GR

Leningen van de G.R. aan de B.V., ter financiering van vaste activa en een gedeelte van de vlottende activa. In 2012 was het niet noodzakelijk om onderling een nieuwe lening af te sluiten. De leningen zullen in 25 jaar worden afgelost.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar zijn onder de kortlopende schulden opgenomen.

<u>Leningen</u>	31 dec 11 excl. afl.verpl.	aflossing 2012	31 dec 12 excl. afl.verpl.	aflossings- verplicht. 2013	31 dec 12 incl. afl.verpl.
Lening o/g 2001	2.817.000	187.800	2.629.200	187.800	2.441.400
Lening o/g 2002	121.920	7.620	114.300	7.620	106.680
Lening o/g 2005	398.183	20.957	377.226	20.957	356.269
Lening o/g 2006	452.680	22.634	430.046	22.634	407.412
Lening o/g 2007	474.831	22.611	452.220	22.611	429.609
Totalen	4.264.614	261.622	4.002.992	261.622	3.741.370

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld Wiw

Binnen de B.V. bestaat de verplichting vakantiegeld op te nemen voor alle werknemers hier werkzaam. Het bedrag wordt opgenomen inclusief een toeslag voor sociale lasten. In 2012 is de afname een gevolg van de teruglopende aantallen.

Stand 31 december

2012	2011
7.109	51.893

Te verrekenen vakantie geld en -dagen BV-ers

Binnen de B.V. bestaat de verplichting vakantiegeld op te nemen voor alle werknemers hier werkzaam. Het bedrag wordt opgenomen inclusief een toeslag voor sociale lasten.

Vakantie dagen 31-12
Gereserveerd vakantie geld 31-12
. Stand 31 december

2012	2011
233.887	209.991
196.506	209.846
430.393	419.837

Te verrekenen vakantie geld en -dagen Vixia Kans BV-ers

Binnen Vixia Kans B.V. bestaat de verplichting vakantiegeld (incl. soc.last) op te nemen voor alle werknemers hier werkzaam. Vanuit de consolidatie tussen Vixia B.V. en Vixia Kans B.V., komt deze verplichting naar voren op de balans van Vixia B.V. :

2012	2011
1.298	29.675

Reservering vakantiegeld en -dagen Wsw -medewerkers

De mutatie van het vakantiegeld komt tot uitdrukking in de loonkosten Wsw (binnen de G.R.) en wordt middels de detacheringskosten Wsw doorberekend aan de B.V.. De verlofdagen wsw worden gewaardeerd tegen toegevoegde waarde per productief uur aangaande het direct productieve personeel, de verlofsaldi van het indirecte personeel worden niet gewaardeerd. De verplichting per 31 december 2012 is als volgt te specificeren :

Vakantie dagen 31-12
Gereserveerd vakantie geld 31-12
. Stand 31 december

2012	2011	mutatie
511.515	498.631	12.884
1.357.956	1.382.279	-24.323
1.869.471	1.880.910	-11.439

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Crediteuren

Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn ontvangen.

Overige schulden korte termijn

De overige schulden op korte termijn zijn als volgt te specificeren :

voorschotten gemeenten Wiw
aflossingsverplichting lening o/g G.R.
diverse premies en inhoudingen B.V.-medewerkers
diverse premies en inhoudingen Wiw-medewerkers
diversen
bijdrage management / secretariaat stichting
Totaal ov. schulden op korte termijn Vixia B.V.

2012	2011
0	134.373
261.622	261.622
395	410
8.758	0
38	539
0	15.000
270.813	411.944
0	
0	33
0	33
270.813	411.977

nog af te rekenen Gemeenten - Kans B.V.
diversen Kans B.V.
Totaal ov. schulden op korte termijn Vixia Kans B.V.
Totaal geconsolideerde schulden op korte termijn

Overlopende passiva

De overige passiva zijn als volgt te specificeren :
te betalen belastingen en premies
vooruitontvangen en vooruitgefactureerde bedragen
te betalen personeelskosten
te betalen accountantskosten
reservering loyalis
diversen
te betalen provisie
Totaal overlopende passiva Vixia B.V.

2012	2011
537.548	583.692
29.171	114.582
13.347	65.912
22.500	36.000
0	19.928
76.549	145.485
9.676	0
688.791	965.599
1433	42.673
0	80
1.433	42.753
690.224	1.008.352

vooruitbetaalde belastingen en premies
diversen
Totaal overlopende passiva Vixia Kans B.V.
Totaal geconsolideerde passiva

Pensioenen

De dekkingsgraad van de pensioenfondsen liggen onder de de wettelijke 105% norm, deze tekorten bij de pensioenfondsen worden gedekt door verhoging van toekomstige premiebetalingen. De dekkingsgraden zijn:

- ABP: 98% per ultimo februari 2013
- PWRI: 103,1% per ultimo februari 2013

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Vixia B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid met Vixia G.R..

Het jaarlijks bedrag van rechten uit met derden aangegane huurovereenkomsten van onroerende zaken is € 334.737,=. De resterende looptijd van de huurcontracten zijn 9 maanden en 6 jaar, en bij beide contracten een voortzettingstermijn van 5 jaar.

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 692.809,=. Hiervan vervalt na 1 jaar € 334.289,= en na 5 jaar € 692.809,=.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde resultatenrekening

Algemeen

Bezoldiging bestuurders

De vergoedingen van RvC en Directie waren respectievelijk € 19.564,=, en € 132.382,=.

Verdeling mannen/ vrouwen RvC

In de nieuwe artikelen 166 (voor NV's) en 276 (voor BV's) van Boek 2 BW is opgenomen dat bij een evenwichtige verdeling van de zetels van het bestuur en de raad van commissarissen ten minste 30% van de zetels wordt bezet door vrouwen en ten minste 30% door mannen, voor zover deze zetels worden verdeeld over natuurlijke personen. Bij Vixia B.V. is sprake van een onevenwichtige verdeling.

In het overzicht "analyse exploitatie-resultaat" zijn de verschillen van de realisatie 2012 t.o.v realisatie 2011 weergegeven, tevens als vergelijk bijgevoegd de budgetten vanuit de begroting 2012. Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is in 2012 € 526 K ongunstiger dan begroot in 2012. In vergelijking met 2011 is dit resultaat in 2012 € 30 K ongunstiger. Ultimo 2012 is van de stand van het eigen vermogen van Vixia B.V. :

Aandelenkapitaal	18.151	
Algemene reserve	40.939	
<i>stand ultimo 2011</i>		59.090
Mutaties algemene reserve 2012		29.110
<i>stand ultimo 2012</i>		<u>88.200</u>

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is als volgt te specificeren:

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begroting 2012	realisatie 2011	realisatie 2012 -/- 2011
Bruto marge	11.244.900	10.848.337	-396.563	10.511.885	336.452
Opbrengst trajecten re-integratie	804.500	717.192	-87.308	1.921.293	-1.204.101
Overige bedrijfsopbrengsten	1.042.750	1.222.280	179.530	1.640.920	-418.640
Som de bedrijfsopbrengsten	13.092.150	12.787.809	-304.341	14.074.098	-1.286.289
Kosten detacheringen Wsw G.R.	0	0	0	3.045.721	-3.045.721
Salarissen en soc.last. BV-ers	6.184.621	6.276.588	91.967	6.709.146	-432.558
Overige personeelskosten	1.871.770	1.688.782	-182.988	2.018.998	-330.216
Overige bedrijfslasten	4.491.616	4.645.335	153.719	6.613.242	-1.967.907
Mutatie voorzieningen	100.000	263.464	163.464	-185.306	448.770
Som de bedrijfslastesn	12.648.007	12.874.169	226.162	18.201.801	-5.327.632
Resultaat deelneming Kans B.V.	0	-4.918	-4.918	13.779	-18.697
Bedijfsresultaat	444.143	-91.278	-535.421	-4.113.924	4.022.646
Rente B.V.	2.000	22.111	20.111	9.093	13.018
Gemeentelijke bijdragen WSW	108.784	98.277	-10.507	4.163.921	-4.065.644
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	554.927	29.110	-525.817	59.090	-29.980

Achtereenvolgens zullen naast de Bruto Marge(s) van het Leer-Werkbedrijf en de Opbrengsten trajecten re-integratie van het Mensontwikkelbedrijf de relevante exploitatie-posten betreffende de overige bedrijfsopbrengsten en/of overige bedrijfslasten nader worden toegelicht conform de volgorde c.q. opzet van het gecompriimeerd exploitatie - overzicht.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Bruto marge

Algemeen

De bruto marge (BM) bevat naast de opbrengsten van het Leer-Werkbedrijf tevens de opbrengsten van de Detacheringen Wsw als onderdeel van het Mensontwikkelbedrijf. Naast de PMC Detacheringen Wsw is m.n. PMC Diversen productie succesvol in het benutten van de kansen in de markt als het gaat om het detacheren, het beschikbaar stellen van "intern" personeel.

Het Leerwerkbedrijf (productie/dienstverlening) heeft totaal gezien € 440 K op jaarbasis minder BM gerealiseerd in 2012 dan in 2011, Openbare ruimte realiseerde € 528 K BM meer, Detacheringen Wsw realiseerde € 276 K BM minder en de Trajecten externe opdrachtgevers realiseerde € 524 K meer. Totaal Vixia is de BM € 336 K hoger in 2012 dan in 2011. In vergelijking met de begroting 2012 blijft de realisatie 2012 € 397 K achter. De achterstand op de begrote BM wordt m.n. veroorzaakt door de PMC detacheringen welke fors achterblijft. Opgemerkt dient te worden dat in de presentatie van de BM de verkoopkosten buiten de berekening zijn gehouden m.u.v. de provisiekosten, die zijn ondergebracht bij het uitbesteed werk. De verkoopkosten worden gepresenteerd onder de algemene kosten.

Per unit en/of PMC volgt een korte toelichting :

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begroting 2012	realisatie 2011	realisatie 2012 -/- 2011
Servicedienst	214.000	180.459	-33.541	224.094	-43.635
Design Tapijten	925.000	550.955	-374.045	699.698	-148.743
Confectie	200.000	155.225	-44.775	136.117	19.108
Kwasten	90.000	73.714	-16.286	151.734	-78.020
Schoonmaakdienst	286.000	170.662	-115.338	278.049	-107.387
Business Post	660.000	453.268	-206.732	543.938	-90.670
Sanitair	100.000	38.239	-61.761	89.686	-51.447
Diversen productie	1.079.000	975.688	-103.312	1.152.933	-177.245
Fietsherstelwerkplaats	10.000	11.198	1.198	9.477	1.721
Wol extern beschut	220.000	218.844	-1.156	0	218.844
Catering	0	17.886	17.886	0	17.886
Totaal productie/dienstverl	3.784.000	2.846.138	-937.862	3.285.726	-439.588
Openbare Ruimte	4.564.400	5.369.748	805.348	4.841.662	528.086
Detacheringen Wsw (re-integratie)	2.651.500	1.939.373	-712.127	2.215.286	-275.913
Traject ext. Opdrachtgevers	245.000	693.078	448.078	169.211	523.867
Totaal generaal	11.244.900	10.848.337	-396.563	10.511.885	336.452

Servicedienst

De gerealiseerde BM in 2012 blijft € 34 K achter op de begroting en is € 44 K lager dan in 2011. Dit is o.a. het gevolg van de noodzakelijke transformatie van de afdeling naar een WOL-project. Na opleiding zijn de monteurs geplaatst in dit project bij de opdrachtgever. De overige medewerkers zijn herplaatst binnen andere afdelingen van Vixia.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Design tapijten

Door de aanhoudende stagnatie op de woningmarkt a.g.v. de economische recessie bleef het aantal m2 achter. Ook de nieuwe verkoopacties hebben nog niet het gewenste effect gehad. Met name door het teruglopen van de orderportefeuille van onze grootste opdrachtgever blijft de BM € 374 K achter in vergelijking met begroting en € 149 K achter ten opzichte van vorig jaar.

Confectie

Het achterblijven op de begroting (45 K) wordt met name veroorzaakt door het nog niet vrij geven van orders door een grotere opdrachtgever. Al met al is de afdeling druk met de aanloop naar nieuwe producten, waar echter nog geen grote productieorders tegenover staan. Ten opzichte van vorig jaar zien we echter een verbetering van de BM (19 K).

Kwasten

De resultaten blijven € 16 K achter op begroting en in vergelijking met vorig jaar € 78 K. Door een directiewisseling bij een grote klant is een order voor nieuw ontwikkelde kwasten stopgezet. Al onze opdrachtgevers blijven afwachting door de marktontwikkelingen en geven geen orders vrij. Per 1 september 2012 is door MT besluit genomen om deze afdeling terug te brengen tot het aantal medewerkers dat nodig is om de in opdracht genomen kwasten te produceren. De overige medewerkers van deze afdeling zijn binnen Vixia overgeplaatst.

Schoonmaakdienst

De BM blijft ruim € 115 K achter op de begroting en is € 107 K lager dan vorig jaar. Door een hoog ziekteverzuim en een tekort aan werkleding konden de kansen in de markt niet alle worden opgepakt. De vanaf het 2e kwartaal 2012 genomen maatregelen hebben het ziekteverzuim drastisch doen verlagen van 25% naar 14%. De gesprekken om tot samenwerking te komen met externe partijen lopen nog.

Business post

De omzet is in de lijn met de begroting, de BM blijft echter € 207 K achter op de begroting en is € 91 K lager dan de realisatie 2012. Vanaf het 3e kwartaal hebben wij afscheid genomen van inleenkrachten en de uitbesteding van werk wordt gereduceerd door meer werk zelf uit te voeren. Daarnaast zijn er meer mensen vanuit het 600 Banenplan geplaatst als bezorger en sorteerder. Het project om tot meer regionale samenwerking te komen is verder uitgewerkt. De effecten hiervan zullen eerst in 2013 zichtbaar zijn.

Sanitair

Het inzakken van de (woning-) bouwmarkt is in 2012 van invloed geweest op de uitbestedingen van de grootste klant richting Vixia, de BM bleef € 51 K achter in de vergelijking met vorig jaar en ruim € 62 K ten opzichte van begroting. Minder bouw van sociale woningen in combinatie met hogere kwaliteitskranen van andere merken resulteerde in minder opdrachten.

Diversen productie

Minder opdrachten (t.o.v. vorig jaar) van de grootste klant van de werksoort verpakken is niet volledig gecompenseerd met passende opdrachten voor deze PMC. Met name hierdoor is de BM € 177 K lager dan 2011 en blijft € 103 K achter bij begroting. Vanaf het 3e kwartaal zijn er nieuwe opdrachtgevers verworven, waardoor de orderdruk weer wat is toegenomen.

Fietsherstelwerkplaats

De BM is € 1 K hoger dan begroot en € 2 K hoger dan vorig jaar. Steeds meer mensen van buiten Vixia weten onze werkplaats te vinden. Er zijn besprekingen gaande om samenwerking te zoeken met het fietsenproject van Karwei.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Openbare ruimte

De BM voor 2012 is € 528 K hoger dan de realisatie van vorig jaar en € 805 K hoger dan begroot. Dit positieve resultaat wordt o.a. veroorzaakt door het vrijkomen van extra werkzaamheden in het vierde kwartaal en door de verrichte werkzaamheden binnen het Wijkteam van de gemeente Sittard-Geleen. Hiervoor zijn 15 FTE gedetacheerde medewerkers overgeheveld naar het Wijkteam waardoor BM toegerekend wordt aan Openbare ruimte. Daarnaast wordt de BM positief beïnvloed door lagere kosten voor uitbesteed werk.

Trajecten externe opdrachtgevers

In 2012 zijn er door de Pilot Regionaal werkbedrijf, de ontwikkelingen rondom het 600 Banen-plan alsmede het zelf uitvoeren van re-integratie door gemeenten, meer detacheringen van BV-medewerkers middels collegiale in- en uitleen geweest dan begroot en vergeleken met 2011. resp. € 448 K en € 524 K.

Detacheringen (externen Wsw)

De realisatie 2012 ten opzichte van begroting vorig jaar blijft achter. De oorzaken hiervoor zijn de verminderde mogelijkheden extern bij werkgevers in het kader van de economische crisis waarbij aantal faillissementen zijn toegenomen en de flexibele schil verder is afgebouwd. Medewerkers van Vixia die gedetacheerd zijn ontkomen helaas niet aan de bezuinigingen die diverse externe opdrachtgevers hebben moeten doorvoeren. Daarnaast is er in toenemende mate sprake van een vergroting van de afstand tot de arbeidsmarkt van de medewerkers in de Wsw door de verhoogde criteria om toegelaten te worden tot de kring van de Wsw. Het vinden van passende mogelijkheden bij externe werkgevers vergt hierdoor aanzienlijk meer inspanning in het kader van jobcarving. Het begroot aantal detacheringen was vastgesteld op gemiddeld 185 Fte. Het gerealiseerde gemiddelde aantal Fte bedraagt 139. Hierbij dient opgemerkt te worden dat er 15 Fte van detacheringen overgeheveld zijn naar Openbare ruimte Sittard-Geleen in het kader van project wijkgericht werken.

Opbrengsten trajecten re-integratie

Mensontwikkelbedrijf (re-integratie)

Het Re-integratiebedrijf is een aparte PMC deel uitmakend van de Mensontwikkelorganisatie Vixia BV. De afdeling trajecten bestaat uit Dienstverlening re-integratie, Diagnostiek en training, met als resultante de kostenplaats re-integratie uitvoering trajecten. Naast de uitvoering van de Wsw en het formele werkgeverschap van B.V.-personeel worden activiteiten ontplooid voor alle doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het Leerwerkbedrijf biedt de infrastructuur aan leerwerkplekken om trajecten succesvol te ondersteunen om de doelstelling zo regulier mogelijk werken te realiseren. Inzet van diverse instrumenten waaronder opleiding en begeleiding worden op maat ingezet al dan niet ingekocht bij ketenpartners. De re-integratie-trajecten in 2012 zijn voornamelijk uitgevoerd t.b.v. de gemeenten Sittard-Geleen, Stein, Beek en Schinnen.

Belangrijke huidige re-integratie-trajecten zijn:

- subsidiebanen voor de diverse gemeenten;
- formeel werkgeverschap Wiw namens deelnemende gemeenten;
- formeel administratief werkgeverschap als Looncarrier/Payrol organisatie middels Kans BV (Wwb en Wajongers);
- trajectbegeleiding Kans;
- uitvoering diverse overige re-integratie trajecten, waaronder Wet Inburgering Actieplan Jeugdwerkloosheid, diverse percelen in het kader van de inbesteding gemeente Sittard-Geleen;
- werken met behoud van uitkering;
- 600 Banenplan.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Het Mensontwikkelbedrijf heeft geanticipeerd op de veranderingen in m.n. de regelgeving . In het kader van de mogelijke invoering van de Wet Werken naar Vermogen is er in samenspraak met de gemeenten bepaald dat Vixia bv zich zal gaan toeleggen op de uitvoering van intern en extern beschut. Op basis van deze ontwikkelingen hebben de diverse gemeenten de verticale mensontwikkeling zelf uitgevoerd met medewerkers van Vixia bv. Het aantal opdrachten vanuit de gemeenten blijft hierdoor ver achter bij de begroting. De Wet Werken naar Vermogen is inmiddels van de baan, daarvoor in de plaats komt de Participatiewet welke inhoudelijk niets afdoet aan de reeds ingezette ontwikkelingen.

De totale opbrengsten en kosten van re-integratie zijn als volgt te specificeren:

	begroting 2012	realisatie 2012	realisatie 2011
Krew	-	9.479	4.620
Poortwachter	6.000	-	1.785
Wet Inburgering	50.000	45.393	41.531
Work First Beek	10.000	11.921	3.216
Jobcoaching op werk perceel 2	-	384	27.118
Training SoVa/MoVa werknemersvaardigh. perceel 2	-	-	70.252
Verhogen fysieke belasting perceel 3	-	291	7.495
Verhogen fysieke + psych belasting perceel 3	-	-	23.977
Activeren Nug-ers	-	2.583	14.480
Moeders met jonge kinderen perceel 6	-	13.428	124.129
Werkzoekenden ouder dan 45 jaar perceel 6	-	12.335	175.873
Werkzoekenden ouder dan 55 jaar perceel 6	-	3.163	35.477
Verslaafden perceel 8	-	-	41.212
Clienten met specifieke stoornissen perceel 8	-	2.754	28.106
Actieplan Jeugdwerkloosheid	90.500	30.478	181.906
Acture	-	4.000	1.250
Citaverde	-	-	4.600
Casemanagement	-	8.621	10.546
Energieteam Beek	-	11.266	34.107
Diverse screenings	-	5.154	131.653
Screening Beek	49.400	1.864	15.391
Pilots werkbedrijf	-	-	32.417
Screening 600 BP	244.800	197.799	125.090
Bepaling loonwaarde	-	-	2.069
Wmbvu beschut wsw	-	6.623	16.990
MO ondersteuning PH	-	-	135.047
Wmbvu beschut niet wsw	-	100	57.844
Kans BV projecten	102.300	40.598	261.883
<i>Sub - totaal (opbrengsten)</i>	553.000	391.234	1.610.064
Kosten trajecten	120.500	86.745	174.453
Uitvoering trajecten	432.500	304.489	1.435.611
Inkoop producten Wiw	-	18.681	48.282
Begeleid werken	372.000	394.022	437.400
Totale opbrengst re-integratie	804.500	717.192	1.921.293

Uitvoering Trajecten:

De opbrengsten binnen uitvoering trajecten blijven € 128 K achter bij de begroting. Het achterblijven wordt met name veroorzaakt door beduidend minder opdrachten in het kader van Actieplan Jeugdwerkloosheid, Screeningen voor 600 Banenplan alsmede Kans BV.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Krew

Krew heeft de activiteiten in het kader van aanbesteding per 1-1-2009 gestaakt. Vixia zal op basis van aanbestedingen UWV, zelf dienen te beoordelen of ze wel of niet inschrijven voor een aanbesteding. Ondanks het feit dat er door Vixia wel is ingeschreven op aanbestedingspercelen heeft dit slechts gezorgd voor realisatie van minimale omzet.

Werk met Behoud van Uitkering/Poortwachter

In 2012 is het aantal subsidiebanen afgenomen door verminderde beschikbaarheid van budgetten in de diverse subsidieregelingen. Medewerkers in re-integratietrajecten zullen vaker met behoud van uitkering moeten gaan werken. De dekking van de kosten kan in dit soort gevallen alleen plaatsvinden wanneer de begeleiding hiertoe extra in rekening wordt gebracht bij de ketenpartner. Ten opzichte van 2011 is het aantal aanmeldingen drastisch afgenomen. De begeleiding van deze projecten wordt thans door de gedetacheerde BV-medewerkers uitgevoerd. Trajecten in het kader van Poortwachter zijn in 2012 niet ingekocht bij Vixia bv., Door een overeenkomst met de organisatie Acture zijn er mogelijkheden ontstaan om zieke medewerkers van andere werkgevers tijdelijk te re-integreren op een passende werkplek bij of via Vixia. Dit heeft geresulteerd in een omzet van € 4 K.

Wet Inburgering

Vixia voert voor de gemeente in het kader van de Wet Inburgering de entreetoets uit. Met behulp van de Toolkit Intake Wet Inburgering wordt, middels een combinatie van een uitgebreid intakegesprek en een uitvoerig testpakket, een maatwerkgericht en efficiënt trajectadvies afgegeven. Vragen op het gebied van taal, schrijf- en gespreksvaardigheden, leervermogen en mate van bemiddelbaarheid komen uitvoerig in het toetscentrum aan de orde en worden in het trajectadvies beantwoord. Dit advies dient een gedegen onderbouwing te zijn van de uiteindelijke beschikking van de opdrachtgever. Het aantal ontvangen projecten blijft in 2012 achter op begroot aantal. In 2012 is er naast de entreetoets ook het nieuwe instrument alfabetiseringstoets uitgevoerd.

Kans B.V.

Vanuit Kans B.V. heeft een doorberekening plaatsgevonden voor diverse 'kans-contracten'. Binnen deze trajecten (contracten) fungeert Vixia als werkgever, we kennen twee vormen, te weten de Kans subsidiebaan zonder begeleiding van Vixia en de Kans subsidiebaan met begeleiding van Vixia. Wij hebben in 2012 een verschuiving in aantallen en omzet gezien van Kans subsidiebanen met begeleiding naar Kans subsidiebanen zonder begeleiding. Naast deze verschuiving is de instroom 2012 fors achter gebleven in vergelijking met 2011.

In 2012 zijn de gerealiseerde salariskosten € 204 K, deze bestaan uit : € 202 K bruto loon en € 2 K sociale lasten. Het resultaat van Kans B.V.

opgenomen in de geconsolideerde exploitatierekening van Vixia B.V. :

Opbrengsten Kans B.V.

Salariskosten kans B.V.-ers

Apparaatskosten Kans B.V.

Overige lasten Kans B.V.

Totale lasten Kans B.V.

Resultaat kans B.V. (deelneming)

begroting 2012	realisatie 2012	realisatie 2011
-280.000	-274.333	-1.787.606
210.000	203.669	1.348.835
60.000	66.659	416.653
10.000	8.923	8.339
280.000	279.251	1.773.827
0	4.918	-13.779

Inkoop producten Wiw

Van rechtswege dient er rekening gehouden te worden met opzegtermijnen van de Wiw -contracten. Ten tijde van opmaak van de begroting 2012 is vanuit de gemeenten hier geen rekening mee gehouden, inkoop producten Wiw is niet meer begroot.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Ten opzichte van vorig jaar is er sprake van een verdere terugloop van het aantal Wiw-ers en de daaraan gekoppelde vergoeding, inkoop producten Wiw. Met de gemeenten is overeengekomen dat bij de verrekening van kosten, de loonkosten buiten beschouwing blijven omdat deze rechtstreeks met de betreffende gemeenten verrekend worden. De loonkosten worden op basis van de werkelijke kosten in rekening gebracht aan de gemeenten en de inkoop van producten d.m.v. vaste termijnen. De ontwikkeling in de loonkosten is voor de uitvoerende organisatie niet te beïnvloeden. Middels deze verrekeningsmethodiek komt het risico van onvoldoende compensatie in de sfeer van stijgende loonkosten niet bij de uitvoeringsorganisatie te liggen. Qua presentatie en vergelijking leidt deze verrekeningsmethodiek ertoe dat het resultaat van de gemeenten aangaande de Wiw niet in het exploitatie-resultaat van Vixia B.V. wordt opgenomen. Binnen de exploitatie van Vixia B.V. komen de opbrengsten aangaande de Wiw in de vorm van inkoop producten Wiw naar voren, bestaande uit het saldo van de loonkosten Wiw, de inleenvergoedingen Wiw, inkoop UWV, verwervingskosten en het resultaat van de gemeenten. In 2012 zijn de gerealiseerde salariskosten € 535 K, deze bestaan uit : € 482 K bruto loon, € 33 K sociale lasten en € 20 K pensioenlasten.

Het resultaat van de gemeenten aangaande de Wiw, is balanstechisch als vordering op de gemeenten gesaldeerd met de voorschotten. Inkoop producten Wiw als volgt te specificeren:

	begroting 2012	realisatie 2012	realisatie 2011
Salariskosten Wiw	-	-534.869	-1.218.805
Resultaat Gemeenten	-	474.226	1.048.028
Sub-totaal	-	60.643-	-170.777
Inleenvergoedingen Wiw	-	81.397	223.560
Verwervingskosten Wiw	-	-2.073	-4.501
Sub-totaal	-	79.324	219.059
Inkoop producten Wiw	-	18.681	48.282

Begeleid Werken:

De omzet bij begeleid werken is € 22 K hoger dan begroot. Het aantal dat begroot was voor 2012 bedroeg 27,0 Fte. Realisatie in 2012 bedroeg gemiddeld 22,9 Fte. De economische crisis welke in 2012 op een negatieve wijze heeft doorgezet, resulterend in diverse faillissementen en reorganisaties waar begeleid werkers werkzaam waren heeft er verder voor gezorgd dat de gewenste stijging van het aantal begeleid werkers niet heeft kunnen plaatsvinden. Ondanks het achterblijven van het aantal begeleid werkers is het resultaat verbeterd op de gerealiseerde plaatsingen als gevolg van het onderhandelingsresultaat op de verstrekte loonkostensubsidie (werkgever - inlener).

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten worden in het gecompriëerde exploitatie-overzicht gepresenteerd onder de totale baten. De realisatie 2012 is € 180 K gunstiger dan begroot. In de vergelijking met vorig jaar is sprake van een daling van € 419 K.

De bedrijfsopbrengsten (overige baten) hebben vaak een incidenteel karakter en dienen altijd in relatie met de overige lasten, welke tevens vaak incidenteel van aard zijn, bekeken te worden. De overige lasten worden als onderdeel van de overige bedrijfslasten nader toegelicht. De overige lasten overschrijden de begroting met € 246 K. In vergelijking met vorig jaar zijn de overige lasten € 922 K lager. Het saldi van de overige baten en lasten in 2012 is € 67 K ongunstiger dan begroot en € 503 K lager (ongunstiger) dan vorig jaar.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Specificatie overige baten / lasten

(-/- = voordelig)

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Overige bedrijfsopbrengsten (overige baten)	-1.042.750	-1.222.280	-179.530	-1.640.920	418.640
Overige lasten	59.318	311.467	252.149	1.236.633	-925.166
Kosten ivm verhuizingen PMC's	12.000	6.130	-5.870	2.679	3.451
Totaal overige lasten	71.318	317.597	246.279	1.239.312	-921.715
totaal	-971.432	-904.683	66.749	-401.608	-503.075

De overige bedrijfsopbrengsten worden nader toegelicht en zijn als volgt te specificeren :

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Dekking inkoopkosten	47.500	30.451	-17.049	46.442	-15.991
Prijs-/herwaard.-/voorraad -verschillen	21.200	38.893	17.693	73.476	-34.583
Huuropbrengsten	308.000	333.590	25.590	416.016	-82.426
Doorber. energiekosten	22.000	30.741	8.741	30.741	0
Doorber. overige kosten	43.800	25.972	-17.828	45.329	-19.357
Opbrengsten bedrijfsrestaurant	10.000	9.111	-889	9.818	-707
Overige diverse baten	165.000	27.462	-137.538	158.214	-130.752
Baten voorgaande jaren	417.000	637.257	220.257	803.948	-166.691
Diversen (baten)	8.250	88.803	80.553	56.936	31.867
	1.042.750	1.222.280	179.530	1.640.920	-418.640

Herwaard.- / voorraad - verschillen / dekking inkoopkosten

Begrotingstechnisch zijn deze verschillen moeilijk in te schatten, ervaringscijfers uit het verleden liggen hieraan ten grondslag.

Bewaking van de VVP bedrijfsbreed geschiedt d.m.v. de rekening prijsverschillen. Gestreefd moet worden dit saldo zo laag mogelijk te houden. De VVP dient in eerste instantie als basis voor de berekening van de kostprijs, daar waar de VVP een juiste afspiegeling is van de inkoopprijs wordt met behulp van de VVP gerekend. Kleine fluctuaties in inkooprijzen leiden niet tot aanpassing van de VVP met als gevolg een constante prijs als basis voor de kostprijsberekening, alsmede voor de doorberekening t.l.v. orders. Verder dient de VVP als voorraadwaardering binnen de organisatie. De waardebepaling van de VVP is een verantwoordelijkheid van Inkoop, hier worden prijsafspraken overeengekomen en vastgelegd. Er wordt bij de bepaling van de VVP rekening gehouden met afdekking van voorraadrisico's, risico's incourantie trendgevoelige grondstoffen en afdekking van de inkoopkosten zoals handlings- en magazijnkosten, opslag, renteverlies etc.. De prijsverschillen afgezet tegen het materiaalverbruik plus de mutatie in de voorraad grondstoffen, valt binnen de verantwoorde marges van afwijking tussen VVP en inkoopprijs.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Huuropbrengsten

In verband met extra opbrengsten (variant-) hallen Handelsweg en Millenerweg 6 (beide zijn verhuurd voor zoutopslag), zijn de huuropbrengsten € 26 K hoger dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar blijven de huuropbrengsten € 82 K achter, dit als gevolg van het faillissement van een huurder.

Doorberekende energiekosten

De doorberekende energiekosten hebben in 2012 dezelfde opbrengst als vorig jaar, begrotingstechnisch zijn deze lager ingezet.

Doorberekende overige kosten

Ten opzichte van vorig jaar en begroot blijven deze opbrengsten achter, dit als gevolg van het faillissement van een huurder.

Opbrengsten bedrijfsrestaurant (intern gebruik)

De opbrengsten van het bedrijfsrestaurant (intern gebruik) zijn nagenoeg gelijk aan begroot en vorig jaar.

Overige diverse baten / baten voorgaande jaren

Begrotingstechnisch worden deze overige baten samen met de overige lasten budgetneutraal meegenomen. Vooraf zijn deze meestal niet te voorzien. Is dit wel zo dan worden deze apart in de begroting van een budget voorzien. In onderstaande specificatie worden de overige baten van dit jaar en voorgaande jaren verder toegelicht.

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Overige diverse baten	165.000	27.462	-137.538	158.214	-130.752
Baten voorgaande jaren	417.000	637.257	220.257	803.948	-166.691
	582.000	664.719	82.719	962.162	-297.443

De diverse baten van het lopende jaar en voorgaande jaren zijn voor 2012 als volgt te specificeren:

- doorberekende apparaatskosten Kans B.V. 2012	26.060
- afrekening pensioenpremies Wsw voorgaande jaren	60.803
- premiekortingen ouderen voorgaande jaren	256.816
- diverse afrekeningen	321.040
	<u>664.719</u>

Apparaatskosten Kans B.V.

Vanuit Vixia B.V. worden apparaatskosten doorberekend aan Kans B.V., vanwege de uitvoering van 'Kans' door Vixia B.V. Afhankelijk van tariefstelling en aantallen in combinatie met het aandeel van de apparaatskosten (vast bedrag per persoon) die in Kans B.V. zelf zijn gerealiseerd, vinden deze doorberekeningen plaats. De hoogte van de kosten, als onderdeel van de apparaatskosten, die in Kans B.V. zelf gemaakt worden zijn van te voren moeilijk in te schatten.

Afrekening pensioenpremies Wsw voorgaande jaren

Herziene afrekening (Pensioenfonds Werk en (re)Integratie) van pensioenpremies voorgaande jaren, verschillen tussen berekende premie en betaalde premie.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Premiekortingen ouderen voorgaande jaren

Het met terugwerkende kracht toepassen van de premiekorting voor het in dienst nemen van oudere werknemers van 50 jaar of ouder die sinds 1 januari 2009 in dienst zijn gekomen vanuit een bijstandsuitkering- situatie, voor maximaal 3 jaar .

Diverse afrekeningen voorgaande jaren

Het betreft restituties aangaande de Brand- en Uitgebreide verzekering, UGV en de Collectieve Ongevallenverzekering, teruggaaf energiebelasting, vrijval voorzieningen dubieuze debiteuren, afrekening energie, afrekening diverse belastingen en omzetbonussen. Dit zijn afrekeningen met een gunstig karakter die ten tijde van de opmaak van de begroting door budgettoekenningen mogelijkwerijs niet waren voorzien.

Diversen (baten)

Deze zijn als volgt te specificeren :

Verkoopres. grondst./eig.prod.
Schadevergoedingen
Afschr. incurante voorraad
Resultaat desinvesteringen
Betalingsskorting crediteuren

begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
0	426	426	0	426
4.750	67.037	62.287	12.112	54.925
0	0	0	38.260	-38.260
0	16.178	16.178	2.149	14.029
3.500	5.162	1.662	4.415	747
8.250	88.803	80.553	56.936	31.867

Kosten detacheringen Wsw G.R.

Het subsidieresultaat is het saldo van de rijksbijdrage Wsw en de loonkosten Wsw. Dit subsidieresultaat werd t/m 2011 verantwoord in Vixia B.V., wegens het budget neutrale karakter van Vixia G.R.. Met ingang van 2012 blijft dit subsidieresultaat als last in Vixia G.R.. De rijkssubsidie Begeleid Werken wordt ontvangen door Vixia G.R. en doorbetaald aan Vixia B.V.. Vixia B.V. betaalt dit weer door aan de externe partij ter dekking van de loonkosten. Alle Begeleid Werken-activiteiten vinden plaats via Vixia B.V.. De loonkostensubsidie voor de begeleid werker, te ontvangen door de externe partij, wordt in mindering gebracht op het ontvangen subsidiebedrag. Het resultaat wordt verantwoord in Vixia B.V..

Salarissen en sociale lasten B.V. -ers

In 2012 zijn de gerealiseerde salariskosten € 6.277 K, deze bestaan uit : € 5.352 K bruto loon, € 183 K sociale lasten en € 742 K pensioenlasten.

Salariskosten B.V.-ers
(incl. sociale lasten)

begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
6.184.621	6.276.588	91.967	6.709.146	-432.558

De verschillen in de salariskosten van BV-medewerkers zijn deels te verklaren door de mutaties in de aantallen. Begroot in 2012 zijn 89,5 fte, gerealiseerd in 2012 zijn 88,2 fte en gerealiseerd in 2011 100,7 fte.

Ten opzichte van de begroting 2012 is sprake van een toename van de salariskosten :

- afname van de aantallen BV-ers (voordelig verschil)	-57.534
- toename premiepercentages (totaal ~1%):	61.761
- meer loonsverhoging CAO (begroot 1%, realisatie 1,75%)	46.205
- eenmalige bijdrage CAO (€ 200,-)	17.640
- meer verlofdagen 31-12 dan begroot	23.895
	91.967

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Ingehuurd personeel B.V.	94.200	111.404	17.204	296.041	-184.637
Kosten voormalig personeel B.V.	165.565	166.228	663	157.788	8.440
Aanstellingskosten B.V.-medewerker	0	0	0	0	0
Kosten FPU-overeenkomst	80.520	90.551	10.031	137.028	-46.477
<u>Diverse overige:</u>					
Kosten vervoer personeel wsw	816.285	726.920	-89.365	794.542	-67.622
Bijzondere voorzieningen	75.010	57.296	-17.714	55.679	1.617
Kosten ARBO-dienst	150.000	157.811	7.811	157.523	288
Kosten ondernemingsraad	30.000	21.492	-8.508	13.619	7.873
Studie- en opleidingskosten	270.000	210.138	-59.862	267.968	-57.830
Werkkleding/veiligheidsmiddel	172.320	145.679	-26.641	136.035	9.644
Diversen	17.870	1.263	-16.607	2.775	-1.512
Totaal	1.871.770	1.688.782	-182.988	2.018.998	-330.216

De overige personeelskosten blijven totaal gezien € 183 K onder het budget, ten opzichte van vorig jaar is er sprake van een besparing van € 330 K.

Ingehuurd personeel B.V.

Deze kosten zijn hoger dan begroot omdat de Wiw-ers intern niet waren begroot, de contracten konden niet zonder meer van rechtswege door gemeente opgezegd worden. Ten opzichte van vorig jaar is sprake van fors minder inzet van ingehuurd personeel, € 185 K.

Kosten FPU regeling

Begrotingstechnisch was niet te voorzien dat 1 persoon hier toch nog gebruik van ging maken.

Diverse overige

Kosten vervoer personeel, bijzondere voorzieningen, studie -en opleidingskosten, werkkleding en kosten arbo-dienst zijn personeelgebonden en afhankelijk van de aantallen. Afhankelijk van prijsstelling in combinatie met aantallen kunnen afwijkingen ontstaan t.o.v. de budgetten. Maatregelen vanuit de kostenbesparing/reductie, het verkleinen van de bestedingsruimte, hebben bijgedragen aan de lagere personeelskosten.

Overige bedrijfslasten

Als gevolg van de aangezette acties in het kader van verdergaande kostenbesparingen blijven de overige bedrijfslasten € 1.968 K onder de realisatie 2011, doch € 154 K boven de begroting 2012. De overige bedrijfslasten zijn als volgt nader te specificeren en toe te lichten:

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Doorb. huur onroer. goed.G.R.	435.930	450.403	14.473	643.733	-193.330
Afschrijvingen roerende goed.	228.649	197.928	-30.721	380.505	-182.577
Doorberekende rente G.R.	487.934	500.396	12.462	731.746	-231.350
Overige exploitatie lasten	3.339.103	3.496.608	157.505	4.857.258	-1.360.650
Totaal	4.491.616	4.645.335	153.719	6.613.242	-1.967.907

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Afschrijvingen / doorberekende huur onroerend goed

Onder de materiële vaste activa binnen Vixia B.V. bevinden zich machines, inventaris, voertuigen en immateriële activa. De gebouwen, terreinen, grond, installaties en deels de immateriële activa zijn eigendom van Vixia G.R.. Periodiek worden de afschrijvingskosten van deze materiële activa voor zover in gebruik doorberekend aan de Vixia B.V., onder de noemer "doorberekende huur onroerend goed".

Afschrijvingen onroerende zaken (G.R.) / Doorberekende huur onroerend goed (B.V.)

Totaal gezien blijven de afschrijvingen van onroerende activa beperkt en als gevolg van het uitstellen van investeringen ver beneden vorig jaar.

Afschrijvingen roerende goederen (B.V.)

De afschrijvingskosten van de roerende goederen blijven a.g.v. de investeringsstop beneden de begroting.

Zie de staat van materiële vaste activa en afschrijvingen voor meer informatie betreffende de activa-administratie en de toelichting op de balans.

Doorberekende rente G.R.

De G.R. heeft ter financiering van de vaste activa en ijzeren voorraad leningen afgesloten bij de BNG. Deze leningen dienen tevens voor de financiering van dat gedeelte van de vaste activa binnen de B.V., die tussen de G.R. en B.V. onderling, middels leningen verrekend worden. De rente 2012 is volgens bovenstaande systematiek vanuit de GR doorberekend aan de B.V..

Overige exploitatie lasten

De overige exploitatie lasten zijn als volgt te specificeren :

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Leasing	647.550	678.257	30.707	714.684	-36.427
Onderhoudskosten	905.501	860.969	-44.532	953.706	-92.737
Energieverbruik	471.792	525.611	53.819	645.480	-119.869
Belastingen en verzekeringen	317.804	298.039	-19.765	349.708	-51.669
Indirekte productiekosten	122.075	77.815	-44.260	100.301	-22.486
Magazijn- en expeditiekosten	73.310	48.528	-24.782	58.111	-9.583
Verkoopkosten	121.455	63.952	-57.503	70.752	-6.800
Overige algemene kosten	608.298	625.840	17.542	725.204	-99.364
Overige lasten	71.318	317.597	246.279	1.239.312	-921.715
	3.339.103	3.496.608	157.505	4.857.258	-1.360.650

Leasekosten

Deze post bestaat grotendeels uit de leasekosten van voertuigen en in mindere mate uit het huren van bedrijfsmiddelen en gebouwen.

De leasekosten van de voertuigen nemen toe als gevolg van de grootte van het wagenpark (uitbreiding i.v.m. new business, m.n. broodjesservice) en de daaraan gekoppelde contracten. Een langere contractsduur v.w.b. het doorrijden met dezelfde wagen (bewuste keuze) drukt de kosten.

Onderhoudskosten

Maatregelen vanuit de kostenbesparing/reductie, het verkleinen van de bestedingsruimte, hebben bijgedragen aan de lagere kosten.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Energieverbruik

Het verbruik ligt € 120 K beneden vorig jaar en is € 53 K hoger dan begroot.

Belastingen en verzekeringen

In vergelijking met vorig jaar en begroot zien we een onderschrijding, welke nagenoeg geheel is toe te wijzen aan de bedrijfsbeveiliging. Vorig jaar is er in tegenstelling tot 2012 sprake geweest van het inhuren van externe bedrijfsbeveiligers t.b.v. opleiding intern personeel. In de begroting is hier ten dele rekening mee gehouden.

Indirecte productiekosten

Met name de maatregelen in het kader van de kostenbesparingen en dan specifiek op de gereedschappen resulteerde in een besparing van € 44 K t.o.v. de begroting 2012 en € 22 K in vergelijking met vorig jaar.

Magazijn- en expeditiekosten

Er is sprake van minder vrachtkosten dan begroot en vorig jaar veroorzaakt door minder verkopen tapijten .

Verkoopkosten

Beleidsmatig zijn deze kosten zo laag mogelijk gehouden ter beheersing van de beïnvloedbare variabele kosten.

Overige algemene kosten

Ten opzichte van de begroting is er sprake van kleine overschrijding op de algemene kosten van ca. € 18 K In de vergelijking met de realisatie vorig jaar is er sprake van een besparing op overige algemene kosten van € 99 K. De overige algemene kosten in vergelijking met de begroting en vorig jaar zijn als volgt te specificeren :

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Telefoonkosten	59.050	38.808	-20.242	49.884	-11.076
Portokosten	40.000	27.147	-12.853	29.957	-2.810
Abonnementen	63.650	60.439	-3.211	61.669	-1.230
Drukwerk	20.000	13.653	-6.347	17.538	-3.885
Kosten reproductie	50.500	47.198	-3.302	50.359	-3.161
Advieskosten	30.000	109.012	79.012	112.536	-3.524
Accountantskosten	47.500	47.500	0	57.500	-10.000
Incassokosten	3.950	1.640	-2.310	887	753
Vergader-/representatiekosten	7.250	4.957	-2.293	4.306	651
Kosten ISO - certificering	5.000	4.435	-565	4.075	360
Kosten V.C.A.	9.000	5.364	-3.636	3.090	2.274
Kantoorbenodigheden	17.000	11.561	-5.439	14.593	-3.032
Computersupplies	4.000	2.318	-1.682	1.600	718
Kantinekosten	114.000	110.139	-3.861	106.896	3.243
Overige algemene kosten	11.292	13.742	2.450	56.717	-42.975
Administratiekosten uitbesteed d	69.500	21.156	-48.344	54.130	-32.974
Vergoeding dienst KM	36.136	30.584	-5.552	45.664	-15.080
Reis- en verblijfskosten	5.070	4.818	-252	4.806	12
Diversen	15.400	71.369	55.969	48.997	22.372
Overige algemene kosten	608.298	625.840	17.542	725.204	-99.364

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

In het kader van de "Wet toezicht accountantsorganisaties en Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek" wordt vermeld dat voor de controle van de jaarrekening 2012 B.V. een bedrag is opgenomen van € 34.000,= (accountantskosten).

Overige lasten
specificatie:

	begroting 2012	realisatie 2012	real. -/- begr. 2012	realisatie 2011	2012 -/- 2011
Correctie subsidie Wsw begeleid Werken			0	691.023	-691.023
Afschrijving dub. debiteuren	15.000	27.778	12.778	138.457	-110.679
Afschrijving incur. voorraad	0	29.813	29.813	0	29.813
Schadekosten	26.250	58.571	32.321	22.290	36.281
Overige diverse (inclusief voorgaande jaren) lasten	30.068	201.435	171.367	387.542	-186.107
	71.318	317.597	246.279	1.239.312	-921.715

Correctie subsidie begeleid werken

De omzet van begeleid werken, ter dekking van de loonkostensubsidie werkgever en begeleidingskosten, is de rijkssubsidie Wsw. De rijkssubsidie Wsw maakt in 2011 zowel onderdeel uit van de projectadministratie als van de detacheringskosten Wsw die vanuit de G.R. is doorberekend. Hier diende dus een 'interne' correctie plaats te vinden. Als gevolg van de normalisatie is deze correctie niet meer nodig daar er geen sprake meer is van de doorberekening detacheringskosten Wsw.

Afschrijving dubieuze debiteuren

De post bestaat voornamelijk uit faillissementen van debiteuren.

Schadekosten

Deze kosten zijn afhankelijk van het aantal schadegevallen, dat in 2012 hoger is dan begroot en vorig jaar. In 2012 worden de kosten volledig gedekt door de vergoedingen.

Overige diverse lasten (incl kosten voorgaande jaren)

Begrotingstechnisch zijn deze qua waarde nagenoeg gelijk aan de overige diverse baten (incl baten voorgaande jaren), ook deze zijn vooraf niet volledig te voorzien. De realisatie 2011 is als volgt te specificeren:

- mutatie verlofdagen Wsw	12.884
- diverse afrekeningen energiekosten	20.156
- ww-verplichtingen voormalig personeel	74.885
- dotatie voorziening dubieuze debiteuren	24.477
- OP/NP premie APG 2010 ex-medewerkers	7.934
- suppletie btw 2011	3.260
- emballage	5.767
- kosten pakket inburgering	1.791
- diverse afrekeningen voorgaande jaren	50.281
	<u>201.435</u>

Mutatie voorzieningen

Voor verdere info zie toelichtingen balans.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

- Enkelvoudige balans
- Enkelvoudige resultatenrekening
- Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

ENKELVOUDIGE BALANS		VIXIA B.V.	
<i>Actief</i>	<i>31 december 2012</i>	<i>31 december 2011</i>	
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële activa	37.728	16.251	
Materiële activa	452.620	573.920	
Financiële activa:			
. deelneming Kans BV	181.610	186.528	
	671.958	776.699	
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	616.162	713.021	
Onderhanden werk	60.734	102.810	
Vorderingen en overlopende activa:			
. Debiteuren	2.096.280	2.447.832	
. Overige vorderingen korte termijn	73.354	148.074	
. Overlopende activa	212.940	248.001	
. RC - Gemeenschappelijke regeling	4.215.525	4.088.006	
. RC - Kans B.V.	235.097		
Liquide middelen	1.036.666	1.443.148	
	8.546.758	9.190.892	
TOTAAL ACTIVA	9.218.716	9.967.591	

BALANS		VIXIA B.V.	
<i>Passief</i>	<i>31 december 2012</i>	<i>31 december 2011</i>	
<u>Groepsvermogen</u>			
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen :			
. <i>Aandelenkapitaal</i>	18.151	18.151	
. <i>Algemene reserve</i>	70.049	40.939	
Aandeel van derden in het groepsvermogen :	0	0	
	88.200	59.090	
<u>Voorzieningen</u>			
Voorzieningen	1.313.795	1.213.662	
<u>Schulden op lange termijn</u>			
Lening o/g G.R.	3.741.370	4.002.992	
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>			
RC- Kans bv	0	60.383	
Te betalen vakantiegeld Wiw	7.109	51.893	
Vak.geld./vak.dagen BV-medewerker	430.393	419.837	
Vak.geld./vak.dagen Wsw-medewerker	1.869.471	1.880.910	
Crediteuren	808.774	901.281	
Ov. schulden korte termijn	270.813	411.944	
Overlopende passiva	688.791	965.599	
	4.075.351	4.691.847	
TOTAAL PASSIVA	9.218.716	9.967.591	

ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING			
OMSCHRIJVING	Begroting 2012	Realisatie 2012	Realisatie 2011
Netto omzet	13.837.700	12.965.689	13.292.290
Kosten van grond- en hulpstoffen	2.592.800	2.117.352	2.780.405
Bruto marge	11.244.900	10.848.337	10.511.885
Opbrengst trajecten re-integratie	804.500	717.192	1.921.293
Overige bedrijfsopbrengsten	1.042.750	1.222.280	1.640.920
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	13.092.150	12.787.809	14.074.098
Kosten detacheringen WSW-ers G.R.	0	0	3.045.721
Salarissen en sociale lasten B.V.-ers	6.184.621	6.276.588	6.709.146
Overige personeelskosten	1.871.770	1.688.782	2.018.998
Doorb. huur onroerende goederen G.R.	435.930	450.403	643.733
Afschrijvingen im- en materiële vaste activa	228.649	197.928	380.505
Doorberekende rente G.R.	487.934	500.396	731.746
Overige exploitatielasten	3.339.103	3.496.608	4.857.258
Mutatie voorzieningen	100.000	263.464	(185.306)
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	12.648.007	12.874.169	18.201.801
RESULT. DEELNEMING KANS B.V.	0	(4.918)	13.779
BEDRIJFSRESULTAAT	444.143	(91.278)	(4.113.924)
Rente B.V.	2.000	22.111	9.093
Gemeentelijke bijdrage WSW (Vixia G.R.)	108.784	98.277	4.163.921
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	554.927	29.110	59.090
Buitengewone baten en lasten	0	0	0
Resultaat (mutatie eigen vermogen)	554.927	29.110	59.090

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen 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 Vixia B.V..

De deelneming per 31 december 2012 in Kans B.V. van € 181.610,= intrinsieke waarde (100% deelneming) is opgenomen in de enkelvoudige balans van Vixia B.V..

Het boekjaar 2012 van Vixia Kans B.V. werd afgesloten met een verlies van € 4.918,= , waarvoor een mutatie op de overige reserve binnen de vennootschap plaatsvond.

Groepsvermogen

Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen

	Stand 31-12- 2011	aanvulling eig. verm deeln. Gem.	Stand 1-1- 2012	Toe- voeging	Onttrekking	Stand 31-12- 2012
Aandelenkapitaal	18.151	0	18.151	0	0	18.151
Algemene reserve	40.939		40.939	29.110	0	70.049
Totaal	59.090	0	59.090	29.110	0	88.200

Aandelen kapitaal

Het aandelenkapitaal is gewaardeerd tegen nominale waarde en is voor 100% in de handen van Vixia Gemeenschappelijke Regeling.

Algemene reserve

De toevoeging bestaat uit het bedrijfsresultaat verrekend met de rente en gemeentelijke bijdragen. Er zijn geen onttrekkingen.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Niet van toepassing.