



NV EMPATEC

JAARSTUKKEN 2015





ONZE OPDRACHT

‘US FRYSCHE MIENSKIP’ HEEFT GROOT BELANG BIJ EEN ECONOMISCH GEZOND BEDRIJF DAT VOOR IEDEREEN MET EEN AFSTAND TOT DE ARBEIDSMARKT WERK, INKOMEN, GROEI, IDENTITEIT EN ZELFSTANDIGHEID BETEKENT.

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening	2015	2014
Netto toegevoegde waarde	15.118	15.502
Subsidies Rijk/gemeenten	30.890	32.691
Loonkosten subsidies gemeenten	52	6
Overige opbrengsten	115	264
Totale opbrengst	46.176	48.463
Som van de bedrijfslasten	46.939	49.382
Bedrijfsresultaat	-764	-919
Financieringslasten/baten	-6	-20
Exploitatieresultaat	-758	-899
Geconsolideerde balans per 31 december	2015	2014
Vaste activa	11.662	11.364
Vlottende activa	15.209	18.124
Totaal activa	26.871	29.488
Eigen vermogen	11.606	12.364
Voorzieningen	2.609	2.525
Schulden op lange termijn	0	0
Schulden op korte termijn	12.656	14.599
Totaal passiva	26.871	29.488
Overige kerncijfers	2015	2014
Personen		
Aantal mensen in dienst met een WSW-indicatie	1.085	1.119
Aantal extern gerealiseerde werkplekken	305	354
Waarvan in begeleid werken (BW)	131	132
Omvang wachtlijst WSW	0	171
FTE		
Aantal FTE staf/kader en overig per 31 december	116,6	110
Ziektepercentage	9,70%	8,70%



FOTOVERANTWOORDING

ALLE FOTO'S IN DIT JAARVERSLAG ZIJN AFKOMSTIG UIT HET DWAAN MAGAZINE. DIT MAGAZINE IS GEMAAKT VOOR EN DOOR MEDEWERKERS VAN EMPATEC / PASTIEL. HIERIN STAAN FOTO'S VAN ONZE MEDEWERKERS MET HUN VERHALEN OVER HET DWAAN TRAJECT TOT NU TOE. HET DOEL VAN DIT MAGAZINE IS OM HET VERANDERTRAJECT DWAAN.2019 IN BEELD TE BRENGEN.

INHOUD

Onze opdracht.....	2
Het jaar 2015 in kerncijfers.....	3
1 Empatec/Pastiel in het kort	6
2 Verslag Algemeen Bestuur (Algemene Vergadering).....	9
3 Verslag Raad van Commissarissen	11
4 Verslag van de directie.....	14
4.1 Inleiding/algemeen	14
4.2 Onze activiteiten in 2015	15
4.3 DWAAN.2019	16
4.4 Toestand per balansdatum	16
4.5 Toekomst- en risicoparagraaf	16
5 Jaarrekening 2015.....	19
5.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2015 NV Empatec	20
5.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2015 NV Empatec.....	21
5.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2015 NV Empatec.....	22
5.4 Grondslagen voor de financiële verslaglegging (geconsolideerd)	23
5.5 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	24
5.6 Grondslagen voor de winst-en-verliesrekening omzet.....	27
5.7 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	30
5.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 2015	33
5.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2015 NV Empatec	36
5.10 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2015 NV Empatec.....	37
5.11 Grondslagen voor de financiële verslaglegging (enkelvoudig)	37
5.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2015	38
5.13 Eigen vermogen	39
5.14 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 2015.....	41
Bijlage: WNT-verantwoording 2014 NV Empatec.....	43
5.15 Bezoldiging topfunctionarissen.....	44
5.16 Overige gegevens en controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	46

TWEE MERKEN, ÉÉN BEDRIJF

NV Empatec is de overkoepelende organisatie van Empatec en Pastiel. Deze twee merken vormen een moderne, maatschappelijke onderneming en bieden, samen met tien gemeenten in Fryslân-West, een toegevoegde waarde voor mensen die via de participatiewet een beroep op ons doen. Daarnaast zijn wij een volwaardige partner voor alle opdrachtgevers door het leveren van producten en diensten die relevante waarde toevoegen.

Wij geloven dat er ‘Yn ús Fryske Mienskip’ voor alle mensen een plek is op de arbeidsmarkt. De Mienskip heeft groot belang bij een economisch gezond bedrijf dat voor iedereen met een beperking werk, inkomen, groei, identiteit en zelfstandigheid betekent of kan betekenen. En dat is wat wij doen.

PASSIE VOOR ONZE MENSEN

- o We bestaan *voor* onze mensen en *door* onze mensen.
- o Ontwikkeling van onze mensen is een voorwaarde voor de ontwikkeling van de organisatie.
- o In alles wat we doen staat de ontwikkeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt centraal
- o We werken iedere dag met hart en ziel aan het verbeteren van de relaties met de mensen en dingen om ons heen.
- o We zijn trots op onze mensen en het werk dat ze leveren.

WERKWIJZE

Empatec biedt werkplekken, Pastiel verkleint de afstand tot de arbeidsmarkt via onder andere de infrastructuur van Empatec. Onze opdrachtgevers zijn private en publieke uitbesteders van werk. We halen via deze weg omzet binnen. Daarmee creëren we intern arbeid en hebben dat onderverdeeld in verschillende vakbedrijven.

Mensen uit de WSW en de nieuwe instroom via Pastiel gebruiken deze arbeid ten behoeve van de eigen ontwikkeling. het opdoen van ervaring om zo de afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen. Wanneer de afstand voldoende is verkleind, volgt de uitstroom naar de arbeidsmarkt. De doelstelling is om voor iedereen een arbeidsplek te vinden, binnen of buiten de organisatie.

Onze vakbedrijven

De werkplekken van Empatec zijn onderverdeeld in de volgende vakbedrijven. Zij zetten zich met plezier in voor onze veelzijdige opdrachtgevers:

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| o Bestrating en Schilderwerk | o Confectie |
| o Food | o Groen |
| o Timmer | o Metaal |
| o Meubel | o Montage |
| o Productie op locatie | o Schoonmaak |
| o Verpakken | o Tomatenkwekerij |

Nieuwe kandidaten van Pastiel die binnenkomen via de participatiewet met een afstand tot de arbeidsmarkt leren binnen de omgeving van Empatec de juiste werknemersvaardigheden. Via deze

vakbedrijven ontwikkelen de kandidaten van Pastiel zich en wordt de afstand tot de arbeidsmarkt verkleind. Daarnaast bieden Empatec en Pastiel in hun ondersteunende afdelingen ontwikkelplaatsen voor kandidaten.

Naast het ontwikkelen van kandidaten en het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt via de vakbedrijven van Empatec, doen veel kandidaten ook bij werkgevers uit de regio werkervaring op via werkontwikkelplekken. Gedurende drie maanden werkt een kandidaat mee binnen een onderneming om zo de juiste werkervaring op te doen. Dit vraagt intensieve begeleiding van Pastiel, maar ook een open en zeer betrokken houding van de werkgever. Dankzij de werkgevers die deze ervaringsplaatsen ter beschikking stellen aan onze kandidaten, kunnen de kandidaten zich op de juiste manier ontwikkelen naar een duurzame terugkeer op de arbeidsmarkt.

De uitstroom naar de arbeidsmarkt van zowel medewerkers van Empatec en de kandidaten van Pastiel wordt door Pastiel verzorgd. Deze uitstroom wordt gerealiseerd door het vinden van een werkplek in een regulier dienstverband, maar ook via detachering. Daarnaast worden er medewerkers van Empatec ingezet voor productie op locatie.

Samen vormen Empatec en Pastiel een organisatie die iedereen met een afstand tot de arbeidsmarkt of een beperking naar werk, inkomen, groei, identiteit en zelfstandigheid begeleidt.

KERNWAARDEN

Dankzij onze mensen kunnen wij toegevoegde waarde leveren.

Pastiel

- o De blik vooruit
- o Praktisch
- o Gedreven

Pastiel kan als de beste mensen, die nu niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen, begeleiden naar duurzaam, regulier betaald werk. Hiervoor richten we onze energie op de toekomst en de mogelijkheden van mensen. We hebben aandacht voor de persoonlijke situatie van onze mensen en weten wat er speelt, thuis en op de werkvloer. Ook naar de werkgever toe tonen we interesse, zo weten we wat de situatie is en hoe de organisatie eruit ziet. Om dit goed te doen denken we in oplossingen die werken en bespreken we problemen als deze zich voordoen. Daarbij geven we helderheid en vragen we helderheid. We zijn continu in beweging, signaleren kansen in de markt en zijn loyaal. Met enthousiasme werken we aan de doelen die we hebben gesteld en zijn we gefocust op resultaat, zonder het belang van de ander uit het oog te verliezen.

Empatec

- o Veelzijdig
- o Eenvoud
- o Zorgvuldig

Empatec kan als beste een productieomgeving bieden waarin mensen kunnen groeien. Dit doen we door in gewone taal te spreken en dingen eenvoudig te houden. We zijn ons bewust van onze verantwoordelijkheid en gaan daarom duurzaam om met de mensen en de middelen waarmee wij werken. We streven hierbij naar de best haalbare kwaliteit van ons werk. Daarom werken we actief en met aandacht aan onze opdrachten en aan het goed volbrengen hiervan. Hierbij komen we onze afspraken en onze beloftes na, zowel naar elkaar als naar de klant.



Het jaar 2015 was het eerste jaar dat de participatiewet geheel van kracht was en het eerste jaar dat Fryslân-West heeft geopereerd na het 'op slot gaan' van de oude regeling inzake Sociale Werkvoorzieningen (de WSW). Het is het eerste jaar geweest van de ontschotting en, dat moet ook gezegd worden, het eerste jaar van een reeks flinke efficiencykortingen die stapsgewijs zullen oplopen naar een bedrag van tussen de € 4 en € 5 miljoen in 2020. Het afgelopen jaar was dat nog een bedrag van € 2,1 miljoen.

Om dit oplopende tekort het hoofd te bieden heeft de Directie van NV Empatec reeds in 2014 een herstructureringsprogramma opgestart, DWAAN.2019, dat is aangevuld met een Bestuurlijk Convenant met randvoorwaarden dat door het Algemeen Bestuur is vastgesteld in datzelfde jaar. De WSW wordt weliswaar uitgefaseerd, maar desondanks is het de mening van NV Empatec en het Algemeen Bestuur van Fryslân-West dat de Mienskip groot belang heeft bij een economisch gezond bedrijf dat voor iedereen met een beperking werk, inkomen, groei, identiteit en zelfstandigheid betekent of kan betekenen.

Om dit te realiseren heeft NV Empatec de opdracht om het operationeel resultaat zodanig te verbeteren, dat uitvoering van oude en nieuwe regelingen mogelijk blijft met de bedragen die de gemeenten hier in de toekomst voor zullen krijgen van het Rijk, aangevuld met een bescheiden eigen bijdrage. Daar is DWAAN.2019 voor in de steigers gezet en daar is het Bestuurlijk Convenant voor afgesloten.

Het Bestuurlijk Convenant wijst onder meer Empatec aan als voorziening Beschut Werken als onderdeel van de reeds eerder vastgestelde 'stip op de horizon', namelijk een doorontwikkeld en breed werk- en re-integratiebedrijf. Het is dan ook een teleurstelling dat de indicatiestelling voor Beschut Werken, maar ook voor het doelgroepenregister bij het UWV zo lastig en traag blijkt te gaan. Namens het Bestuur spreek ik de hoop uit dat dit slechts een tijdelijk aanloopprobleem is, want anders zal het niet alleen voor NV Empatec, maar voor de Mienskip als geheel erg lastig worden om de sociale opdracht te kunnen verwerkelijken.

Ook op het gebied van re-integratie gebied is in 2015 veel gebeurd. Pastiel, sinds 2015 volwaardig onderdeel van het sociale werkbedrijf, blijft mensen naar werk begeleiden. Het afgelopen jaar is te zien geweest dat de doelgroep wat aan het verschuiven is van mensen die snel aan het werk kunnen naar de groep die wat meer afstand heeft tot de arbeidsmarkt. Dit past ook geheel in de strategie van Pastiel en Empatec, die als broer en zus optreden en gezamenlijk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werken door dan wel die afstand te verkleinen, dan wel een aangepaste werkplek te bieden.

"Iedereen aan het werk" blijft het motto waarnaar wij streven en waar we in geloven. Dat kan binnen of buiten bij Empatec, maar het liefste natuurlijk bij externe werkgevers. Het afgelopen jaar zijn in alle werksoorten ontwikkelingen geweest. De tomatenkas in Wier is aangekocht om voor langere termijn een groep mensen een werkplek te bieden, maar zeker ook om een nog grotere groep aan te laten sluiten in de glastuinbouw in het noordwesten van Fryslân. Ook de (groeps)detacheringen ontwikkelen zich volop en zullen in de toekomst alleen maar belangrijker worden.

Helaas lukt het niet meer om het aantal mensen dat is geplaatst via de regeling Begeleid Werken op het oude, hoge, niveau te behouden. Nieuwe wetgeving met de daarbij behorende transitievergoeding zorgt ervoor dat onze klanten erg terughoudend zijn geworden met het in dienst nemen van onze mensen en dat is natuurlijk jammer. Ook voor Fryslân-West vormen de transitievergoedingen een groot financieel risico die, opgeteld bij de reeds genoemde budgetkorting, de financiële uitdaging wel erg hoog maken.

Gelukkig staan NV Empatec en de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West er financieel nog goed voor om de gevraagde transitie te kunnen volbrengen.

Namens het bestuur spreek ik het vertrouwen uit dat de gezamenlijke koers DWAAN 2019 ertoe zal leiden dat Empatec/Pastiel ook in de toekomst een gezonde ondernemende organisatie zal blijven en dat de passie voor mensen voorop blijft staan.

Namens het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West,

Janny Schouwerwou

Voorzitter

Met dit verslag legt de Raad van Commissarissen (RvC) publiekelijk verantwoording af over de wijze waarop zij invulling heeft gegeven aan het toezicht op het beleid van de Directie. Bij het toezicht wordt onder meer gebruik gemaakt van het meerjarenplan, het bedrijfsplan en de stuurcijfers die vanuit de Directie worden opgesteld. Waar nodig hebben de Directie en RvC tussentijds overleg. De RvC is extra alert op de orderportefeuille van Empatec en de implementatie van nieuw beleid.

Het afgelopen jaar was opnieuw een pittig jaar. Naast het herstructureringsprogramma DWAAN.2019 dat in volle vaart doorloopt, is er sprake geweest van wisselingen in het management ten gevolge vertrek, ziekte en overlijden. Dit heeft een behoorlijke invloed gehad op de slagkracht in 2015 en we zijn dan ook blij dat het management vanaf het begin van 2016 weer op volle sterkte is. Dit is ook nodig, want de sociale en financiële opdracht van NV Empatec, samengebracht in het herstructureringsprogramma DWAAN.2019 is ambitieus en heeft alle aandacht nodig. Dit door de Directie van Empatec ingezette programma heeft als doel om het operationeel resultaat van het bedrijf met € 3,7 miljoen te laten toenemen tot en met 2019, om zo de afbouw van WSW-subsidie en WSW-taakstelling het hoofd te kunnen bieden. Op deze wijze kan Empatec ook in de toekomst aan haar gemeenten een heldere en betrouwbare propositie bieden, namelijk het bieden van een werkplek aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt tegen de voorwaarden die het Rijk daarvoor heeft bepaald aangevuld met een beperkte eigen bijdrage.

In overleg met het bestuur en de Directie van Empatec heeft de RvC de maximale financiële ruimte vastgesteld die beschikbaar is om in DWAAN.2019 te investeren. Aan het begin van 2015 bleek al dat in 2015 een ruimte van € 0,6 miljoen hiervoor nodig was. Dit is opgenomen in de jaarrekening.

Het jaar 2015 kende een aantal veranderingen in de interne bedrijfsvoering. Zo zijn eind 2014 en begin 2015 het Grafisch bedrijf en de Kwekerij siergrassen verzelfstandigd en overgedaan aan de voormalige bedrijfsleiders omdat deze takken niet meer passen in de lange termijn visie van NV Empatec. De € 1,6 miljoen aan omzet (€ 0,9 miljoen Netto Toegevoegde Waarde) die hiermee gepaard ging is het afgelopen jaar grotendeels goedgemaakt dankzij een duidelijk commercieel profiel dat door de afdeling Markt & Klant wordt uitgedragen.

Een andere belangrijke verandering was de aankoop van de kas in Wier waar Empatec een tomatenkwekerij exploiteert. Het is goed en uniek om te zien hoe ook ten tijde van de participatiewet nog steeds geïnvesteerd kan worden in zinvol werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. NV Empatec haar partner Smeding laten zien dat dat kan!

We zijn blij dat Empatec nog steeds het volste vertrouwen heeft van haar bestuurders. Dit is van het grootste belang voor de toekomst van iedereen met een afstand tot de arbeidsmarkt in westelijk Fryslân. Wel baart het ons zorgen dat de instroom van nieuwe doelgroepen (beschut Werken, Loonkostensubsidie) stagneert. De doelstellingen van de participatiewet en van Empatec en Pastiel zijn helder en we roepen dan ook een ieder die hierbij betrokken is op om de indicatiestelling van deze nieuwe groepen sneller en soepeler te laten verlopen. Dat is in het belang van iedereen en met name natuurlijk van de mensen om wie het gaat.

Passie voor mensen. Daar draait het om bij Empatec en Pastiel. Het afgelopen jaar is die kernwaarde opnieuw vastgesteld als kernwaarde die geldt voor beide merken. De positionering van Pastiel en Empatec is één van de belangrijkste strategische keuzes die is gemaakt in 2015. Beiden spelen ze een

essentiële rol bij de sociale opdracht van het bedrijf. Pastiel in het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt van iedereen die een aanspraak daar op doet en Empatec door het bieden van de juiste arbeidsplek voor deze doelgroep. Het is een belangrijke positionering die in 2016 verder zal worden ontwikkeld en ook voor de buitenwereld prominent zichtbaar zal worden.

Hoewel de jaarrekening van NV Empatec in 2015 ten gevolge van met name de investering in DWAAN.2019 een verlies laat zien, heeft Empatec nog steeds een gezonde financiële basis. Het is ook dankzij deze basis dat DWAAN.2019 kan worden uitgevoerd zonder dat dit een extra lastenverzwaring voor de gemeenten betekent. Wij hebben als Raad van Commissarissen vertrouwen in de maatregelen die door de Directie worden uitgevoerd conform DWAAN.2019. Deze maatregelen zijn noodzakelijk om ook in de toekomst een werkbedrijf met een sociaal karakter te kunnen blijven met een positief bedrijfsresultaat.

Namens de Raad van Commissarissen,

Geert Jan Douma

Voorzitter



4.1 INLEIDING/ALGEMEEN

Op 1 januari 2015 is de participatiewet in werking getreden. Dit gaat voor ons gepaard met een afbouw van onze klassieke WSW-doelgroep en tegelijkertijd een afbouw van de subsidies met 13% in de periode tot en met 2020. Met de komst van Pastiel, het herstructureringsprogramma DWAAN.2019 en het daarbij horende Bestuurlijke Convenant heeft NV Empatec al ruim voor de komst van de wet stappen genomen om binnen de nieuwe kaders haar sociale opdracht te kunnen uitvoeren.

Onze Mienskip heeft groot belang bij een economisch gezond bedrijf dat voor iedereen met een beperking werk, inkomen, groei, identiteit en zelfstandigheid betekent. Empatec en Pastiel hebben allebei hun eigen rol daarin. Pastiel in het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt en het plaatsen van de juiste mensen op de juiste plek, Empatec in het bieden van een passende werkplek. Wij geloven met onze Gemeenten dat een sociaal werkbedrijf als wij zijn van groot belang is.

Met ons programma DWAAN.2019, dat al in 2014 is ingezet, investeren we in die toekomst en borgen we volgens ons en onze toezichthouders de noodzakelijke verandering die nodig is.

DWAAN.2019 voorziet erin dat de afbouw van subsidies en instroom in de WSW wordt gecompenseerd met een hoger operationeel resultaat in het werkbedrijf (Empatec) en re-integratiebedrijf (Pastiel). Uiteindelijk zal het operationeel resultaat zodanig moeten stijgen dat we de afbouw van subsidies en instroom kunnen compenseren. Tegelijkertijd maken we het bedrijf klaar voor de instroom van nieuwe doelgroepen: Beschut Werken, mensen met Loonkostensubsidies en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die arbeidsmatig re-integreren naar werk.

In het jaar 2015 hebben we € 0,8 miljoen geïnvesteerd in dit programma. Hiervan hadden we in de jaarrekening van 2014 al € 0,6 miljoen aangekondigd. En ook het komende jaar zullen we blijven investeren in DWAAN.2019.

Het jaar 2015 begon met de verzelfstandiging van de kwekerij siergrassen. De kwekerij paste niet meer in onze strategische doelstellingen en tegelijkertijd wilde de voormalige bedrijfsleider de kwekerij juist competitiever maken. Daarom hebben we de kwekerij aan hem overgedaan, waarbij we tegelijkertijd een flinke groep bij hem konden detacheren. Deze keuze bleek juist. De kwekerij draait als nooit tevoren en onze mensen dragen met groot plezier daaraan hun steentje bij.

Zonder de kwekerij siergrassen en het grafisch bedrijf (dat al eind 2014 was verzelfstandigd) begonnen we in 2015 aan de uitdaging om dit verlies aan omzet en toegevoegde waarde weer terug te vinden. Een deel werd gecompenseerd door het detacheren van onze mensen aan de verzelfstandigde bedrijven, maar dit was niet genoeg om de € 1,6 miljoen aan omzet (€ 0,9 miljoen Netto Toegevoegde Waarde) te compenseren die deze bedrijven voorheen opleverden. We zijn daarom dan ook verheugd dat de afdeling Markt & Klant deze omzet grotendeels heeft weten terug te vinden in andere opdrachten.

Terwijl we de kwekerij siergrassen hebben verzelfstandigd, kozen we voor onze andere kwekerij, die van tomaten in Wier, juist een andere richting. Omdat de kwekerij in Wier met Smeding een vaste en betrouwbare afnemer heeft die perfect bij Empatec en Pastiel past en die met ons een langjarige verbinding wilde aangaan, hebben wij in deze kwekerij geïnvesteerd. Samen met Smeding zullen Empatec en Pastiel hier de komende tien jaar een kwekerij neerzetten die naast de kweek van mooie

en lekkere tomaten als een intermediair functioneert naar de glastuinbouw in het noordwest gebied van Fryslân.

Tijdens en kort na de zomer vond een tweetal belangrijke strategische gebeurtenissen plaats. De eerste was de strategische herpositionering van Pastiel. Sinds 2015 is de doelgroep die onze gemeenten aanmeldt bij Pastiel aan het verschuiven. Waar voorheen alleen redelijk kansrijke kandidaten werden aangemeld, is besloten om de focus te verschuiven naar mensen die wat meer en langer begeleiding nodig hebben. Dit past in de beleidsvoornemens van onze gemeenten en past ook prima bij ons, want het is onze overtuiging dat juist deze groep baat heeft bij de infrastructuur die Empatec als werkbedrijf kan bieden.

In het verlengde hiervan vond de tweede belangrijke strategische gebeurtenis plaats, de positionering van beide merken (Pastiel en Empatec). Doordat sinds 2015 Pastiel en Empatec samen onder de vlag van NV Empatec opereren moesten we de vraag beantwoorden waar deze twee merken van zijn. Voor beide geldt dat passie voor onze mensen een belangrijke kernwaarde is, maar er zijn ook verschillen. Pastiel wil mensen, die nu niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen, begeleiden naar duurzaam en regulier betaald werk. Daar horen aanvullend aan de passie voor mensen de kernwaarden De blik vooruit, praktisch en gedreven bij.

Empatec wil mensen een werkomgeving bieden waarin ze kunnen groeien. Ook hier horen, naast de passie voor mensen, kernwaarden bij: namelijk veelzijdig, eenvoud en zorgvuldig.

Beide merken hebben hun eigen fundament en kleur, maar horen duidelijk bij elkaar in één bedrijf. We beschouwen ze als broer en zus. We zijn blij dat we eind 2015 deze strategische discussie hebben kunnen afronden en deze in 2016 kunnen gaan vertalen in uitingen in de markt die bij deze merken en waarden horen.

2015 was ook een jaar waarin er veel gebeurd is binnen het management. We hebben het vertrek van twee collega's moeten opvangen die hun toekomst buiten onze organisatie hebben vervolgd. Maar het moeilijkste was dat we afscheid hebben moeten nemen van ons MT-lid Gabe van den Bosch, die ons na een lang ziekbed is overleden. Gelukkig zijn we vanaf 2016 na een moeilijke tijd weer op sterkte in ons MT en kijken vol verwachting naar de toekomst.

Economisch gezien was 2015 geen gemakkelijk jaar. Wel zijn er veel extra opdrachten binnen gehaald en hebben we op kosten kunnen besparen, maar uiteindelijk was dit niet genoeg om de subsidiedaling geheel te kunnen compenseren. We maken nog iets te veel kosten om de opdrachten te vervolmaken die we krijgen.

4.2 ONZE ACTIVITEITEN IN 2015

De gecombineerde omzet van het werk- en re-integratiebedrijf was in 2015 met € 20,3 miljoen nagenoeg gelijk aan 2014 (€ 20,4 miljoen). Ook de kosten voor materiaalgebruik zijn met € 3,4 miljoen gelijk gebleven. Wat wel opvalt is de stijging van de kosten voor uitbesteed werk met € 0,4 miljoen zijn toegenomen naar € 1,8 miljoen, wat de belangrijkste reden is dat de NTW is gedaald ten opzichte van 2014 en we ook onder onze begroting hebben gedraaid. Zoals gezegd maken we vaak te veel kosten om onze opdrachten af te krijgen en dat manifesteert zich in veel uitbesteed werk.

Gedurende 2015 zijn we blijven investeren in ons werkbedrijf. Zo hebben we de kas in Wier, die we voorheen huurden, medio 2015 aangekocht. Ook bij onze groenvoorziening waren investeringen nodig, met name in rollend materieel. Ook in onze andere bedrijven is fors door geïnvesteerd in uitbreiding en vervanging van bestaande apparatuur.

4.3 DWAAN.2019

In 2014 heeft het management van NV Empatec het startsein gegeven voor het herstructureringsprogramma DWAAN.2019 dat er voor moet gaan zorgen dat NV Empatec in de jaren 2014 tot en met 2019 de oplopende doorbelasting vanuit de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West met succes kan goedmaken. Deze oplopende doorbelasting is een gevolg van de invoering van de participatiewet per 1 januari 2015, die voorziet in een afbouw van de WSW-regeling, inclusief een structurele subsidiekorting, in combinatie met een opbouw van andere voorzieningen als Beschut Werk en Werken met Loonkostensubsidie. Op totaal niveau wordt er echter structureel bezuinigd op de doelgroep die tot en met 2014 nog mocht instromen in de WSW.

Ten gevolge van DWAAN.2019 is begin 2015 een tweetal collega's boventallig geworden. Hiervoor is een voorziening getroffen, aanvullend aan de voorziening die eind 2014 al was getroffen voor een zestal collega's. Verder worden er extra kosten gemaakt aan transitie management en strategische ondersteuning.

4.4 TOESTAND PER BALANSDATUM

Ondanks het verlies van € 758.000, dat grotendeels het gevolg is van incidentele lasten (investeringen in DWAAN.2019), kent NV Empatec een stevige vermogenspositie. De solvabiliteit bedraagt 43,3% (2014: 41,9%) en is ruimschoots voldoende voor een Sociaal Werkbedrijf als Empatec/Pastiel. Er is voldoende ruimte om eventuele tegenvallers in de transitie van DWAAN.2019 op te vangen.

Ook de liquiditeit van ons bedrijf is prima. Voor NV Empatec bedroeg het totaal aan saldi eind 2015 €10,9 miljoen. Dit een daling ten opzichte van 2014 van € 3,0 miljoen, maar tegelijkertijd namen de kortlopende schulden aan kredietinstellingen binnen de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West (die alle aandelen van NV Empatec in bezit heeft en met wie NV Empatec een gezamenlijke bankfaciliteit heeft bij de Bank Nederlandse Gemeenten) af met € 1,6 miljoen. Gezamenlijk hebben Empatec en Fryslân-West € 4,3 miljoen aan liquide middelen (2014: € 5,7 miljoen). Er zijn geen schulden.

4.5 TOEKOMST- EN RISICOPARAGRAAF

De komende jaren zal de door het Rijk ingezette subsidiedaling zich verder doorzetten. Er zullen geen nieuwe mensen meer toetreden tot de Wsw. Daarnaast loopt het subsidiebedrag per gerealiseerde Wsw-plek in sprongen terug tot het niveau van het wettelijk minimumloon in 2020 (circa € 23.000). In 2015 bedroeg dit subsidiebedrag nog € 26.000. Deze daling levert een verhoging van de doorbelasting van de GR Fryslân-West aan NV Empatec op van € 4 miljoen in 2019 ten opzichte van 2015. Dit verschil zal door NV Empatec moeten worden goedge maakt door een verbeterd operationeel resultaat. Hiervoor is in 2014 dan ook het verbeterprogramma DWAAN.2019 ingezet.

Omdat het compenseren van de subsidieteruggang wel erg lastig wordt met een krimpende doelgroep Wsw-collega's, is het noodzakelijk dat de instroom van nieuwe doelgroepen op gang komt. In het bestuurlijk convenant is al afgesproken dat NV Empatec de uitvoerder wordt van Beschut Werken. Volgens de macromodellen van het Rijk mag NV Empatec daar tot en met 2019 een

instroom van 59 arbeidsplekken in verwachten. Helaas is die instroom bij het opmaken van deze jaarrekening nog niet op gang gekomen door problemen met de indicatiestelling. Het oplossen van dit probleem is noodzakelijk om onze doelstellingen te halen en daarmee dus een risico.

Ten aanzien van de re-integratie activiteiten (Pastiel) zijn er afspraken met onze gemeenten tot en met het jaar 2017. Voor de continuïteit van NV Empatec is het belangrijk dat ook na 2017 er afspraken blijven met onze gemeenten over het re-integreren van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

De economische vooruitzichten voor de nabije toekomst zijn volgens ons gematigd positief. In 2015 hebben we het wegvallen van het Grafisch bedrijf en de Kwekerij siergrassen voor wat betreft de omzet goed kunnen compenseren en de vooruitzichten voor 2016 en verder zijn wat dat betreft goed. Wel vormt het een uitdaging om het werk dat op de markt wordt opgehaald met een veranderende doelgroep om te zetten in ontwikkelingen en marge.

Tenslotte vindt in Fryslân ook in 2016 in het kader van het project 'Kerstens' een studie plaats naar waar en hoe een mogelijke intensievere samenwerking tussen NV Empatec, Caparis en NEF er uit zou kunnen zien. Het is niet ondenkbaar dat in de loop van 2016 en verder er zowel sociaal als economisch nieuwe kansen hieruit voortkomen.

Sneek, 22 april 2016

Henk van der Zwaag

Algemeen Directeur

DWAAN.2019: DE 8 DOELEN

1. 80% van onze omzet komt van klanten die niet voor financiële winst allen gaan;
2. Een medewerkerstevredenheidsscore van 7,5%;
3. 75% van al onze arbeid brengen we in rekening bij onze klanten;
4. EPS (Empatec Promotor Score): jaarlijks groeit het aantal klanten dat ons bij andere bedrijven aanbeveelt;
5. Onze gemeenten geven ons een 8 of hoger;
6. Het operationeel resultaat is € 3,7 miljoen hoger dan nu;
7. 75% van de doelgroep die een keuze heeft, kiest voor Pastiel;
8. 80% van als onze medewerkers scoort een 8 of hoger op de benodigde competenties.

DWAAN.2019: DE BESTUURLIJKE UITGANGSPUNTEN

1. Empatec / Pastiel ontwikkelt zich door als breed werk- en re-integratiebedrijf (stip op de horizon).
2. De deelnemende gemeenten houden de voorziening voor mensen met een WSW-status bij NV Empatec/Fryslân-West minimaal in stand tot en met 2019.
3. De deelnemende gemeenten zeggen NV Empatec/Fryslân-West vanaf 2015 het 'fictieve' aandeel WSW in het toegekende participatiebudget toe tot en met 2019.
4. De deelnemende gemeenten wijzen NV Empatec/Fryslân-West vanaf 2015 aan als voorziening voor 'Beschut Werken' en leiden de door het UWV als zodanig geïndiceerde personen naar NV Empatec/Fryslân-West toe.
5. De in de participatiewet voorziene financiering van de personen die deelnemen aan de voorziening Beschut Werken wordt aan NV Empatec/Fryslân-West uitgekeerd als uitvoerder van de faciliteit Beschut Werken.
6. De deelnemende gemeenten hebben de intentie om het door hen uit te besteden werk bij NV Empatec onder te brengen, voor zover dat passend is.
7. Social Return on Investment (SROI) wordt door de deelnemende gemeenten hard gemaakt in aanbestedingen.
8. Er komt een samenwerking op HRM-gebied tussen de deelnemende gemeenten en NV Empatec/Fryslân-West.



5.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015 NV EMPATEC

Voor winstbestemming

cijfers x € 1.000

	31-12-2015	31-12-2014		31-12-2015	31-12-2014
Activa			Passiva		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	11.482	11.257	Geplaatst aandelenkapitaal	4.500	4.500
Financiële vaste activa	180	107	Agioreserve	38	38
			Statutaire reserves	7.826	8.725
			Resultaat lopend boekjaar	-758	-899
Totaal Vaste activa	11.662	11.364	Totaal Eigen vermogen	11.606	12.364
Vlottende activa			Voorzieningen	2.609	2.525
Vorraden	1.044	1.219	Langlopende schulden	0	0
Vorderingen	3.265	2.997			
Liquide middelen	10.900	13.908	Kortlopende schulden	12.656	14.599
Totaal vlottende activa	15.209	18.124			
Totaal	26.871	29.488	Totaal	26.871	29.488

5.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2015 NV EMPATEC

Voor winstbestemming

cijfers x € 1.000

	2015	2014
Netto omzet	20.342	20.360
Materiaalverbruik	-3.432	-3.430
Kosten uitbesteed werk e.d.	-1.792	-1.428
Netto toegevoegde waarde	15.118	15.502
Subsidies rijk/gemeenten	30.890	32.691
Loonkosten subsidies gemeenten	52	6
Overige opbrengsten	115	264
Bruto bedrijfsresultaat	46.175	48.463
Loonkosten Fryslân West	32.433	33.505
Loonkosten Empatec / Empaselect	4.198	4.151
Loonkosten Trajecten	147	145
Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op materiële activa	1.188	1.570
Overige bedrijfskosten	8.973	10.011
Som van de bedrijfslasten	46.939	49.382
Netto bedrijfsresultaat	-764	-919
Financiële baten en lasten	-6	-20
Resultaat	-758	-899

	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto bedrijfsresultaat	-764	-919
Aanpassing voor:		
* Afschrijvingen en waardeverminderingen	1.188	1.570
* Mutaties in voorzieningen	84	1.153
Verandering in het werkkapitaal		
* Mutaties voorraden	174	470
* Mutaties vorderingen	-268	-47
* Mutaties schulden op korte termijn	-1.943	2.021
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.529	4.369
Ontvangen interest	6	20
	-1.523	4.389
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële activa	-1.515	-830
Investerings in financiële activa	-131	0
Desinvesteringen van materiële activa	103	110
Desinvesteringen van financiële activa	58	37
	-1.485	-683
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitkering interim dividend	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
Betaalde interest	0	0
	0	0
Toename (afname) geldmiddelen:	-3.008	3.706
Saldo liquide middelen 1 januari	13.908	10.202
Saldo liquide middelen 31 december	10.900	13.908
Toename (afname):	-3.008	3.706

5.4 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING (GECONSOLIDEERD)

Voor een betere interpretatie van de financiële overzichten worden de grondslagen van de financiële verslaglegging vooraf samengevat.

ACTIVITEITEN

De activiteiten van NV Empatec, statutair gevestigd te Sneek en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en re-integratie-activiteiten.

GROEPSVERHOUDINGEN

Alle aandelen NV Empatec worden gehouden door de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West.

NV Empatec te Sneek staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen:

Deelnemingen					
Naam	Statutaire vestigingsplaats	Adres	Activiteiten	% Deelneming	Geconsolideerd
Empaselect BV	Sneek	Tingietersstraat 1	Re-integratie	100%	ja

GRONDSLAGEN VOOR DE CONSOLIDATIE

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

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

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgemaakt op 14 april 2016. Op onderdelen is in deze jaarrekening van deze modellen afgeweken. Er is in die gevallen aangesloten bij een indeling die in de WSW-sector gebruikelijk is.

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

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

5.5 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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.

De afschrijvingstermijnen bedragen over het algemeen

Voorzieningen terreinen	20	jaar
Gebouwen	30-40	jaar
Installaties	10	jaar
Machines	5	jaar
Inventaris	3-10	jaar
Vervoermiddelen	5	jaar

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

VOORRADEN

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Het onderhanden werk en de voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt

bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

HANDELSVORDERINGEN, OVERIGE VORDERINGEN EN TRANSITORIA

Waardering geschiedt tegen nominale waarde. Voor het risico dat vorderingen niet invorderbaar of gedekt zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht op de post.

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.

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 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.

LIQUIDE MIDDELEN

Deze zijn tegen nominale waarde gewaardeerd.

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. Per 31 december 2015 zijn er geen financiële derivaten in bezit van de vennootschap.

VOORZIENINGEN

Er zijn langlopende voorzieningen getroffen voor:

- ☐ personele verplichtingen
- ☐ onderhoud

PERSONELE VERPLICHTINGEN

Deze voorziening is gevormd voor:

- ☐ verwachte kosten inzake organisatie aanpassingen
- ☐ overige langlopende personeelsbeloningen

De voorziening Verwachte kosten inzake organisatie-aanpassingen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Voor de voorziening voor langlopende personeelsbeloningen is de richtlijn 271 van toepassing. Deze heeft betrekking op de verantwoording van uitgestelde beloningen waaronder toekomstige tijdsevenredig opgebouwde jubileumuitkeringen. Overige langlopende personeelsbeloningen zijn die welke deel uitmaken van het beloningspakket, zoals beloningen wegens jubilea met een langlopend karakter. Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Gemeentelijke FPU-regeling

Dit is een voorziening ter dekking van een aanvulling op de FPU regeling. Deze aanvulling is door de gemeentelijke overheid met de werknemers overeengekomen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen (aanvulling op de FPU regeling) af te wikkelen.

ONDERHOUD

Dit betreft een voorziening voor de gelijkmatige verdeling van de onderhoudslasten voor groot onderhoud van de gebouwen. Deze voorziening wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

VOORZIENINGEN VOOR PERSONEELSBELONINGEN

De vennootschap heeft diverse pensioenregelingen. De regelingen worden gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen

van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de vennootschap en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

Ultimo 2015 (en 2014) waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

SCHULDEN OP LANGE EN KORTE TERMIJN

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De verplichtingen uit hoofde van het vakantiegeld ambtelijk en WSW personeel komen op grond van bestaande afspraken voor rekening van NV Empatec en zijn gewaardeerd tegen het bedrag van het per balansdatum opgebouwde recht op vakantiegeld.

De nog niet opgenomen vakantiedagen van het ambtelijk personeel zijn gewaardeerd tegen loonwaarde. De nog niet opgenomen vakantiedagen van het WSW-personeel zijn gewaardeerd tegen een tarief dat is opgebouwd uit de gedeerde productiewaarde, aangevuld met het WSW subsidietekort. (Loon, - en andere WSW gerelateerde kosten minus de WSW subsidie). Dit betreft de verwachte uitstroom van middelen om deze verplichting af te wikkelen zoals bedoeld in RJ271.

5.6 GRONDSLAGEN VOOR DE WINST-EN-VERLIESREKENING OMZET

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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

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

KOSTEN GROND- EN HULPSTOFFEN / UITBESTEED WERK

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Voor de berekening van de netto toegevoegde waarde worden de kosten grond- en hulpstoffen / uitbesteed werk in mindering gebracht op de omzet.

SUBSIDIE RIJK

Dit is de subsidie voor de 'Wet sociale werkvoorziening', welke door de deelnemende en plaatsende gemeenten wordt ontvangen en volledig doorbetaald aan de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West. Fryslân-West betaalt deze subsidie vervolgens door aan NV Empatec. Voor de WSW'ers in dienst bij andere werkvoorzieningsschappen worden de ontvangsten doorbetaald en op de balans verantwoord als "door te betalen subsidie".

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

Deze bijdrage wordt van de aangesloten gemeenten ontvangen en doorbetaald aan NV Empatec door de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West.

LOONKOSTEN SUBSIDIES GEMEENTEN

Dit zijn de subsidies welke door de gemeentelijke sociale diensten worden betaald voor de financiering van de voortrajecten WSW en tijdelijke dienstverbanden vanuit de WWB.

OVERIGE OPBRENGSTEN

Hieronder zijn verantwoord de incidentele baten en overige inkomsten die niet direct uit hoofde van het primair proces zijn ontstaan.

PERSONEELSKOSTEN WSW

Hieronder wordt verstaan de door de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West doorberekende bruto loonkosten vermeerderd met de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten en het werkgeversaandeel in de VUT en pensioenvoorziening. Verder zijn hieronder verantwoord de kosten die niet uit het loon voortvloeien, doch wel uit de arbeidsverhouding zijn ontstaan en voor werknemers zijn betaald, zoals kosten bedrijfsgeneeskundige zorg, opleidingen, vervoerkosten en overige personeelskosten.

PERSONEELSKOSTEN AMBTELIJK EN OVERIG PERSONEEL

Hieronder worden verstaan de:

- o door de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West doorberekende salarissen, uitbetaald aan het ambtelijk personeel, verhoogd met sociale lasten en kosten FPU en pensioenvoorziening;
- o de loonkosten van het personeel in dienst van Empaselect BV en NV Empatec.

Tevens zijn hieronder begrepen de kosten voor ambtelijk personeel welke geen betrekking hebben op salarissen maar welke wel voortvloeien uit de rechtspositie. Voor wat betreft de pensioenverplichtingen kan vermeld worden dat er geen andere verplichtingen zijn dan eventueel toekomstige hogere pensioenpremies. Het WSW personeel is verplicht aangesloten bij de bedrijfstak pensioenfonds (PWRI). De dekkingsgraad van PWRI bedraagt 106,0% per 31 december 2015.

Het ambtelijk en het overige personeel in dienst van NV Empatec is aangesloten bij het ABP. De dekkingsgraad van het ABP bedraagt 97,2% per 31 december 2015.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De overige bedrijfskosten zijn verantwoord tegen de werkelijk betaalde kosten en omvatten de algemene kosten welke niet direct zijn toe te rekenen aan benoemde activiteiten.

BELASTINGEN

De vennootschap is subjectief vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

cijfers x € 1.000

Activa**Materiële vaste activa***Verlooptabel Materiële Vaste Activa*

Materiële vaste activa	Totaal	<i>Terreinen en gebouwen</i>	<i>Installaties en machines</i>	<i>Inventarissen en vervoermiddelen</i>
Stand per 1-1-2015				
Aanschaffingswaarde	29.293	15.830	10.374	3.089
Afschrijvingen	18.036	6.691	8.715	2.630
Boekwaarde 1-1-2015	11.257	9.139	1.659	459
Mutaties in de boekwaarde in 2015				
Activa in uitvoering	78	78	0	0
Investeringen	1.437	737	541	159
Desinvesteringen	-103	0	-94	-9
Afschrijvingen	-1.188	-491	-548	-149
Waardeverminderingen	0	0	0	0
Totaal van de mutaties	224	324	-101	1
Stand per 31-12-2015				
Aanschaffingswaarde	30.705	16.645	10.821	3.239
Afschrijvingen	19.224	7.181	9.263	2.779
Boekwaarde 31-12-2015	11.482	9.464	1.558	458

Financiële vaste activa	2015	2014
Deelnemingen	33	51
Leningen u/g	146	47
Overige financiële activa	2	9
Totaal financiële vaste activa	181	107

Specificatie financiële vaste activa	31-12-14	af	bij	31-12-15
Deelnemingen	51	18	0	33
Leningen u/g	47	0	98	145
Overige financiële activa	9	7	0	2
	107	25	98	180
<i>Van de leningen u/g bedraagt de aflossing de komende 12 maanden € 13.000</i>				

Voorraden	2015	2014
Grondstoffen	795	640
Gereed Product	174	268
Te velde staande gewassen	0	180
Onderhanden werk	75	131
Totaal voorraden	1.044	1.219

cijfers x € 1.000			
Specificatie onderhanden werk	Kosten	Omzet	Onderhandenwerk
Vakbedrijven	75	0	75
Groen en Civiel	0	0	0
Detachering	0	0	0
Totaal	75	0	75

Vorderingen	2015		2014
Debiteuren	2.542		2.201
Voorziening dubieuze debiteuren	-83		-53
Overlopende activa	746		806
Met personeel te verrekenen bedragen	60		43
BTW	0		0
Totaal vorderingen	3.265		2.997

Liquide middelen	2015		2014
Kas, bank en giro	10.900		13.908
Totaal liquide middelen	10.900		13.908

NV Empatec heeft gezamenlijk met de Gemeenschappelijke Regeling Fyslân-West een faciliteit met een aantal lopende rekeningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Het gezamenlijke saldo (€ 4,3 miljoen per 31 december 2015) staat ter vrije beschikking.

cijfers x € 1.000				
Passiva				
<i>Voor een toelichting op het groepsvermogen wordt verwezen naar het verloopoverzicht van het eigen vermogen in de toelichting op de enkelvoudige jaarrekening.</i>				
Voorzieningen	2015			2014
Reorganisatievoorziening	1.256			1.002
Jubileumuitkeringen	580			755
Gem. FPU regeling	0			4
Onderhoud	773			764
Totaal voorzieningen	2.609			2.525
Specificatie voorzieningen	31-12-14	onttrekking	toevoeging	31-12-15
Reorganisatievoorziening	1.002	635	889	1.256
Jubileumuitkeringen	755	175		580
Gem. FPU regeling	4	4		0
Onderhoud	764		9	773

"De reorganisatievoorziening is geheel gevormd uit hoofde van het veranderprogramma DWAAN.2019. Van het saldo 2015 heeft € 480.000 een looptijd van 12 maanden of korter. Het betreft hier kosten voor van werk naar werk trajecten en wachtgeldverplichtingen (€ 444.000) en

kosten voor transitie management en strategische ondersteuning. Het overige gedeelte (€ 776.000) heeft een langer lopend karakter en betreft een inschatting van de toekomstige wachtgeldverplichtingen.

De netto onttrekking aan de voorziening voor jubileumuitkering van € 175.000,- bestaat voor € 63.000,- uit jubileumuitkeringen en € 112.000,- is een aanpassing die wordt veroorzaakt door een betere inschatting van het daadwerkelijke moment van genieten van de betreffende uitkering op persoonsniveau."

cijfers x € 1.000

Kortlopende schulden	2015	2014
Crediteuren	1.627	1.450
Loonbelasting/sociale lasten	994	987
Pensioenpremies	43	120
BTW	200	128
Inhoudingen t.b.v. personeel/derden	106	89
Te verrekenen met aandeelhouder	6.229	8.020
Nog te betalen kosten	3.457	3.805
Totaal Schulden op korte termijn	12.656	14.599

NV Empatec is een fiscale eenheid in het kader van BTW aangegaan met de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West en Empaselect BV. Onder de post 'Nog te betalen kosten' zijn met name de verplichtingen voor overlopend verlof ad € 1,4 mln. en reservering vakantiegeld ad € 1,3 mln. opgenomen.

cijfers x € 1.000

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	2015	2014
Lease verplichtingen wagenpark (1 jaar)	425	405
Lease verplichtingen wagenpark (1-5 jaar)	607	762
Huur verplichtingen onroerend goed (1 jaar)	270	374
Huur verplichtingen onroerend goed (1-5 jaar)	306	0
Lease-verplichtingen printers (1 jaar)	28	0
Lease-verplichtingen printers (1-5 jaar)	98	0
	1.734	1.541
<i>Er zijn geen verplichtingen langer dan 5 jaar.</i>		

Ten aanzien van Empaselect BV is een aansprakelijkheidsstelling overeenkomstig artikel 2:403 BW afgegeven. NV Empatec en Empaselect BV zijn opgenomen in een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Beide vennootschappen in de fiscale eenheid zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de door de combinatie verschuldigde omzetbelasting.

<i>cijfers x € 1.000</i>			
Netto toegevoegde waarde	2015		2014
Groen en Civiel	5.260		5.027
Detacheringen	1.858		1.770
Vakbedrijven (incl. kwekerijen)	3.733		4.447
Verpakken	1.761		1.768
Re-Integratie	2.506		2.490
Totaal N.T.W.	15.118		15.502
<i>De N.T.W. in 2015 is exclusief interne opbrengsten. Deze zijn direct in mindering gebracht op de N.T.W.</i>			
Specificatie netto toegevoegde waarde	Omzet	Materiaal verbruik/ uitbesteed werk	NTW
Groen en Civiel	5.867	607	5.260
Detacheringen	2.694	836	1.858
Vakbedrijven (incl. kwekerijen)	7.225	3.492	3.733
Verpakken	2.026	265	1.761
Re-Integratie	2.530	24	2.506
Totaal N.T.W.	20.342	5.224	15.118
Subsidies Rijk/gemeenten	2015		2014
Subsidie Rijk	30.258		30.879
Bonus Begeleid Werken	0		1.171
Gemeentelijke subsidie	632		641
Totaal doorberekende subsidies	30.890		32.691
Richtinggevende taakstelling bij deelnemende gemeenten	1.126,54		1.159,96
Richtinggevende taakstelling bij niet deelnemende gemeenten	76,20		75,61
Taakstelling overgedragen aan andere SW-organisaties	44,20		48,74
Taakstelling (gemiddeld in arbeidsjaren)	1.158,54		1.186,83
Gemiddeld aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen binnen GR	1.084,63		1.112,01
Gemiddeld aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen buiten GR	76,20		75,61
Realisatie (gemiddeld in arbeidsjaren)	1.160,83		1.187,62
Boven of onder realisatie (in arbeidsjaren)	0,00		0,79
Terugbetalingsverplichting ivm onderrealisatie (in €)	0,00		115.995,00
Gemeentelijke bijdrage per arbeidsplaats (in €)	500,00		500,00

In verband met de nieuwe financieringssytematiek uit hoofde van de participatiewet is er geen sprake meer van boven- of onderrealisatie met bijbehorende verrekening.

Loonkosten subsidies gemeenten	2015	2014
Loonkostensubsidies gemeenten trajecten WWB	52	6
Totaal loonkostensubsidie gemeenten	52	6

Overige opbrengsten	2015	2014
Boekwinst desinvesteringen	11	226
Subsidieregeling praktijkleren	17	38
Huuropbrengsten	87	0
Totaal overige opbrengsten	115	264

Loonkosten Fryslân-West (via de GR)	2015	2014
Loonkosten WSW		
Bruto lonen	22.617	23.103
Sociale Lasten	3.877	3.873
Pensioenlasten / VUT	2.312	2.342
Totaal loonkosten WSW	28.806	29.318

Het gemiddeld aantal fte's is gedaald van 1.010,34 in 2014 naar 987,93 in 2015.

Loonkosten ambtelijk personeel	2015	2014
Bruto lonen	3.125	3.269
Sociale Lasten	378	405
Pensioenlasten / FPU	392	482
Overige personeelskosten	-268	31
Totaal loonkosten ambtelijk personeel	3.627	4.187

De bate, verantwoord onder "Overige personeelskosten" heeft te maken met personeelslasten van de "van werk naar werk" trajecten in de GR Fryslân-West die bij NV Empatec uit de reorganisatie voorziening worden gedekt en via de doorbelasting met de GR Fryslân-West worden gecompenseerd.

Het aantal fte's in 2015 bedroeg gemiddeld 58,12 dit was in 2014 64,66 FTE

Totaal Loonkosten Fryslân-West	32.433	33.505
---------------------------------------	---------------	---------------

Loonkosten Empatec/Empaselect	2015	2014
Loonkosten personeel		
Bruto lonen	2.236	1.863
Sociale Lasten	349	250
Pensioenlasten / FPU	261	277
Overige personeelskosten	193	995
Totaal loonkosten personeel	3.039	3.385

De stijging van deze bruto lonen, sociale lasten en pensioenlasten, wordt, naast periodieke verhogingen, veroorzaakt door het in dienst nemen van personeel in de NV ten gevolge van het vervangen van personeel dat uitstroomt uit de GR. Daardoor is het personeelsbestand gegroeid van 37,47 fte naar 44,92 fte.

De daling van de overige personeelskosten houdt verband met de vorming van een reorganisatievoorziening uit hoofde van Dwaan.2019 die voornamelijk in 2014 heeft plaatsgevonden. 2015 kende slechts een beperkte dotatie.

Informatie inzake de bezoldiging van topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens (WNT) is opgenomen in de bijlage bij deze jaarrekening

Loonkosten overig personeel	2015		2014
Bruto lonen	509		336
Soc. Lasten	96		49
Pensioenlasten / FPU	67		38
Overige personeelskosten	487		343
Totaal loonkosten overig personeel	1.159		766
Totaal Loonkosten Empatec/Empaselect	4.198		4.151
<i>Het aantal fte's in 2015 bedroeg gemiddeld 11,33 dit was in 2014 7,43 FTE.</i>			
Loonkosten Trajecten	2015		2014
Loonkosten	147		145
Totaal Loonkosten Trajecten	147		145
Afschrijvingen	2015		2014
Afschrijvingen	1.187		1.276
Bijzondere waardevermindering	0		294
Totaal Afschrijvingen	1.187		1.570
<i>Voor de specificatie van de post 'Afschrijvingen' verwijzen wij naar de toelichting balanspost activa.</i>			
Overige bedrijfskosten	2015		2014
Personeelskosten WSW			
Vervoerskosten WSW	429		439
Begeleid werken	1.791		1.861
Overige kosten	893		753
Totaal personeelskosten	3.113		3.053
Huisvestingskosten			
Huur	430		537
Onderhoudskosten	943		931
Energie	869		1.079
Belastingen en verzekeringen	115		125
Totaal huisvestingskosten	2.357		2.672
Indirecte productiekosten:			
Hulpstoffen	248		221
Overige kosten	446		444
Totaal indirecte productiekosten	694		665
Algemene kosten:			
Kosten externe dienstverlening en inleen personeel*	1.003		1.470
Overige kosten	1.806		2.151
Totaal algemene kosten	2.809		3.621
Totaal overige bedrijfskosten	8.973		10.011
<i>* De post Kosten externe dienstverlening is inclusief de honoraria van de accountant in 2015:</i> - controle jaarrekening en verantwoordingen € 75.000,- - overige opdrachten € 9.500,-.			

5.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015 NV EMPATEC

Voor winstbestemming

cijfers x € 1.000

	31-12-2015	31-12-2014		31-12-2015	31-12-2014
Activa			Passiva		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	11.482	11.256	Geplaatst aandelenkapitaal	4.500	4.500
Financiële vaste activa	1.489	1.474	Agioreserve	38	38
			Statutaire reserve	7.826	8.010
			Overige reserve	0	715
			Resultaat lopend boekjaar	-758	-899
Totaal Vaste activa	12.971	12.730	Totaal Eigen vermogen	11.606	12.364
Vlottende activa			Voorzieningen	2.609	2.525
Vorraden	1.044	1.219			
Vorderingen	3.252	2.890	Langlopende schulden	0	0
Liquide middelen	8.205	8.414			
Totaal vlottende activa	12.501	12.523	Kortlopende schulden	11.257	10.364
Totaal	25.472	25.253	Totaal	25.472	25.253

5.10 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2015 NV EMPATEC

cijfers x € 1.000

	2015	2014
Netto omzet	17.813	17.826
Kosten materiaalverbruik	-3.430	-3.397
Kosten uitbesteed werk e.d.	-1.771	-1.417
Netto toegevoegde waarde	12.612	13.012
Overige opbrengsten	115	251
Bruto bedrijfsresultaat	12.727	13.263
Loonkosten	3.039	3.385
Afschrijvingen op materiële activa	1.185	1.565
Overige bedrijfskosten	7.127	7.912
Som van de bedrijfslasten	11.351	12.862
Netto bedrijfsresultaat	1.376	401
Doorberekende kosten door aandeelhouder	-2.072	-1.188
Financiële baten en lasten	-6	-20
Resultaat	-690	-767
Resultaat deelneming	-68	-132
Totaal	-758	-899

5.11 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING (ENKELVOUDIG)

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 nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van NV Empatec.

Activa**Materiele vaste activa***Verlooptabel Materiële Vaste**Activa**cijfers x € 1.000*

Materiële vaste activa	Totaal	Terreinen en gebouwen	Installaties en machines	Inventarissen en vervoermiddelen
Stand per 1-1-2015				
Aanschaffingswaarde	29.209	15.798	10.349	3.062
Afschrijvingen	17.953	6.657	8.692	2.604
Boekwaarde 1-1-2015	11.256	9.141	1.657	458
Mutaties in de boekwaarde in 2015				
Activa in uitvoering	78	78	0	0
Investeringen	1.437	737	541	159
Desinvesteringen	-104	0	-94	-10
Afschrijvingen	-1.185	-491	-547	-147
Waardeverminderingen	0			
Totaal van de mutaties	226	324	-100	2
Stand per 31-12-2015				
Aanschaffingswaarde	30.620	16.613	10.796	3.211
Afschrijvingen	19.138	7.148	9.239	2.751
Boekwaarde 31-12-2015	11.482	9.465	1.557	460

Financiële activa	2015		2014
Deelneming Empaselect	1.308		1.376
Deelneming	33		50
Leningen u/g	146		46
Overige financiële activa	2		2
Totaal financiële activa	1.489		1.474

Van de leningen u/g bedraagt de aflossing de komende 12 maanden € 108.000.

Specificatie financiële activa:	31-12-14	af	bij	31-12-15
Deelneming Empaselect	1.376	68	0	1.308
Deelneming	50	17	0	33
Lening u/g	46	32	132	146
Overige financiële activa	2	0	0	2
	1.474	117	132	1.489

Vorraden	2015		2014
Grondstoffen	795		640
Gereed Product	174		268
Onderhanden werk	75		131
Te velde staande gewassen	0		180
Totaal voorraden	1.044		1.219

Specificatie onderhanden werk	Kosten	Omzet	Onderhanden werk
Industrie	75		75
Totaal	75	0	75

Vorderingen	2015		2014
Debiteuren	2.530		2.093
Voorziening dubieuze debiteuren	-83		-53
BTW	0		0
Overlopende activa	746		806
Met personeel te verrekenen bedragen	59		44
Totaal vorderingen	3.252		2.890

Liquide middelen	2015		2014
Kas, bank en giro	8.205		8.414
Totaal liquide middelen	8.205		8.414

Passiva

Verlooptabel Eigen Vermogen

	1-1-2015	bij	af	31-12-2015
Geplaatst aandelenkapitaal	4.500			4.500
Agioreserve	38			38
Statutaire reserve	8.010	715	899	7.826
Overige reserve	715		715	0
Resultaat lopend boekjaar	-899	899	758	-758
Totaal eigen vermogen	12.364	1.614	2.372	11.606

Het resultaat over 2014 ad -€ 899.000 is ten laste gebracht van de post 'statutaire reserve'

5.13 EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit:

1. Geplaatst aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van NV Empatec bedraagt € 20.000.000. Het door de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West gestort en geplaatst aandelenkapitaal bedraagt 450.000 aandelen met een nominale waarde van € 10 per aandeel. Er is een agioreserve op de gestorte en geplaatste aandelen van € 38.000.

2. Statutaire reserve

De statutaire reserve van NV Empatec, voorzover dat de nominale waarde van de door anderen dan de vennootschap zelfgehouden aandelen overstijgt, bedraagt maximaal 40% van het met de nominale waarde van de aandelen verminderde balanstotaal.

3. Overige reserves

Dit zijn de reserves boven de statutaire reserve.

Voorzieningen	2015		2014
Reorganisatievoorziening	1.256		1.002
Jubileumuitkeringen	580		755
Gem. FPU regeling	0		4
Onderhoud	773		764
Totaal voorzieningen	2.609		2.525

Specificatie voorzieningen	31-12-14	Ontrekking	Toevoeging	31-12-15
Reorganisatievoorziening	1.002	635	889	1.256
Jubileumuitkeringen	755	175		580
Gem FPU regeling	4	4		0
Onderhoud	764		9	773

Langlopende schulden	2015		2014
Leningen BNG via GR < 5 jaar	0		0
Totaal Schulden op lange termijn	0		0

Kortlopende schulden	2015		2014
Crediteuren	1.528		1.312
Loonbelasting/sociale lasten	969		973
Pensioenpremie	43		65
BTW	91		128
Inhoudingen t.b.v. personeel/derden	106		89
Rekeningcourant-verhoudingen	5.103		4.012
Nog te betalen kosten	3.416		3.785
Schulden op korte termijn	11.257		10.364
<i>Onder de post 'Nog te betalen kosten' zijn de kosten voor overlopend verlof ad € 1,4 mln. en reservering vakantiegeld ad € 1,3 mln.opgenomen.</i>			

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	2015		2014
Lease-verplichtingen wagenpark (1 jaar)	425		405
Lease-verplichtingen wagenpark (1-5 jaar)	607		762
Huur-verplichtingen onroerend goed (1 jaar)	192		374
Huur-verplichtingen onroerend goed (1-5 jaar)	0		0
Lease-verplichtingen printers (1 jaar)	28		0
Lease-verplichtingen printers (1-5 jaar)	98		0
	1.350		1.541

cijfers x € 1.000

Netto toegevoegde waarde	2015		2014
Groen en Civiel	5.260		5.027
Detacheringen	1.858		1.770
Vakbedrijven (incl. kwekerijen)	3.733		4.447
Verpakken	1.761		1.768
Totaal N.T.W.	12.612		13.012

De N.T.W. in 2015 is exclusief interne opbrengsten. Deze zijn direct in mindering gebracht op de N.T.W.

Specificatie netto toegevoegde waarde	Omzet	Materiaal verbruik/ uitbesteed werk	NTW
Groen en Civiel	5.867	607	5.260
Detacheringen	2.694	836	1.858
Vakbedrijven (incl. kwekerijen)	7.226	3.493	3.733
Verpakken	2.026	265	1.761
Totaal	17.813	5.201	12.612

Overige opbrengsten	2015		2014
Boekwinst desinvesteringen	11		213
Subsidieregeling praktijkleren	17		38
Huuropbrengsten	87		0
Totaal overige opbrengsten	115		251

Loonkosten personeel Empatec	2015		2014
Bruto lonen	2.236		1.863
Soc. Lasten	349		250
Pensioenlasten / FPU	261		277
Overige personeelskosten	193		995
Totaal Loonkosten personeel Empatec	3.039		3.385

Afschrijvingen	2015		2014
Afschrijvingen	1.185		1.271
Bijzondere waardevermindering	0		294
Totaal Afschrijvingen	1.185		1.565

Voor de specificatie van de post 'Afschrijvingen' verwijzen wij naar de staat van de activa per 31-12-2015

Overige bedrijfskosten	2015		2014
Personeelskosten WSW			
Vervoerskosten WSW	3		8
Begeleid werken	1.827		1.861
Overige kosten	837		721
Totaal personeelskosten	2.667		2.590
Huisvestingskosten			
Huur	339		410
Onderhoudskosten	923		921
Energie	848		1.059
Belastingen en verzekeringen	114		124
Totaal huisvestingskosten	2.224		2.514

Indirecte productiekosten:			
Hulpstoffen	245		216
Overige kosten	430		435
	675		651
	2015		2014
Algemene kosten			
Kosten externe dienstverlening en inleen personeel	819		1.086
Overige kosten	1.704		2.161
	2.523		3.247
Doorberekende kosten deelnemingen	-962		-1.090
<i>Kosten aan deelnemingen worden aan de hand van een kostenverdeelstaat door belast.</i>			
Totaal overige bedrijfskosten	7.127		7.912

Ondertekening van de jaarrekening 2015:

Sneek, 22 april 2016

Directie:

H.G. van der Zwaag

Raad van Commissarissen:

G.J. Douma

D. Plantinga

M. Vorster

F. Veenstra

A. Hiemstra

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op NV Empatec van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor NV Empatec is € 178.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 15% (€ 26.700) en voor de overige leden 10% (€ 17.800) van het bezoldigingsmaximum.

5.15 BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

LEIDINGGEVENDE OPFUNCTIONARISSEN

Bedragen x € 1	Dhr. H.G. van der Zwaag	Dhr. M.H. Endedijk
Functie	Algemeen Directeur	Manager Finance & Control
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum 2015	€ 178.000	€ 178.000
Bezoldiging		
Beloning	€ 158.151	€ 89.909
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.334	€ 12.062
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 174.485</i>	<i>€ 101.872</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	
Totaal bezoldiging	€ 174.485	€ 101.872
Gegevens 2014		
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1,0	1,0
Bezoldiging 2014		
Beloning	€ 153.742	€ 88.888
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 25.032	€ 12.794
Totaal bezoldiging 2014	€ 178.774	€ 101.682
Individueel WNT-maximum 2014	€ 230.474	€ 230.474

In de opgave van de bezoldiging 2014 van de Algemeen Directeur heeft een wijziging plaatsgevonden ten opzichte van de verantwoording zoals opgenomen in de gecertificeerde jaarrekening 2014. De beloning is aangepast met € 18.792 (was € 172.534). De beloning betaalbaar op termijn is aangepast met € 7.522 (was € 32.554). De verschillen worden veroorzaakt door enerzijds de afwijkende toewijzing van een nabetaaling 2015 ad. € 9.173 aan de beloning in het kader van de WNT en anderszijds doordat de verplichte sociale lasten die als beloning zijn opgenomen, wat in het kader van de WNT niet als bezoldiging aan te merken is. De hertoetsing van de gecorrigeerde cijfers aan de destijds toepasselijke normen leiden niet tot onverschuldigde betalingen.

TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

Bedragen x € 1	Dhr. G.J. Douma*	Dhr. J. Toornstra	Dhr. D. Plantinga
Functie Duur dienstverband in 2015	Voorzitter Raad van Commissarissen 1/1 - 31/12	Lid Raad van Commissarissen 1/1 - 31/1	Lid Raad van Commissarissen 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2015	€ 26.700	€ 1.512	€ 17.800
Bezoldiging			
Beloning	€ 9.000	€ 625	€ 7.500
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 9.000	€ 625	€ 7.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 9.000	€ 625	€ 7.500
Gegevens 2014 Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-
Bezoldiging 2014			
Beloning	€ 9.000	€ 7.500	€ -
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2014	€ 9.000	€ 7.500	€ -
Individueel WNT-maximum 2014	€ 17.286	€ 11.524	-

* De heer Douma stelt zijn bezoldiging ad € 9.000 per jaar geheel ter beschikking voor het samenwerkingsproject in Speranta (Roemenië).

VERVOLG TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

BEDRAGEN X € 1	Mw. A. Hiemstra	Dhr. F. Veenstra**	Mw. M. Vorster
Functie Duur dienstverband in 2015	Lid Raad van Commissarissen 1/1 - 31/12	Lid Raad van Commissarissen 1/1 - 31/12	Lid Raad van Commissarissen 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2015	€ 17.800	€ 17.800	€ 17.800
Bezoldiging			
Beloning	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Gegevens 2014 Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2014			
Beloning	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2014	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Individueel WNT-maximum 2014	€ 11.524	€ 11.524	€ 11.524

** De bezoldiging van de heer Veenstra ad € 6.000 per jaar wordt uitgekeerd aan de gemeente waarvan hij burgemeester is.

OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

STATUTAIRE REGELING BETREFFENDE DE BESTEMMING VAN DE WINST

In artikel 30 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de winstbestemming:

1. De winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering, met inachtneming van het hierna in dit artikel 2 bepaalde.

2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of volgens lid 3 moeten worden aangehouden. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

Op aandelen wordt geen winst ten behoeve van de vennootschap uitgekeerd. De vordering van een aandeelhouder tot uitkering vervalt ten bate van de vennootschap door een tijdsverloop van vijf jaren na de betaalbaarstelling. Tenzij de Algemene Vergadering anders besluit, is het winstbedrag dat op ieder aandeel wordt uitgekeerd, betaalbaar een maand nadat het is vastgesteld. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.

3. Het na toepassing van lid 2 resterende gedeelte van de winst wordt gereserveerd, totdat het eigen vermogen van de vennootschap, voorzover dat de nominale waarde van de door anderen dan de vennootschap zelf gehouden aandelen overstijgt, veertig procent (40%) bedraagt van het met de nominale waarde van voorvermelde aandelen verminderde balanstotaal. De volgens de vorige volzin gereserveerde winst geldt als statutair aan te houden reserve, behoudens voor zover de waarde van deze reserve een waarde gelijk aan veertig procent (40%) van het met de nominale waarde van de aldaar bedoelde aandelen verminderde balanstotaal overstijgt.

4. Van het na toepassing van de vorige leden van dit artikel resterende gedeelte van de winst wordt een zodanig gedeelte gereserveerd als de Raad van Commissarissen geraden acht.

5. Het na toepassing van de vorige leden van dit artikel resterende gedeelte van de winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering met dien verstande dat reservering zal plaatsvinden indien niet anders wordt besloten.

6. Indien blijkens de vastgestelde winst en verliesrekening over enig jaar verlies is geleden, hetwelk niet uit een reserve kan worden bestreden of op andere wijze gedelgd wordt, geschiedt in de volgende jaren geen winstuitkering zolang zodanig verlies niet is aangezuiverd.

7. De Algemene Vergadering kan op voorstel van het Bestuur met goedkeuring van de Raad van Commissarissen besluiten tot winstuitkering aan de houders van gewone aandelen in de vorm van gewone aandelen in het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap.

8. De vennootschap mag tussentijds uitkeringen doen indien aan het vereiste van lid 2 van dit artikel is voldaan blijkens een tussentijdse vermogensopstelling. Deze heeft betrekking op de stand van het vermogen op ten vroegste de eerste dag van de derde maand voor de maand waarin het besluit tot

uitkering bekend wordt gemaakt. Zij wordt opgemaakt met inachtneming van in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar beschouwde waarderingmethoden. In de vermogensopstelling worden de volgens de wet of de statuten te reserveren bedragen opgenomen. Zij wordt ondertekend door de bestuurders; ontbreekt de handtekening van een of meer hunner, dan wordt daarvan onder opgave van reden melding gemaakt. De vennootschap legt de vermogensopstelling ten kantore van het handelsregister neer binnen acht dagen na de dag waarop het besluit tot uitkering wordt bekend gemaakt.

Voorstel bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

De Directie stelt, met goedkeuring van de Raad van Commissarissen, aan de Algemene Vergadering voor om het verlies over het boekjaar 2015 ten laste van de statutaire reserve te brengen.

Bestemming van de winst over het boekjaar 2014

Conform het voorstel in de jaarrekening van 2014 is het verlies over dat boekjaar ten laste van de statutaire reserve gebracht.

Datum opstellen jaarrekening: 22 april 2016

Goedgekeurd door Raad van Commissarissen: 22 april 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: N.V. Empatec

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van N.V. Empatec te Sneek gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van N.V. Empatec per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Leeuwarden, 22 april 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. D.E. Engwerda RA

