MIDZUID

Jaarstukken 2022 MidZuid B.V.

Inhoudsopgave

A. Jaarverslag 4
1. Jaarverslag 2022 4
1.1 Algemeen 4
1.2 Resultaat 4
1.3 Bedrijfsvoering 5
1.4 Risicoparagraaf 7
1.5 Toekomst 9
B. Jaarrekening 11
2. Geconsolideerde jaarrekening 2022 11
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming) 11
2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2022 13
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022 14
2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening 15
2.4.1 Algemene toelichting 15
2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans 19
2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 24
3. Enkelvoudige jaarrekening 2022 29
3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming) 29
3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2022 31
3.3 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 31
3.3.1 Algemeen 32
3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans 32
3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 36
3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten 36
3.4 Overige toelichtingen 37
3.4.1 Beloning bestuurders 37
3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum 37
4. Financiële verantwoording WSP MidZuid 2022 38
5. Overige gegevens 39
5.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming 39
5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 40
Bijlagen 41

Bijlage 1 Overzicht gelieerde partijen 42

A. Jaarverslag
I. Jaarverslag 2022

I.1 Algemeen

MidZuid B.V. (hierna: MidZuid) is een 100% dochter van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA). In WAVA nemen vier gemeenten deel: Altena, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout. MidZuid verzorgt in samenwerking met WAVA de uitvoering van de wet sociale werkbedrijven en onderdelen van de participatiewet (nieuw beschut werk en diverse overige producten in het kader van re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit de eerder genoemde gemeenten). De werkzaamheden van MidZuid worden uitgevoerd voor diverse marktpartijen en in belangrijke mate voor de deelnemende gemeenten. Voor gemeenten worden werkzaamheden verricht in de groenvoorziening, postbezorging, beheer van het milieustation, schoonmaak en catering van gemeentehuizen. Sommige werkzaamheden worden bij alle gemeenten gedaan, anderen voor enkele. De organisatie is onderverdeeld in vijf afdelingen en staat onder leiding van een managementteam, gevormd door de directie en de afdelingsmanagers. Ultimo 2022 bood MidZuid direct en in de samenwerking met de GR WAVA werk aan 741 (2021: 745) medewerkers (605,0 fte; 2021 613,9 fte). Deze jaarstukken doen verslag van de door MidZuid in 2022 uitgevoerde werkzaamheden.

Met ingang van 2018 heeft WSP Dongemond op basis van een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst een eigen begroting en financiering, door middel van een afzonderlijke gemeentelijke bijdrage. De activiteiten van WSP Dongemond worden uitgevoerd binnen de organisatie van MidZuid B.V. Om die reden vindt de financiële verantwoording van WSP Dongemond plaats via de jaarrekening van MidZuid B.V. Deze verantwoording is opgenomen in hoofdstuk 4.

I.2 Resultaat

MidZuid heeft het jaar afgesloten met een negatief resultaat van € 853.000 (exclusief het resultaat van WSP). In de jaarrekening van WAVA wordt dit resultaat verantwoord als resultaat op deelnemingen. Het resultaat was over 2022 beter dan 2021, ondanks dat er ten opzichte van 2021 € 170.000 minder aan coronacompensatie is ontvangen. Daarmee is los van de coronagelden het resultaat autonoom met € 237.000 verbeterd. In de cijfers zit een bedrag van € 67.000 aan incidentele baten, zijnde de ontvangen coronagelden in

2022. Er zijn geen specifiek aan te wijzen posten van incidentele lasten.

De stabiliteit van de netto-omzet ten opzichte van 2021 is vooral te danken aan enerzijds alle PMC's binnen MidZuid die zich maximaal hebben ingespannen om een zo goed mogelijke omzet te realiseren en anderzijds zijn de juiste acties uitgevoerd om de kostenstijgingen zoveel mogelijk in de omzet zelfstandig op te vangen. Daarmee is duidelijk te zien dat de resultaten van de PMC's na de daling in de voorgaande jaren nu grotendeels zijn gestabiliseerd. Er zijn geen PMC's die er enorm uitschieten in de ontwikkeling ten opzichte van 2021.

Daarnaast waren er hogere kosten voor personeel, die zijn gestegen ten gevolge van cao-maatregelen en door een doorgroei in treden. De reguliere formatie is in 2022 gemiddeld 101,9 fte (2021 gem. 104 fte). Zoals hiervoor opgemerkt zijn in de overige bedrijfskosten incidentele posten van per saldo totaal € 31.000 opgenomen. Deze posten zijn nader toegelicht in paragraaf 2.4.3.6.

Met ingang van 2018 heeft het WerkgeversServicepunt (WSP) Dongemond een eigen begroting. Over 2022 is een negatief saldo van € 119.000 gerealiseerd. Dit resultaat is niet inbegrepen in het hiervoor genoemde negatieve resultaat van € 853.000, maar afzonderlijk opgenomen en toegelicht in hoofdstuk 4. Over de bestemming van het resultaat van WSP Dongemond wordt door het bestuur afzonderlijk besloten.

1.3 Bedrijfsvoering

Het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' dat in 2016 is vastgesteld door het bestuur heeft in 2018 en 2019 duidelijk richting gegeven aan de koers van MidZuid. Dit komt onder meer tot uitdrukking in de samenwerking met de gemeenten en het toenemende aantal medewerkers vanuit nieuwe doelgroepen (P-wet) en nieuw beschut werk. De samenwerking met de deelnemende gemeenten betreffende de Participatiewet is intensief en begint steeds meer resultaten op te leveren. Dit blijkt onder andere uit de verdere stijging van het aantal medewerkers in het kader van nieuw beschut werk (en de participatiewet) in 2022. Verder is de samenwerking met het UWV, de GGZ en de pro/vso-scholen geïntensiveerd op het gebied van de Participatiewet en WMO. Met de komst van de nieuwe algemeen directeur per 1 juli 2021 is de formatie van de organisatie weer compleet. Waarmee er direct is doorgepakt in de organisatiestructuur van MidZuid, wat per 1 januari 2022 heeft geleid tot een kleinere formatie van het managementteam (MT), waarmee het MT van 9 leden terug is gebracht tot 6. De organisatie is daarmee smaller en de verantwoordelijkheden komen zo lager in de organisatie te liggen. In het eerste

kwartaal van 2022 is dit middels afdelingsplannen verder vormgegeven. Deze wijzigingen dragen bij aan de betere wendbaarheid van MidZuid. Eind 2022 zijn de deelnemende gemeenten gezamenlijk in overleg gegaan om hun visie op MidZuid te herijken en te concretiseren. In 2023 zal dit samen met MidZuid verder uitgewerkt worden tot een hernieuwde basis waarmee MidZuid voor de komende jaren weer sterk midden in haar maatschappelijke functie wordt gezet.

De werkgeversdienstverlening via het WerkgeversServicepunt (WSP) Dongemond is met ingang van 2018 op een andere manier vormgegeven, via een met de deelnemende gemeenten afgesloten dienstverleningsovereenkomst. In 2022 zijn 251 mensen (9 boven doelstelling) via WSP Dongemond duurzaam geplaatst, waarvan 73 vanuit het doelgroepenregister.

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit (de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) bedraagt ultimo 2022 0,08 (2021: 0,30). Voor de solvabiliteit van een onderneming wordt vaak een minimumnorm van de waarde tussen 0,25 en 0,50 gehanteerd. Met een waarde van 0,08 voor het jaar 2022 voldoet MidZuid niet aan deze norm. Echter staat GR WAVA garant voor MidZuid B.V., waardoor het solvabiliteitsgetal op dit niveau weinig zegt over het daadwerkelijke solvabiliteitsrisico.

Voor de liquiditeit worden de current ratio en de quick ratio als normeringen gebruikt. Voor MidZuid leidt dit tot de volgende uitkomsten:

	2022	2021
Current ratio		
Verhouding vlottende activa en kortlopende schulden	0,85	1,18
Quick ratio		
Verhouding vlottende activa -/- voorraden en kortlopende schulden	0,85	1,18

Current ratio

De current ratio geeft een indicatie over de mate waarin de onderneming aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. De norm ligt normaal op een factor 1. Hierboven wordt de onderneming geacht voldoende liquide te zijn.

Quick ratio

De quick ratio is nog iets strenger omdat de voorraden eerst in mindering worden gebracht op de vlottende activa. In het geval van MidZuid levert dit een minimaal verschil op, omdat nauwelijks voorraden worden aanhouden. De norm ligt normaal op een factor 1. Hierboven wordt de onderneming geacht voldoende liquide te zijn. Evenals bij de

current ratio tonen de uitkomsten voor de markt normale verhoudingen. Naast deze ratio's is overigens van belang dat WAVA een comfortletter heeft afgegeven, waarin zij zich garant stelt voor de verplichtingen van MidZuid. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van MidZuid in geval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door WAVA.

Prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's
MidZuid opereert in een markt met normale prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's. Omdat de gemeenten de voornaamste afnemers zijn in het gebied waarin MidZuid opereert, kan gesteld worden dat de onderneming in de bedrijfs-uitoefening niet is blootgesteld aan bovenmatige marktrisico's op de genoemde aandachtsgebieden. Dit neemt niet weg, dat ook bezuinigingen die de rijksoverheid heeft opgelegd aan gemeenten effect kunnen hebben op de resultaten van MidZuid.

Financiële instrumenten
In de bedrijfsvoering maakt MidZuid geen gebruik van financiële instrumenten ter beperking van renterisico's of financiële risico's.

Financiële prestatie-indicatoren
Er worden geen separate prestatie-indicatoren opgemaakt voor MidZuid, omdat MidZuid het best beoordeeld wordt in samenhang met WAVA.

1.4 Risicoparagraaf

Risico-inventarisatie
In deze paragraaf wordt ingegaan op – relevante – risico's waarmee de organisatie in de komende tijd te maken heeft. De beschreven risico's moeten worden gezien in de totaliteit van GR WAVA en MidZuid B.V.. In deze risico-inventarisatie worden de risico's onderscheiden in enerzijds de risico's die samenhangen met de vaste lasten en het subsidieresultaat en anderzijds de risico's met betrekking tot overhead en het exploitatieresultaat. De gekwantificeerde risico's kunnen vervolgens worden gerelateerd aan de omvang van de weerstandscapaciteit.

Risico's in samenhang met vaste lasten en subsidieresultaat (WAVA):

- Het macrobudget voor de SW is gefixeerd op een vast bedrag, dat alleen voor loon- en prijsontwikkelingen wordt aangepast. Het macrobudget bestaat uit een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). De gevolgde methodiek is dat het macrobudget gelijk blijft en dat mutaties in de Q leiden tot aanpassingen in de

P. Als landelijk het volume achterblijft dan zal de prijscomponent per fte stijgen en andersom. Dit brengt risico's met zich mee die moeilijk zijn in te schatten. In de begroting is rekening gehouden met de laatst bekende cijfers (september-circulaire 2022).
In opdracht van het ministerie heeft Berenschot de 2e thermometer Wsw uitgevoerd (over de jaren 2015-2016), waaruit blijkt dat als gevolg van rijks bezuinigingen ook in de komende jaren sprake is van een forse financiële problematiek rond de SW-financiering. Dit kan volgens Berenschot niet worden opgevangen met verbeteringen in het operationele resultaat. Dit betekent dat aanvullende middelen nodig zijn. Volgens de staatssecretaris zijn deze middelen via het IBP (interbestuurlijk programma) beschikbaar, maar deze mening wordt niet gedeeld door Cedris en de VNG. Vorenstaande risico's dragen in sterke mate een politiek karakter en kunnen niet goed worden gekwantificeerd.

- De bijdrage per arbeidsjaar waarmee in de begroting is gerekend, is gebaseerd op de septembercirculaire 2022 en bedraagt voor het jaar 2023 € 30.744. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2022 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2023 kan dit risico maximaal € 206.000 bedragen. De kans hierop wordt ingeschat op 50%.
- Het risico bestaat dat de uitstroom van de Wsw-medewerkers bij WAVA ten opzichte van de in het budget berekende blijfkans achterblijft. Door de systematiek van T-1 betekent dit dat WAVA in die omstandigheid voor het verschil van de medewerkers de salarislasten voor één jaar moet voorfinancieren. Het risico voor 2023 wordt ingeschat op maximaal 9 arbeidsjaren (loonkosten € 287.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 25%.
- In de cao SW is afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon- en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. Het loon van een groep SW-medewerkers ligt echter op het niveau van het wettelijk minimumloon (WML), zodat die ontwikkeling in ieder geval wel gevolgd moet worden, ongeacht of er sprake is van de LPO-ontwikkeling in het budget. Een WML-stijging van 7% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect van € 261.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50%. De huidige cao voor het SW-personeel loopt tot en met 31 december 2025.
- Met ingang van 2017 is het LIV (lage inkomens voordeel) ingevoerd. Het LIV is van toepassing op medewerkers die tussen de 100% en 125% van het wettelijk minimumloon (WML) verdienen. Voor deze groep kan, mits aan voorwaarden van het aantal gewerkte uren e.d. wordt voldaan, een vergoeding in het kader van het LIV worden ontvangen, die overigens pas een jaar later wordt uitbetaald.

Inmiddels is er twee jaar ervaring opgedaan met het LIV. De omvang van het bedrag aan LIV kan vanuit de salarisadministratie redelijk worden benaderd. Een onzekerheid blijft echter het landelijke plafond in de middelen die voor het LIV beschikbaar zijn. In de begroting is rekening gehouden met LIV-opbrengsten voor de doelgroepen Wsw, nieuw beschut werk en P-wetters, totaal € 319.000. Deze opbrengsten zijn met enige voorzichtigheid ingeschat, maar door de hiervoor geschetste onzekerheden bestaat het risico dat de begrote opbrengsten niet worden gehaald. Dit risico wordt ingeschat op 50%

Risico's met betrekking tot de overhead en het exploitatieresultaat:

- Het niet geheel realiseren van de begrote netto-opbrengst. De omzet wordt deels gerealiseerd bij de deelnemende gemeenten en deels op de vrije markt. De mogelijkheden om de begrote omzet te realiseren zijn dan ook afhankelijk van de takenpakketten van onze deelnemende gemeenten en van de economische- en marktsituatie. De begrote omzetten zijn zo goed als mogelijk ingeschat, maar door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat deze niet worden gehaald. De omvang van het risico is € 594.000 en de kans van optreden is normaliter minder dan 50%.
- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal SW-medewerkers heeft hierop een negatief effect. In de begroting is ermee rekening gehouden dat deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werk of P-banen instromen, alsmede door de begeleidingsvergoeding die zij meebrengen. Als deze verwachtingen niet uitkomen kan het gaan voorkomen dat opdrachten niet kunnen worden geaccepteerd of teruggegeven moeten worden. Het financieel risico hiervan wordt ingeschat op € 480.000 en de kans daarop wordt geschat op 50%.

I.5 Toekomst

Investeringen, financiering en personeel

Gelet op de voortdurende overheidsbezuinigingen zullen investeringen slechts onder zeer strikte voorwaarden kunnen plaatsvinden. In veel gevallen zal het dan gaan om vervangingsinvesteringen of investeringen rechtstreeks gerelateerd aan uitbreiding van opdrachten. Daarnaast zullen er investeringen op het gebied van duurzaamheid plaats moeten vinden om aan bestekvoorwaarden en duurzaamheidsregelgeving te kunnen

voldoen. De activa zullen echter normaal onderhouden worden, teneinde de waarde van de activa tenminste in stand te houden. Ten aanzien van het regulier personeel wordt nog steeds uitgegaan van een strak te hanteren vacaturestop, tenzij.... . MidZuid verwacht de financiering van haar activiteiten normaal te kunnen blijven verrichten uit de lopende kasstromen.

Toekomst

Met het vaststellen van het implementatieplan 'Mens*en*werk is de basis' is meer duidelijkheid gekomen voor de toekomstrichting van WAVA/MidZuid. In West-Brabant zijn WAVA en MidZuid mede betrokken bij het vorm- en inhoud geven aan de ontwikkeling van de arbeidsmarktregio, in samenwerking met de collega SW-bedrijven in West-Brabant. Eind 2022 zijn de deelnemende gemeenten gezamenlijk in overleg gegaan om hun visie op MidZuid te herijken en te concretiseren. In 2023 zal dit samen met MidZuid verder uitgewerkt worden tot een hernieuwde basis waarmee MidZuid voor de komende jaren weer sterk midden in haar maatschappelijke functie wordt gezet.

Met trots en dank voor de bijdrage van al onze partners en vooral van onze medewerkers, die 2022 tot een succesvol jaar hebben gemaakt, spreek ik de hoop uit ook in 2023 te mogen rekenen op hun inzet en betrokkenheid en zien wij de ontwikkelingen met vertrouwen tegemoet.

Drs. J.G. (Jos) Rooijmans MSc
algemeen directeur

B. Jaarrekening

2. Geconsolideerde jaarrekening 2022

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2022		31-12-2021
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
2.4.2.1 Materiële vaste activa				
machines en installaties	59		59	
andere vaste bedrijfsmiddelen	844		958	
		903		**1.017**
VLOTTENDE ACTIVA				
2.4.2.2 Vorderingen				
op handelsdebiteuren	2.049		2.042	
op groepsmaatschappijen	-		-	
overige vorderingen	410		322	
		2.459		**2.363**
2.4.2.3 Liquide middelen	408		753	
		408		**753**
TOTAAL ACTIVA		**3.770**		**4.134**

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2022		31-12-2021
PASSIVA				
2.4.2.4 Groepsvermogen				
gestort en opgevraagd kapitaal	91		91	
agioreserve	17.444		17.444	
overige reserves	16.277-		15.317-	
resultaat WSP	119-		40-	
onverdeeld resultaat	853-		920-	
		285		**1.257**
2.4.2.5 Voorzieningen				
overige	131		231	
		131		**231**
2.4.2.5 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
schulden aan leveranciers en handels-kredieten	596		350	
schulden aan participanten	845		151	
belastingen en premies sociale verzekeringen	934		1.150	
overige schulden	391		323	
overlopende passiva	588		671	
		3.354		**2.645**
TOTAAL PASSIVA		**3.770**		**4.134**

2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2022

(bedragen x € 1.000)

		2022		2021
Netto-omzet (2.4.3.1)	**10.247**		**10.257**	
overige bedrijfsopbrengsten (2.4.3.2)	3.823		3.241	
Som der bedrijfsopbrengsten		**14.071**		**13.498**
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (2.4.3.3)	2.609		2.514	
lonen, salarissen en sociale lasten (2.4.3.4)	9.453		8.854	
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (2.4.3.5)	210		248	
overige bedrijfskosten (2.4.3.6)	2.650		2.799	
Som der bedrijfslasten		**14.923**		**14.415**
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)		**852-**		**917-**
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten (2.4.3.7)		0		0
rentelasten en soortgelijke kosten (2.4.3.7)		1-		3-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		**853-**		**920-**
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)		**-**		**-**
Resultaat na belastingen		**853-**		**920-**

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(bedragen x € 1.000)

		2022		2021
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		**853-**		**920-**
Resultaat Werklink		**119-**		**40-**
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen		**218**		**253**
Mutatie voorzieningen		**100-**		**190**
Vrijval uit overlopende activa		**-**		**-**
Veranderingen in werkkapitaal				
Mutatie handelsvorderingen	7-		404-	
Mutatie overlopende activa	88-		112-	
Mutatie voorraden	0		0	
Mutatie handelscrediteuren	246		86-	
Mutatie RC GR WAVA	694		1.013-	
Mutatie bel. en soc. premies	216-		50	
Mutaties overlopende passiva	15-		236	
		614		**1.329-**
Kasstroom uit bedrijfsoperatie		**240-**		**1.846-**
Ontvangen intrest	0		0	
Betaalde intrest	1-		3-	
		1-		**3-**
Kasstroom uit operationele activiteiten van de groep		**241-**		**1.849-**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in MVA	104-		92-	
Desinvesteringen in MVA	0-		28	
		104-		**64-**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep				
Aflossingen langlopende schulden (leasetermijnen)		**-**		**-**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep		**-**		**-**
Toe- en afname geldmiddelen		**345-**		**1.912-**
Saldo liquide middelen 31 12 2021		753		
Mutatie 2022		-345		
Saldo liquide middelen 31 12 2022		408		

2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening

De in de toelichting vermelde bedragen zijn, tenzij anders vermeld, in € 1.000.

2.4.1 Algemene toelichting

2.4.1.1 Activiteiten

MidZuid B.V. (MidZuid), gevestigd op Wilhelminakanaal Noord 3 te Oosterhout, is een 100% dochteronderneming van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (GR WAVA). De kernactiviteiten van MidZuid bestaan uit het uitvoeren van de werkzaamheden in het kader van de Wet op de sociale werkvoorziening (Wsw). De werkzaamheden die binnen MidZuid worden uitgevoerd omvatten onder meer re-integratiewerkzaamheden, loonwerk, groepsdetachering, publieke dienstverlening, facilitaire dienstverlening en individuele detacheringen. Het KvK-nummer van MidZuid is 20094680.

Groepsverhoudingen

Aandeelhouder van MidZuid is de GR WAVA te Oosterhout. Dit is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam van de gemeenten Altena, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, met als doel de uitvoering van de Wsw. De GR WAVA heeft de bedrijfsmatige activiteiten ondergebracht in haar dochtermaatschappij MidZuid. De lijst van deelnemingen van MidZuid is hierna weergegeven.

Lijst van deelnemingen

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen

Naam	Statutaire Zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
MidZuid Arbeids Integratie Diensten BV	Oosterhout	100%

MidZuid AID B.V. (hierna MidZuid AID) wordt als 100% deelneming, mede gelet op de nauwe verbondenheid van activiteiten met MidZuid, integraal geconsolideerd. Door MidZuid is voor MidZuid AID een aansprakelijkheidsverklaring volgens artikel 2.403 BW afgegeven. Het KvK-nummer van MidZuid AID is 20095485. Voor wat betreft MidZuid AID geldt dat deze onderneming gebruikt kan worden om mensen in dienst te nemen volgens andere arbeidsvoorwaarden dan die formeel voor MidZuid zijn vastgesteld. Dit is met name gewenst in het kader van bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt.

2.4.I.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Sinds 2012 kwalificeert MidZuid B.V. als middelgrote rechtspersoon. De jaarrekening is echter omwille van de transparantie altijd al opgesteld conform de eisen die gelden met betrekking tot middelgrote rechtspersonen. Hierdoor is de opzet in 2022 gelijk aan die van voorgaande jaren. De grondslagen zijn gelijk aan die in de jaarrekening 2022.

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 opgenomen tegen historische kosten. 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.

Continuïteit

Het groepsvermogen op 31 december 2022 bedraagt € 285.000, inclusief het nog te bestemmen negatief resultaten over 2022 ad € 853.000 van MidZuid en € 119.000 van WSP Dongemond. Daarnaast heeft het algemeen bestuur van de GR WAVA te Oosterhout een comfortletter afgegeven die inhoudt dat de gemeenschappelijke regeling zich garant stelt voor alle schulden uit hoofde van de rechtshandelingen en een mogelijk negatief vermogen van MidZuid te Oosterhout. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van MidZuid ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de GR WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap MidZuid bestaat, dan wel wanneer de aansprakelijkheid schriftelijk wordt ingetrokken door het algemeen bestuur van de GR WAVA. Het algemeen bestuur heeft geen enkele intentie om de garantstelling in te trekken. Hierdoor is de jaarrekening MidZuid op basis van continuïteit opgesteld.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van MidZuid 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 MidZuid. 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.

2.4.I.3 Grondslagen voor 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 (lineair), rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afhankelijk van de aard van de activa variëren de afschrijvingstermijnen van 5 tot 10 jaar (nader toegelicht bij de post materiële vaste activa).

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden hierop in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is, maar redelijkerwijs kan worden ingeschat. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van kosten. Voorzieningen worden, tenzij anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende schulden en vlottende passiva
Opgenomen leningen en kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

2.4.I.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten hiervan, alsmede andere lasten in het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij bekend of voorzienbaar zijn. Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra deze definitief zijn vastgesteld en zijn uitgekeerd.

Netto-omzet
Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd. De met omzet samenhangende kosten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

Met ingang van 1 januari 2018 maakt MidZuid B.V. gebruik van de SW-vrijstelling voor de vennootschapsbelasting.

Pensioenregeling

De van toepassing zijnde pensioenregeling voor het personeel is aan te merken als een beschikbare premieregeling.

2.4.1.5 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Algemeen

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

2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans

2.4.2.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven.

	Machines + Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal materiële activa
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2022	586	3.917	**4.503**
Investeringen 2022	20	84	**104**
Desinvesteringen 2022	-	-	**-**
Nog over te boeken activa		-	
Aanschaffingswaarde per 31-12-2022	605	4.001	**4.606**
Totaal afschrijvingen per 1-1-2022	526	2.959	**3.485**
Afschrijvingen 2022	20	198	**218**
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	0-	-	**0-**
Totaal afschrijvingen per 31-12-2022	546	3.157	**3.703**
Boekwaarde per 1-1-2022	59	958	**1.017**
Boekwaarde per 31-12-2022	59	844	**903**

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdende met een (eventuele) restwaarde.
De gehanteerde afschrijvingstermijnen betreffen:

- Machines: 10 jaar
- Inventarissen: 10 jaar
- Computers / ICT: 5 jaar
- Wagenpark: 5-7 jaar (afhankelijk van gegarandeerde restwaarde)
- Overige transportmiddelen: 10 jaar

De investeringen in de andere vaste bedrijfsmiddelen hebben in belangrijke mate te maken met uitbreiding vervoermiddelen direct gerelateerd aan de uitbreiding van werkzaamheden (bedrijfsauto's € 40.000 en een tweetal aanhangwagens € 15.000). Daarnaast zijn twee vergaderruimtes uitgerust met een volwaardig videoconference systeem € 22.000.

2.4.2.2 Vorderingen

	31-12-2022	**31-12-2021**
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren derden	2.066	2.059
Voorziening voor oninbaarheid	17-	17-
Totaal	**2.049**	**2.042**
Vorderingen op participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Totaal	**-**	**-**
Overige vorderingen		
Vooruit betaalde kosten	85	71
Vordering op gemeenten	0	38
Voorschot personeel	2	0
Overlopende activa	323	213
Totaal	**410**	**322**

De totale vorderingen zijn gelijk gebleven ten opzichte van eind 2021, wat vooral te maken heeft met de facturering eind december. De openstaande posten zijn beoordeeld op volwaardigheid. De getroffen voorziening voor oninbaarheid is op de vorderingen in mindering gebracht.

2.4.2.3 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Banken	407	752
Kassen	1	1
Totaal	**408**	**753**

De liquide middelen zijn afgenomen door een negatieve cashflow, met name door de geldstroom vanuit MidZuid B.V. naar de GR WAVA. Zie voor een gedetailleerd overzicht van de aanwending van de middelen ook het geconsolideerde kasstroomoverzicht onder 2.3.

2.4.2.4 Groepsvermogen

Aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedroeg per 31 december 2022 € 453.780, verdeeld in 1.000 gewone aandelen van elk € 453,78. Het geplaatste aandelenkapitaal is groot € 90.756, bestaande uit 200 gewone aandelen van elk € 453,78 nominaal (ongewijzigd).

Reserves

Van het verloop van de reserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

Omschrijving	Saldo per 1-1-22	Toe-voegingen	Ont-trekkingen	Saldo per 31-12-22
Agioreserve	17.444	-	-	17.444
Overige reserves	15.491-	920-		16.411-
Reserve WSP	174	40-		133
	15.317-	960-	-	16.277-
Onverdeeld resultaat WSP	40-	119-	40	119-
Onverdeelde resultaat	920-	853-	920	853-
Totaal	**16.277-**	**1.932-**	**960**	**17.250-**

In het hierboven vermelde resultaat over 2022 (€ 853.000 negatief) is het resultaat van WSP Dongemond niet begrepen. Dit is wel afzonderlijk in de balans vermeld.

Resultaatbestemming

Voor wat betreft de resultaatbestemming wordt verwezen naar paragraaf 3.3.2.4.

2.4.2.5 Voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 1-1-22	Toe-voegingen	Ont-trekkingen	Vrijval in	Saldo per 31-12-22
Voorziening personeel	231	82	182-		131
Totaal	**231**	**82**	**182-**	**-**	**131**

2.4.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren derden	596	350
Totaal	**596**	**350**
Schulden aan participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	845	151
Totaal	**845**	**151**

	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	433	415
Omzetbelasting	501	736
Totaal	**934**	**1.150**

Overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
te betalen vakantiegelden	391	323
Totaal	**391**	**323**
Overlopende passiva		
Verplichting vakantiedagen	383	345
Personele verplichtingen	83	98
Vooruit gefactureerde omzet	-	60
Vooruit gefactureerde huur	0-	0-
Overige overlopende passiva	122	168
Totaal	**588**	**671**

2.4.2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur bedrijfspanden

De bedrijfspanden zijn eigendom van WAVA. Voor het gebruik van deze panden worden de jaarlijkse kosten doorbelast aan MidZuid, zijnde € 466.000. Daarnaast wordt de door MidZuid aan een derde in rekening gebrachte huur doorbelast door WAVA (€ 180.000). De huur van WAVA vindt plaats voor onbepaalde tijd. Ten behoeve van activiteiten buiten de locatie te Oosterhout worden verschillende locaties in de regio gehuurd (huur circa € 75.000 per jaar; onbepaalde tijd).

Operationele lease

MidZuid heeft ten behoeve van de bedrijfsvoering de behoefte aan auto's, voornamelijk betreft het materieel voor de groenvoorziening. Om in deze behoefte te voorzien is een overeenkomst met een leasemaatschappij afgesloten. In de komende jaren vervallen een aantal leasecontracten. Tevens zijn er in 2022 leasecontracten afgelopen en zijn daarvoor niet automatisch nieuwe leasecontracten aangegaan. Hierdoor dalen de (meerjarige) leaseverplichtingen 2022 ten opzichte van 2021. Van de leaseverplichtingen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Toekomstige minimale leasebetalingen:	**31-12-2022**	**31-12-2021**
1. Verschuldigd binnen een jaar na balansdatum	69	61
2. Verschuldigd in de periode langer dan een jaar, maar niet langer dan vijf jaar na balansdatum	90	94
3. Verschuldigd in de periode langer dan vijf jaar na balansdatum	0	0

2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

2.4.3.1 Netto-omzet

	2022	2021
Beschermd werk	959	1.008
Groepsdetacheringen	724	678
Individuele detacheringen	1.234	1.232
Publieke dienstverlening	6.233	6.161
Facilitaire dienstverlening	941	877
Participatietrajecten en losse producten	157	301
Totaal	**10.247**	**10.257**

De stabiliteit van de netto-omzet ten opzichte van 2021 is vooral te danken aan enerzijds alle PMC's binnen MidZuid die zich maximaal hebben ingespannen om een zo goed mogelijke omzet te realiseren en anderzijds zijn de juiste acties uitgevoerd om de kostenstijgingen zoveel mogelijk in de omzet zelfstandig op te vangen. Daarmee is duidelijk te zien dat de resultaten van de PMC's na de daling in de voorgaande jaren nu grotendeels zijn gestabiliseerd. Er zijn geen PMC's die er enorm uitschieten in de ontwikkeling ten opzichte van 2021.

Bij de PMC's publieke dienstverlening en facilitaire dienstverlening wordt een belangrijk deel van de werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van deelnemende gemeenten. Dat gebeurt juridisch onder het regime van quasi-inbesteding. Dat is mogelijk omdat deze omzet, en ook de omzet behaald bij bedrijven, valt onder de intentie van de opdracht van de gemeenten aan WAVA/MidZuid. Daarmee wordt juridisch voldaan aan de eisen van quasi-inbesteding en past dit binnen Europese regelgeving. Dit is getoetst door een specialist in Europees aanbestedingsrecht van AKD.

2.4.3.2 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen de opbrengsten samenhangend met de Wiw, nieuw beschut werken en participatiebanen en anderzijds de overige opbrengsten.

Wiw, nieuw beschut werken en participatiebanen

	2022	2021
Uitvoering Wiw	20	48
Uitvoering Beschut werken	1.662	1.197
Uitvoering Participatiebanen	1.003	812

De opbrengst uitvoering Wiw omvat de bijdrage van de gemeenten in verband met de uitvoering van de Wiw. Dit betreft de loonkosten van de Wiw-ers die door MidZuid AID B.V. te werk zijn gesteld. Naast de vergoeding voor de loonkosten wordt een bijdrage

ontvangen voor de begeleiding van deze medewerkers. Daar staat tegenover dat de inkomsten uit arbeid of detachering worden afgedragen aan de gemeenten. Er vindt geen nieuwe instroom in deze regeling plaats. Het aantal Wiw-ers is in 2022 volledig uitgestroomd.

De opbrengsten met betrekking tot nieuw beschut werken en participatieactiviteiten zijn in 2022 ten opzicht van 2021 gestegen doordat het aantal mensen dat via deze regelingen in dienst was is toegenomen.

Overige opbrengsten:

	2022	2021
Verhuur onroerend goed	180	152
Boekresultaat verkoop activa	-	2-
Uitleen stafpersoneel aan gemeenten	9	77
Diverse opbrengsten	296	415
Subsidie begeleid werken van GR WAVA	654	542
Totaal	**1.138**	**1.184**

De opbrengst verhuur onroerend goed betreft de verhuur van een gedeelte van het pand aan een derde, aangezien dit huurcontract via MidZuid is afgesloten. De huuropbrengst wordt verrekend met WAVA, als eigenaar van het gebouw. De toename van de uitleen van stafpersoneel aan gemeenten is voor het eerst sinds de inzet in 2018 teruggelopen. De daling van de diverse opbrengsten is te verklaren door de coronacompensatie die in 2021 hieronder is opgenomen. In 2022 is nog een bedrag aan coronacompensatie ontvangen van € 67.000. Dit bedrag is als incidenteel aan te merken.

2.4.3.3 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2022	2021
Uitbesteed werk en andere externe kosten	2.609	2.514

De kosten van uitbesteed werk betreffen kosten die rechtstreeks samenhangen met het realiseren van netto-omzet. De ontwikkeling van deze kosten vertoont dan ook een relatie met de ontwikkeling van de netto-omzet. Deze blijft derhalve ook redelijk stabiel ten opzichte van 2022. De grootste post hierin komt door de groenactiviteiten, maar ook bij groepsdetachering en in de facilitaire dienstverlening speelt dit.

2.4.3.4 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2022	2021
Lonen en salarissen	7.553	7.095
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.310	1.205
Pensioenpremies	590	554
Totaal	**1.900**	**1.759**

De stijging van de kosten van lonen en salarissen heeft te maken met de cao-maatregelen en door een doorgroei in treden. De reguliere formatie is in 2022 gemiddeld 101,9 fte (2021 gem. 104 fte).

Overzicht personele bezetting (standen ultimo jaar)

Het aantal medewerkers (fte) in dienst bij MidZuid en MidZuid AID B.V. is gedaald ten opzichte van 2022. De formatie werkzaam bij MidZuid B.V. is ultimo 2022 net iets lager dan aan het einde van 2021. De afname van de stand einde jaar van de SW-medewerkers wordt nagenoeg volledig gecompenseerd door de medewerkers uit nieuwe doelgroepen (nieuw beschut en participatiebanen) in dienst van MidZuid AID. Daaruit blijkt dat de instroom van deze nieuwe doelgroepen zich verder door zet.

	2022 aantallen	2022 fte	2021 fte
Werkzaam bij Midzuid B.V. (inclusief ambtelijke medewerkers	117,0	101,5	103,6
Werkzaam bij Midzuid A.I.D. B.V.			
- Nieuw beschut	99,0	77,3	66,2
- Participatiebanen	75,0	59,2	51,2
- Wiw-personeel	0,0	0,0	1,0
- Overig personeel	2,0	1,3	1,3
Totaal Entrada	176,0	137,7	119,7
SW medewerkers (inclusief begeleid werken) in dienst bij GR WAVA	447,0	366,5	390,6
	740,0	605,6	613,9

2.4.3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa	210	248
Totaal	**210**	**248**

Dit betreft afschrijvingen op materiële vaste activa. De daling van de afschrijvingskosten ten opzichte van 2021 heeft te maken met een aantal activa die in 2022 volledig zijn afgeschreven maar niet direct zijn vervangen. De belangrijkste oorzaak ligt daarin in het uitstellen van vervangingen binnen het wagenpark.

2.4.3.6 Overige bedrijfskosten

	2022	2021
Kosten dienstverlening groep	331-	311-
Inhuurkosten extern personeel	78	133
Overige personeelskosten	47	230
ESF scholingskosten	-	7-
Indirecte productiekosten	207	198
Huur- en leasekosten	422	388
Huur gebouwen van GR WAVA	484	451
Onderhoudskosten	980	942
Energieverbruik	230	202
Belasting en verzekeringen	180	251
Verkoopkosten	7	23
Telefoon	61	51
Abonnementen en contributies	39	35
Reis- en verblijfkosten	1	0
Kantinekosten	37	26
Accountantskosten	24	24
Advieskosten	50	93
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	-	5
Overig	135	67
Totaal	**2.650**	**2.799**

De kosten van dienstverlening groep betreffen de doorbelasting van (ambtelijk) personeel van GR WAVA aan MidZuid B.V. en tevens het subsidieresultaat nieuw beschut werk en nieuwe doelgroepen, welke in 2022 negatief is. Onder de overige personeelskosten zit in 2021 een grote dotatie aan de personeelsvoorziening, terwijl dit in 2022 slechts een beperkte dotatie was. Dit verklaart het grote verschil tussen beide jaren. De stijging in de huur- en lease kosten zit in de huur van vervoermiddelen, mede door de lange levertijden op nieuwe vervoermiddelen. De onderhoudskosten omvatten ook de ICT kosten welke hoger zijn. In de overige bedrijfskosten is een incidentele post begrepen van € 31.000 betreffende werkstap.

2.4.3.7 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
Ontvangen rente overig	1	3
Totaal baten	**1**	**3**
Betaalde rente overig	0-	0-
Totaal lasten	**0-**	**0-**

2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

MidZuid maakt gebruik van de SW-vrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Hierdoor is er geen verplichting vennootschapsbelasting af te dragen over positieve resultaten. Echter houdt dit ook in dat er geen verliesverrekening plaats kan vinden, waardoor er geen actieve belastinglatentie wordt opgenomen in de jaarrekening voor het negatieve resultaat.

3. Enkelvoudige jaarrekening 2022

3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2022		31-12-2021
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
machines en installaties	59		59	
andere vaste bedrijfsmiddelen	844		958	
		903		**1.017**
Financiële Vaste Activa (3.3.2.1.)				
deelneming Midzuid A.I.D. B.V.	0		0	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (3.3.2.2)				
op handelsdebiteuren	2.049		2.042	
op groepsmaatschappijen	22		62	
overige vorderingen	229		186	
		2.300		**2.290**
Liquide middelen (3.3.2.3)	380		706	
		380		**706**
TOTAAL ACTIVA		**3.584**		**4.013**

(bedragen x € 1.000)

		31-12-2022		31-12-2021
PASSIVA				
Eigen vermogen				
gestort en opgevraagd kapitaal	91		91	
agioreserve	17.444		17.444	
overige reserves	16.277-		15.317-	
resultaat WSP	119-		40-	
onverdeelde resultaat (3.3.2.4)	853-		920-	
		285		**1.257**
Voorzieningen (3.3.2.5)				
overige	140		240	
		140		**240**
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) 3.3.2.6				
schulden aan leveranciers en handels-kredieten	596		350	
schulden aan participanten	845		151	
belastingen en premies sociale verzekeringen	880		1.106	
overige schulden	250		238	
overlopende passiva	587		671	
		3.159		**2.516**
TOTAAL PASSIVA		**3.584**		**4.013**

3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2022

(bedragen x € 1.000)

		2022		2021
Netto-omzet	**10.247**		**10.257**	
overige bedrijfsopbrengsten	3.823		3.241	
Som der bedrijfsopbrengsten		**14.071**		**13.498**
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.609		2.514	
lonen, salarissen en sociale lasten (3.3.3.1)	6.078		6.083	
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	210		248	
overige bedrijfskosten (3.3.3.2)	6.025		5.570	
Som der bedrijfslasten		**14.923**		**14.415**
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)		**852-**		**917-**
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		0		0
rentelasten en soortgelijke kosten		1-		3-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		**853-**		**920-**
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)		**-**		**-**
aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen (3.3.3.3)		**-**		**-**
Resultaat na belastingen		**853-**		**920-**

3.3 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

De in de toelichting vermelde bedragen zijn, tenzij anders vermeld, in € 1.000.

3.3.1 Algemeen

3.3.1.1 Algemene grondslagen het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Voor de algemene grondslagen voor het opstellen 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, voor zover hierna niet anders wordt vermeld, verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening (zie paragraaf 2.4).

3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans

Zoals in paragraaf 3.3.1.1 is aangegeven worden alleen de posten die (qua bedrag) afwijken van de geconsolideerde cijfers hierna nader toegelicht. Voor de overige posten wordt verwezen naar de geconsolideerde cijfers.

3.3.2.1 Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelneming in de balans betreft MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. Deze B.V. is met name belast met bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt. De kosten van de inzet van het haar ter beschikking staande personeel wordt doorbelast aan MidZuid B.V..

Lijst van deelnemingen

Navolgende 100% deelnemingen zijn gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.	*Kapitaal*
MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. te Oosterhout (MidZuid AID)	100%

Waardering MidZuid AID B.V.

Het gehele in de deelneming MidZuid AID B.V. geïnvesteerde aandelenkapitaal is per balansdatum voorzien. Het betreft hier een bedrag groot € 18.151.

Achtergestelde leningen aan groepsmaatschappijen

MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. 227

De tekorten van de deelneming uit het verleden zijn van dien omvang dat zij groter zijn dan de omvang van de lening. Omdat MidZuid AID B.V. geen winst maakt, noch verwacht mag worden dat er in de toekomst winst gemaakt gaat worden, is de lening gesaldeerd met het tekort. Het resterend saldo is in zijn geheel voorzien, zie ook 3.3.2.5.

Het verloop van de post financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Gestort kapitaal deelneming	€ 18.151
Negatieve reserves deelneming	€ 253.952–
Negatief eigen vermogen deelneming	€ 235.801-
Afwaardering achterstelde lening aan deelneming	€ 227.000
Negatieve waarde deelneming	€ 8.801
Voorziening deelneming	€ 8.801-
Boekwaarde deelneming 1 januari 2022	€ 0
Mutaties 2022	€ 0
Boekwaarde deelneming 31 december 2022	€ 0

3.3.2.2 Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren derden	2.066	2.059
Voorziening voor oninbaarheid	17-	17-
Totaal	**2.049**	**2.042**
Vorderingen op participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	-	-
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	22	62
Totaal	**22**	**62**
Overige vorderingen		
Vooruit betaalde kosten	85	71
Vordering op gemeenten	0	38
Voorschot personeel	0	0-
Overlopende activa	144	77
Totaal	**229**	**186**

3.3.2.3 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Banken	379	705
Kassen	1	1
Totaal	**380**	**706**

3.3.2.4 Eigen vermogen, onverdeelde winst

Voorstel resultaatbestemming boekjaar 2022

In de algemene bestuursvergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld zal een voorstel voor de bestemming van het positieve resultaat over 2022 ad € 115.000 worden gedaan. Dit zal gebeuren in combinatie met het resultaat van de GR WAVA. In dit voorstel zal tevens de bestemming van het resultaat van WSP Dongemond(hoofdstuk 4) worden betrokken.

3.3.2.5 Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Voorziening deelneming in Midzuid A.I.D. BV		
Negatief eigen vermogen Midzuid A.I.D. BV	236	236
Af: Achtergestelde lening Midzuid A.I.D. BV	227	227
Totaal	**9**	**9**

MidZuid AID B.V. had per saldo een negatief eigen vermogen bij aanvang van het boekjaar, bestaande uit een geplaatst aandelenkapitaal van € 18.151 en reserves ten bedrage van € 253.952 negatief. Het saldo, groot € 235.801, zoals voorzien aan het begin van het boekjaar is ongewijzigd gebleven. De activiteiten van MidZuid AID B.V. bestaan uitsluitend uit het verlonen van medewerkers. MidZuid AID B.V. kan deze kosten voor 100% doorberekenen aan MidZuid B.V.; hierdoor is het resultaat nihil. Als gevolg hiervan vindt er geen mutatie in de omvang van de voorziening plaats. MidZuid B.V. heeft een art. 2.403 BW garantieverklaring voor MidZuid AID B.V. afgegeven, dientengevolge is MidZuid B.V. volledig verantwoordelijk voor de resultaten van MidZuid AID B.V..

3.3.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De opbouw van deze post is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren derden	596	350
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	-	-
Totaal	**596**	**350**
Schulden aan participanten		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	845	151
Rekening-courant Midzuid A.I.D. BV	-	-
Totaal	**845**	**151**

	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	380	370
Omzetbelasting	501	736
Totaal	**880**	**1.106**

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
te betalen vakantiegelden	250	238
Totaal	**250**	**238**
Overlopende passiva		
Verplichting vakantiedagen	383	345
Personele verplichtingen	83	98
Vooruit gefactureerde omzet	-	60
Vooruit gefactureerde huur	0-	0-
Overige overlopende passiva	122	167
Totaal	**587**	**671**

3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

Zoals in paragraaf 3.3.1.1. is aangegeven worden alleen de posten die (qua bedrag) afwijken van de geconsolideerde cijfers hierna nader toegelicht. Voor de overige posten wordt verwezen naar de geconsolideerde cijfers.

3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2022	2021
Lonen en salarissen	4.858	4.905
Sociale lasten		
Sociale lasten	811	779
Pensioenpremies	410	399
Totaal	**1.221**	**1.178**

In de toelichting op de geconsolideerde cijfers is bij de lonen, salarissen en sociale lasten een overzicht opgenomen van de aantallen medewerkers (en fte's), waarnaar wordt verwezen.

3.3.3.2 Overige bedrijfskosten

	2022	2021
Kosten dienstverlening groep	3.066	2.476
Inhuurkosten extern personeel	78	133
Overige personeelskosten	25	213
ESF scholingskosten	-	7-
Indirecte productiekosten	207	198
Huur- en leasekosten	422	388
Huur gebouwen van GR WAVA	484	451
Onderhoudskosten	980	942
Energieverbruik	230	202
Belasting en verzekeringen	180	251
Verkoopkosten	7	23
Telefoon	61	51
Abonnementen en contributies	39	35
Reis- en verblijfkosten	1	0
Kantinekosten	37	26
Accountantskosten	24	24
Advieskosten	50	93
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	-	5
Overig	135	67
Totaal	**6.025**	**5.570**

Voor een toelichting op bovenstaande cijfers wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening. De enige verschillen ten opzichte van de geconsolideerde cijfers betreft de kosten dienstverlening groep en overige personeelskosten.

3.3.3.3 Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat deelnemingen betreft het resultaat van MidZuid AID. MidZuid AID berekent alle kosten die zij maakt zonder opslag door aan MidZuid. Hierdoor is het resultaat op de deelneming nihil.

3.4 Overige toelichtingen

3.4.1 Beloning bestuurders

Ultimo 2022 is één statutair directeur, de heer J.G. Rooijmans, benoemd. Hij is per 1 juli 2021 in dienst getreden bij de MidZuid B.V. In die hoedanigheid is hij ook bestuurder bij GR Wava. De directeur ontvangt geen bezoldiging vanuit GR WAVA. Omdat de onderneming slechts één statutair directeur heeft, wordt ingevolge de bepalingen van BW 2:383 lid1 hier geen nadere opgave gedaan van de bestuurdersbeloningen.

3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die van materieel belang zijn op de cijfers over het boekjaar 2022.

Opgemaakt d.d. 31 mei 2022.

Drs. J.G. (Jos) Rooijmans MSc
Algemeen directeur

4. Financiële verantwoording WSP Dongemond2022

Met ingang van 2018 wordt, op basis van de met de deelnemende gemeenten gesloten dienstverleningsovereenkomst, voor WSP Dongemond een afzonderlijke verantwoording gemaakt. De werkelijke en begrote cijfers over 2022 zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

*Bedragen * € 1.000*	**Werkelijk 2022**	**Begroting 2022**	**Werkelijk 2021**
Kosten			
Personele kosten voor aansturing, accountmanagement, nazorg en administratieve ondersteuning	635	640	526
Inhuur jobcoaching	33	34	33
Organisatie banenbeurzen / verkoopkosten	9	15	6
Bijdrage in regionale kosten	-	-	-
Uitvoeringskosten:			
- gebruik kantoorruimten	17	17	16
- kosten ICT en telefonie	47	45	37
- auto- en reiskosten	52	48	36
- diversen (kantoorbenodigdheden e.d.)	17	18	18
- kosten overhead	39	39	37
Totaal kosten	848	856	709
Opbrengsten			
Opbrengsten uit externe financieringsbronnen	73	15	33
Gemeentelijke bijdrage	656	656	636
Totaal opbrengsten	729	671	669
Saldo (+ = batig)	-119	-185	-40

Ten opzichte van de begroting is sprake van een negatief resultaat van € 66.000. Dezeafwijking betreft vooral de opbrengsten uit externe financieringsbronnen. Deze laatste betreffen subsidies voor projecten.

5. Overige gegevens

5.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming

Artikel 16

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
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 moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. 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.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Bijlage I Overzicht gelieerde partijen

Omzet januari t/m december 2022, per deelnemende gemeente

	Detachering	Detachering staf	Publieke dienstverlening	Facilitaire dienstverlening	Beschermd werk incl dagbesteding	Totaal werkzaamheden	Participatie	Bijdrage WIW en Beschut werken trajecten	WSP	Totaal per gemeente
Gemeente Altena	27.006		1.519.603	234.546	3.409	1.784.564	287.476	497.074	203.143	2.772.257
Gemeente Drimmelen			1.354.628	74.563		1.429.191	109.002	134.088	79.627	1.751.908
Gemeente Geertruidenberg			814.181	82.777		896.958	265.613	250.191	97.671	1.510.433
Gemeente Oosterhout	84.682	77.363	1.929.473	261.527	1.410	2.354.455	211.057	580.804	275.236	3.421.552
Totaal per activiteit	**111.688**	**77.363**	**5.617.885**	**653.413**	**4.819**	**6.465.168**	**873.148**	**1.462.157**	**655.677**	**9.456.150**

Opbrengsten en kosten vanuit GR WAVA

Opbrengsten	
Subsidie begeleid werken	654
Geleverde diensten:	
Groen	1896
Facilitair	75
Totaal opbrengsten	**2625**
Kosten	
Doorbelasting staf	40
Huur	681
Totaal kosten	**721**