

# Jaarrapport 2018



# JAARRAPPORT 2018

Concern voor Werk helpt de goede richting te kiezen; het onderhoud van het landelijke fietsknooppuntennetwerk wordt in meerdere regio's door Concern voor Werk verzorgd.

# JAARRAPPORT 2018

<u>Inhoudsopgave:</u>	<u>blz</u>
<b>Voorwoord</b>	1
<b>Bericht van de Raad van Commissarissen</b>	2
<b>Bericht van de Ondernemingsraad</b>	4
<b><u>Jaarverslag van de directie</u></b>	
Bericht van de directie	5
Algemeen	6
Personeel	8
Kwaliteit, Arbo en Milieu	10
Productiebedrijf	12
Commercie en projecten	12
Risicoparagraaf	14
<b><u>Jaarrekening</u></b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2018	15
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018	16
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	17
Grondslagen voor waardering en bepaling van het resultaat	18
Toelichting op de geconsolideerde balans	22
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	25
Enkelvoudige balans per 31 december 2018	27
Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2018	28
Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2018	29
Overige toelichtingen	31
<b><u>Overige gegevens</u></b>	32
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

## Voorwoord

Concern voor Werk heeft 2018 met een mooi resultaat kunnen afsluiten. Dit positieve resultaat is samengegaan met de realisatie van onze maatschappelijke doelstellingen en het ontwikkelen van een toekomstperspectief.

Hoewel de implementatie van het businessplan Social Firm, door het niet toetreden van WerkCorporatie Noordoostpolder en Werkbedrijf Lelystad, in een ander daglicht is komen te staan, blijft de transitie van Concern voor Werk naar een Social Firm onverkort van kracht.

Enkele jaren terug ontstonden de eerste gedachten over de vorming van de Social Firm die bijdraagt aan een inclusieve arbeidsmarkt in de regio. De argumentatie was om een inclusieve arbeidsmarkt te realiseren en om de dreigende omvangrijke tekorten in de uitvoering van de Wsw terug te dringen. Een werkomgeving waarbij mensen met en zonder beperking samenwerken, blijkt het hoogst maatschappelijke en financiële rendement op te leveren. Dit kan door Concern voor Werk door te ontwikkelen naar een sociale onderneming die werk biedt of de kansen op werk maximaliseert. De samenwerking met de WerkCorporatie Noordoostpolder en Werkbedrijf Lelystad blijft hierin een belangrijke voorwaarde.

Het gerealiseerde positieve resultaat 2018, in weerwil van teruglopende subsidie en aantal Wsw-medewerkers, geeft veel vertrouwen bovengenoemde ontwikkeling vorm te geven.

Onno Vermooten  
algemeen directeur

## **Bericht van de Raad van Commissarissen**

Bijgaand bieden wij u de, door de directie opgemaakte en door ons, goedgekeurde jaarrekening aan, samen met het verslag van de directie. De jaarrekening is door ons ter controle voorgelegd aan Deloitte Accountants. De controleverklaring is in dit verslag opgenomen.

De Raad van Commissarissen houdt toezicht op het beleid (strategie, financieel beleid en realisatie van de sociaal maatschappelijke doelstellingen) van de directie en op de algemene gang van zaken in de vennootschap en de met haar verbonden ondernemingen.

### **Relatie met de Ondernemingsraad**

De Raad van Commissarissen heeft separaat met de Ondernemingsraad vergaderd en kennis genomen van de aldaar levende onderwerpen. De relatie tussen de Raad van Commissarissen en de Ondernemingsraad is goed.

### **Relatie met de Gemeenschappelijke Regeling IJsselmeergroep**

In 2018 is er sprake geweest van een constructieve samenwerking met de Gemeenschappelijke Regeling IJsselmeergroep (GR). In gezamenlijk overleg is reeds in een vorige periode besloten dat de vergadering van de Raad van Commissarissen als ook de vergaderingen van de GR zich zullen beperken tot de hoofdpunten van het te voeren beleid en dat in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders verantwoording zal worden afgelegd. Gezamenlijk zijn de contouren voor de komende jaren uitgezet en heeft de directie het in 2015 voorgestelde uitvoeringsplan vorm gegeven om onder meer de uitvoering van de Wsw de komende jaren betaalbaar te houden. Een aangepast businessplan Social Firm zal in het eerste halfjaar 2019 door de Raad van Commissarissen besproken worden waarbij invulling gegeven wordt aan het op 10 december 2018 genomen besluit dat de WerkCorporatie Noordoostpolder en Werkbedrijf Lelystad vooraansnog geen onderdeel zullen uitmaken van deze sociale onderneming.

### **Onderwerpen van gesprek tijdens de vergaderingen van de Raad van Commissarissen**

De Raad van Commissarissen heeft in het verslagjaar vijfmaal met de directie vergaderd. Belangrijke onderwerpen van gesprek waren de door de directie opgestelde kwartaalrapportages, financiële maandcijfers, jaarrapport 2017, begroting 2019, personele zaken en overige zaken. Tevens is telkens gesproken over de doorontwikkeling van Concern voor Werk richting Social Firm. Daarnaast heeft de Raad van Commissarissen overleg gevoerd met de Ondernemingsraad en de Raad van Commissarissen van Werkbedrijf Lelystad.

De auditcommissie heeft telkens voorafgaand aan de RvC-vergadering overleg gevoerd met de manager Middelen en de van toepassing zijnde kwartaalcijfers beoordeeld en geanalyseerd. Hiervan is op de daaropvolgende RvC-vergadering verslag gedaan.

Alle leden van de Raad van Commissarissen zijn onafhankelijk van Concern voor Werk. Er bestaan geen overlappings met andere bestuursfuncties.

Concern voor Werk onderkent het belang van Good Governance en wil deze beginselen toepassen in de eigen vennootschap en dus daarmee in de relatie met de GR en via deze met de deelnemende gemeenten. Good Governance, en daarmee de ontstane structuur, dient maximaal bij te dragen aan het bereiken van de gewenste resultaten bij de vennootschap en haar deelnemingen. Belangrijk onderdeel hiervan is het verder professionaliseren van de verhoudingen tussen de Raad van Commissarissen en de directie en het formeel vastleggen in reglementen van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van zowel de Raad van Commissarissen als de directie.

### **Wet normering bezoldiging topfunctionarissen**

De bezoldiging van de algemeen directeur overschrijdt niet hetgeen benoemd is in de wet normering bezoldiging topfunctionarissen. (norm WNT 2018 is maximaal € 189.000)

### Samenstelling Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen bestond in 2018 uit de volgende personen:

- de heer C.M. Tolsma, voorzitter
- de heer W. Zwaan, secretaris en lid op voordracht van de Ondernemingsraad
- de heer W. de Boer, lid en lid van de auditcommissie
- de heer B.J. Binnerts, plaatsvervangend voorzitter en lid
- mevrouw M. de Leeuw, lid en lid van de auditcommissie

### Nevenfuncties leden Raad van Commissarissen

Naam	Benoemd tot	(Neven)functies
Dhr. C.M. Tolsma	23-04-2022	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Adviseur Arendonk bedrijven</li><li>▪ Lid Raad van Toezicht Aves</li><li>▪ Voorzitter windkoepel Noordoostpolder</li></ul>
Dhr. W. Zwaan	07-10-2019	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Plaatsvervangend voorzitter Raad van Toezicht Kunst en Cultuur Drenthe</li><li>▪ Lid bestuur stichting Bedplassen Nederland</li><li>▪ Voorzitter Raad van Toezicht Stellingwerfcollege</li><li>▪ Voorzitter bestuur Bad Hesselingen Meppel</li><li>▪ Voorzitter Raad van Toezicht Garage TDI Assen</li><li>▪ Voorzitter stichting Jonkmanfonds</li><li>▪ Eigenaar Crealan (trainingen/advies medezeggenschap en governance)</li></ul>
Dhr. W. de Boer	07-10-2019	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Directeur De Drie Broers Holding BV</li><li>▪ Directeur CuliCare Catering BV</li><li>▪ Directeur Willem de Boer Holding BV</li></ul>
Dhr. B.J. Binnerts	18-02-2019	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Notaris te Lelystad</li><li>▪ Voorzitter bestuur stichting Leergeld Lelystad</li><li>▪ Lid bestuur stichting Cultuur voor Lelystad</li><li>▪ Voorzitter Stichting beheer en continuïteit notariële archieven H&amp;RV</li><li>▪ Enig bestuurder B.J. Binnerts Holding B.V.</li><li>▪ Lid bestuur Hak &amp; Rein Vos Sociedad Limitada</li><li>▪ Lid geschillencommissie Bedrijfskring Lelystad</li><li>▪ Bestuurder Stichting Lelystad Airport moet door!</li></ul>
Mw. M. de Leeuw	01-01-2022	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Eigenaar MDL project- en programmamanagement</li><li>▪ Mede-eigenaar subsidie4U</li><li>▪ Mede-eigenaar Native Tours VOF</li></ul>

De Raad van Commissarissen bedankt alle medewerkers en het directieteam voor hun betrokkenheid en inspanningen.

Lelystad, 10 april 2019

Namens de Raad van Commissarissen,  
C.M. Tolsma  
voorzitter

## **Bericht van de ondernemingsraad**

De ondernemingsraad is in het afgelopen jaar 15 keer bijeengekomen (5 overlegvergaderingen met de directie, 5 informele overleggen tussen het dagelijks bestuur en de directie en 5 eigen vergaderingen). Tijdens deze vergaderingen zijn o.a. de hieronder omschreven onderwerpen aan de orde gekomen. Naast deze overleggen en vergaderingen hebben OR-leden werkoverleggen van diverse afdelingen van Concern voor Werk bezocht om met de achterban te bespreken wat er in de OR speelt. Verder is er bij jubileumbijeenkomsten steeds een OR-lid aanwezig die namens de OR een toespraak houdt.

### **Samenstelling OR**

In de samenstelling van de OR hebben zich in 2018 wijzigingen voorgedaan. Voorzitter Tom Boersma heeft afscheid genomen van de OR. Wij willen hem bedanken voor zijn inzet. De functie van voorzitter is overgenomen door Jeannette Kolk. Alhoewel het vaak lastig blijkt om nieuwe leden te vinden, hebben 2 collega's aangegeven belangstelling te hebben om toe te treden tot de OR. Asmira Vranjkovina (Welzijn) en Richard Post (Wsw) zijn als aspirant-lid toegetreden tot de OR.

### **Samenwerking onderdeelcommissie Werkbedrijf Lelystad**

Een nieuwe ontwikkeling in 2018 is dat de ondernemingsraad is gaan samenwerken met de onderdeelcommissie van Werkbedrijf Lelystad. Beide werknemersvertegenwoordigingen werden op regelmatige basis apart ingelicht over ontwikkelingen omtrent de Social Firm. Er is voor gekozen om dit voortaan samen te doen. Ook hebben de leden van de onderdeelcommissie deelgenomen aan één van de cursusdagen van de OR.

### **OR-cursus**

In december heeft een tweedaagse OR-cursus plaatsgevonden. Ook dit jaar is de cursus verzorgd door Karin Mulder van het SBI. De eerste cursusdag stond in het teken van communicatie. Een aantal OR-leden had de behoefte om te oefenen met vragen stellen. Tijdens de 2<sup>e</sup> cursusdag is aandacht besteed aan de ontwikkelingen omtrent de Social Firm. Ook is er gesproken over hoe medezeggenschap binnen de Social Firm vormgegeven kan worden. Hierbij zal de OR een keuze moeten maken in hoeverre ze wil samenwerken en samengaan met de onderdeelcommissie. De cursusleidster zoekt uit wat de mogelijkheden zijn en zal de OR hier over informeren.

### **Overleg OR-RvC**

Op 21 september 2018 heeft er een gesprek plaatsgevonden tussen de voorzitter van de RvC, de directeur en de voorzitter van de OR. In dit gesprek is de bijeenkomst tussen de RvC en de OR op 26 september voorbereid. Vanuit de OR zijn aan de leden van de RvC, ter voorbereiding op het overleg, vragen voorgelegd. In 2017 had de Ondernemingsraad vragen voorbereid die in een presentatie door de RvC zijn beantwoord. De leden van de OR hebben de vergadering met de RvC als positief ervaren. Ze hebben de vragen als belangstellend ervaren en vonden het positief dat ieder OR-lid heeft kunnen vertellen over de eigen achtergrond en werkzaamheden.

### **Nieuwe arbodienst**

Vanaf 1 januari 2019 heeft Concern een nieuwe arbodienst, Rienks Arbodiensten. De arbocommissie van de OR is betrokken geweest bij de keuze voor een nieuwe arbodienst en kan zich vinden in de gemaakte keuze. Er is met de OR gecommuniceerd dat er in 2019 weer een periodiek medisch onderzoek gaat plaatsvinden.

### **Social Firm**

De ontwikkelingen omtrent de Social Firm zijn in de OR een iedere vergadering terugkerend agendapunt geweest. De OR zal deze ontwikkelingen blijven volgen en hierbij oog hebben voor de eventuele gevolgen voor het personeel.

## **Bericht van de directie**

Ook in 2018 blijven de financiële resultaten van Concern voor Werk ruim op orde. Naast de LPO (loon- en prijsontwikkeling) en de ontvangen LIV-bijdrage, zijn de operationele resultaten bevredigend. De directie is zeer tevreden over het feit dat Concern voor Werk er wederom in geslaagd is de dalende subsidiebijdrage op te vangen met onder meer een verbeterd operationeel resultaat.

De positie van inwoners met een arbeidsbeperking is het afgelopen jaar ruim in het nieuws geweest. De afschaffing van de voorgenomen invoering loondispensatie ten opzichte van loonkostensubsidie was in alle nieuwsitems aanwezig. Daarnaast publiceerde het SCP (Sociaal Cultureel Planbureau) in een tussenrapportage uitgebreid over het feit dat de arbeidsparticipatie van mensen met een beperking onder de Participatiewet is afgenomen in plaats van toegenomen. In reactie hierop heeft de staatssecretaris aangekondigd te komen met een breed offensief om meer mensen met een beperking aan het werk te helpen.

### **Social Firm**

Met betrekking tot de doorontwikkeling van Concern voor Werk naar een Social Firm heeft zich de volgende ontwikkeling voorgedaan. Naar aanleiding van het implementatieplan versie 6 is door de gemeente Noordoostpolder nog eens onverkort aangegeven dat de gemeente een onafhankelijke positie van de WerkCorporatie voorstaat en hier zelf regie op willen blijven voeren. Dit vanwege de succesvolle invulling van de taken door de WerkCorporatie, het gezicht naar de Buitengewone Werkgevers en de visie op de arbeidsmarktontwikkeling binnen Noordoostpolder. Logischerwijs betekent dit dat ook Werkbedrijf Lelystad haar onafhankelijke positie heeft willen behouden. Werkbedrijf Lelystad zal zich doorontwikkelen met nieuwe producten en nieuwe samenwerkingsverbanden aangaan. De transitie naar Social Firm zal nu vormgegeven worden binnen Concern voor Werk. Concern voor Werk zal zich ontwikkelen naar een sociale onderneming waarin inwoners die vallen onder de Participatiewet, en die geen emplooi kunnen vinden bij een reguliere werkgever, zo productief mogelijk worden ingezet. Het doel van de sociale onderneming blijft continue innoveren op producten, instrumenten, interne bedrijfsvoering en de samenwerking en verbinding met partners. Dit om de doelgroepen zo effectief mogelijk te ondersteunen naar en met werk. In die zin is de sociale onderneming belast met een veel verdergaande missie en visie dan de oorspronkelijke organisatie Concern voor Werk die als opdracht had de uitvoering van de Wsw en het bieden van re-integratietrajecten.

Tijdens de transitie van Concern voor Werk, zoals boven beschreven, blijft de organisatie zich verder ontwikkelen. Naast het optimaliseren van de bestaande bedrijfsvoering worden talloze nieuwe projecten en activiteiten ingericht. Concern voor Werk blijft zich onderscheiden door innovatie, daadkracht en het nemen van beheersbare risico's. Het realiseren van de taakstellende begroting blijft natuurlijk een belangrijke prioriteit naast het bieden van passende werkgelegenheid, al dan niet als opstap naar een reguliere baan, voor inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt.

Onno Vermooten  
algemeen directeur



## **Algemeen**

De jaarrekening 2018 is de achttiende jaarrekening van de organisatie Concern voor Werk NV. De vennootschap is per 1 januari 2001 ontstaan. Concern voor Werk is een deelneming van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) IJsselmeergroep. De GR heeft een tweeledige verhouding met de NV. Enerzijds is de GR opdrachtgever van de NV voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening, anderzijds is de GR enig aandeelhouder van de NV.

### **De (financiële) verhouding tussen de GR en de NV**

Uitgangspunt voor de (financiële) verhouding tussen de GR en de NV is de opgestelde notitie "Financiële aspecten herstructurering IJsselmeergroep/fusie IMPULZ" (juli 2000). Deze notitie geeft daarmee tevens een aantal uitgangspunten voor de jaarrekening 2018. Het geplaatst en gestort aandelenkapitaal bedraagt € 2.250.000. De GR heeft dit bedrag gestort door inbreng van vaste activa (met uitzondering van onroerende goederen; deze worden namelijk door de NV van de GR gehuurd) en vlottende activa onder aftrek van kortlopende schulden.

Het Wsw-personeel heeft een dienstverband met de GR. Alle loonkosten van de Wsw-werknemers komen voor rekening van de NV. Daar staat tegenover, dat de Wsw-subsidie ter beschikking wordt gesteld aan de NV. De NV dient het verschil tussen de loon- en overige kosten en deze subsidies op te brengen uit de Netto Toegevoegde Waarde die door de bedrijfsmatige activiteiten van de NV wordt geleverd. Het ambtelijk personeel dat nog in dienst is bij de GR wordt beschouwd als personeel dat voor een bepaald percentage voor gemene rekening komt van de NV.

Met de GR en de daarin deelnemende gemeenten is afgesproken dat de NV een vergoeding ontvangt voor de plaatsing van Wsw-werknemers. Het bestuur van de GR heeft besloten dat deze vergoeding in 2018 € 1.471 per Wsw-werknemer op jaarbasis zal bedragen.

In de begroting 2018 van de NV is voor de vaststelling van de Wsw-subsidie uitgegaan van de fictieve taakstelling van 562 AJA terwijl de feitelijke realisatie 545,4 AJA bedroeg (over 2017 577,1 AJA). De plaatsingsbijdrage van de GR is gebaseerd op de realisatie van Wsw-dienstbetrekkingen, te weten 526,3 FTE (in 2017 556.6 FTE)

### **Naam van de vennootschap en de statutaire zetel**

De naam van de vennootschap is Concern voor Werk NV en heeft haar statutaire zetel in Emmeloord.

### **Juridische vorm**

Het betreft een naamloze vennootschap. Algemeen directeur is de heer O.M. Vermooten. De Raad van Commissarissen bestaat uit 5 personen.

### **Datum van oprichting en duur**

De vennootschap is per 23 mei 2001 opgericht voor onbepaalde duur.

### **Statutaire doelstelling**

De vennootschap heeft ten doel: verrichten van activiteiten in het kader van de Wet sociale werkvoorziening en het initiëren, creëren, organiseren en uitvoeren van werk en het bevorderen van de arbeidsmarkt voor met name diegenen die in de toetreding tot de arbeidsmarkt worden belemmerd.

### **Handelsregister**

De vennootschap is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Flevoland te Lelystad onder nummer 39075070.

## **Boekjaar en resultaat 2018**

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Het resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening over 2018 bedraagt € 268.000 positief (2017 € 166.000 positief). Concern voor Werk NV is oprichter en enig aandeelhouder van Lavora BV. Deze BV is in het leven geroepen om eventuele marktactiviteiten in onder te brengen die niet moeten worden vermengd met de activiteiten van de NV in het publieke domein. De, in 2008 gestarte 100% deelneming in CasKon BV, heeft over het afgelopen boekjaar een resultaat nihil behaald. Binnen deze vennootschap is de vastgoedexploitatie ondergebracht van het kassencomplex gelegen aan de Verlengde Revisieweg 2 te Emmeloord. De exploitatielasten daarentegen worden volledig verantwoord binnen Concern voor Werk NV. In 2010 is de BV Reaflex opgericht. Deze vennootschap heeft ten doel het toeleiden van mensen met grote afstand tot de arbeidsmarkt naar regulier werk en biedt passende werkgelegenheid aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit geldt ook voor Schoonmaakservice Flevoland BV, die zich bezighoudt met schoonmaakactiviteiten.

## **Personeel**

Concern voor Werk NV had, per 31 december 2018, 70 medewerkers in dienst. In de deelnemingen Lavora BV, Reaflex BV en Schoonmaakservice Flevoland BV hadden respectievelijk 62, 12 en 87 medewerkers ultimo 2018 een dienstverband.

## **Investeringen**

In 2018 zijn er, naast de reguliere vervangingsinvesteringen, geen grote investeringen gedaan.

## **Financiële instrumenten**

Voor de toelichting van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Er zijn geen financiële derivaten en dus ook geen hiermee verbonden risico's.

## **Kredietrisico's**

Kredietrisico's worden gereduceerd door met name zaken te doen met derden met een hoge kredietwaardigheid, waarbij vastgestelde limieten van kracht zijn.

## Personeel

### Ontwikkeling personeelsbestand

	2018	2017
<b>Wsw</b>		
instroom	1	0
uitstroom	38	21
<b>stand 31-12</b>	<b>560</b>	<b>597</b>
<b>Begeleid Werken</b>		
instroom	2	1
uitstroom	2	4
<b>stand 31-12</b>	<b>28</b>	<b>28</b>
<b>Ambtenaren</b>		
instroom	0	0
uitstroom	0	0
<b>stand 31-12</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>Welzijn</b>		
instroom	8	3
uitstroom	1	3
<b>stand 31-12</b>	<b>70</b>	<b>63</b>
<b>Lavora Verlonen/regulier</b>		
instroom	34	28
uitstroom	27	37
<b>stand 31-12</b>	<b>36</b>	<b>29</b>
<b>Lavora Beschut Werk</b>		
instroom	22	6
uitstroom	2	0
<b>stand 31-12</b>	<b>26</b>	<b>6</b>
<b>Reaflex</b>		
instroom	7	5
uitstroom	4	4
<b>stand 31-12</b>	<b>12</b>	<b>9</b>
<b>Schoonmaakservice Flevoland</b>		
instroom	11	20
uitstroom	5	3
<b>stand 31-12</b>	<b>87</b>	<b>81</b>

## **Reclassering**

De goede samenwerking tussen Concern voor Werk en Reclassering Nederland gaat onverminderd door. Net als voorgaande jaren is het jaar 2018 prima verlopen. Er zijn 74 taakgestraften aangemeld, waarvan er 68 succesvol hun straf hebben volbracht. Zes trajecten zijn niet succesvol gebleken. Redenen hiervoor zijn voornamelijk; niet verschenen, niet terugkomen en/of niet afmelden. Er hebben zich geen (grote) incidenten voorgedaan. Er is in totaal 4211,25 uur gewerkt. Dat is ruim 1200 uur meer dan in 2017. Deze stijging van het aantal aanmeldingen is vooral te danken aan de uitbreiding van plaatsingsmogelijkheden in Emmeloord.

## **Arbodienst**

Begin 2018 deelde Cedris mee dat er weer een nieuwe Europese aanbesteding zou komen voor arbodienstverlening. Concern voor Werk heeft zich hier, net als 18 collega SW-organisaties, voor ingeschreven. Door middel van de zogenoemde 'mini-competitie' zou de best passende arbodienst aan onze organisatie(s) gekoppeld worden. Doordat het ziekteverzuim de afgelopen jaren onvoldoende is gedaald leek een oriëntatie op een nieuwe arbodienst wenselijk.

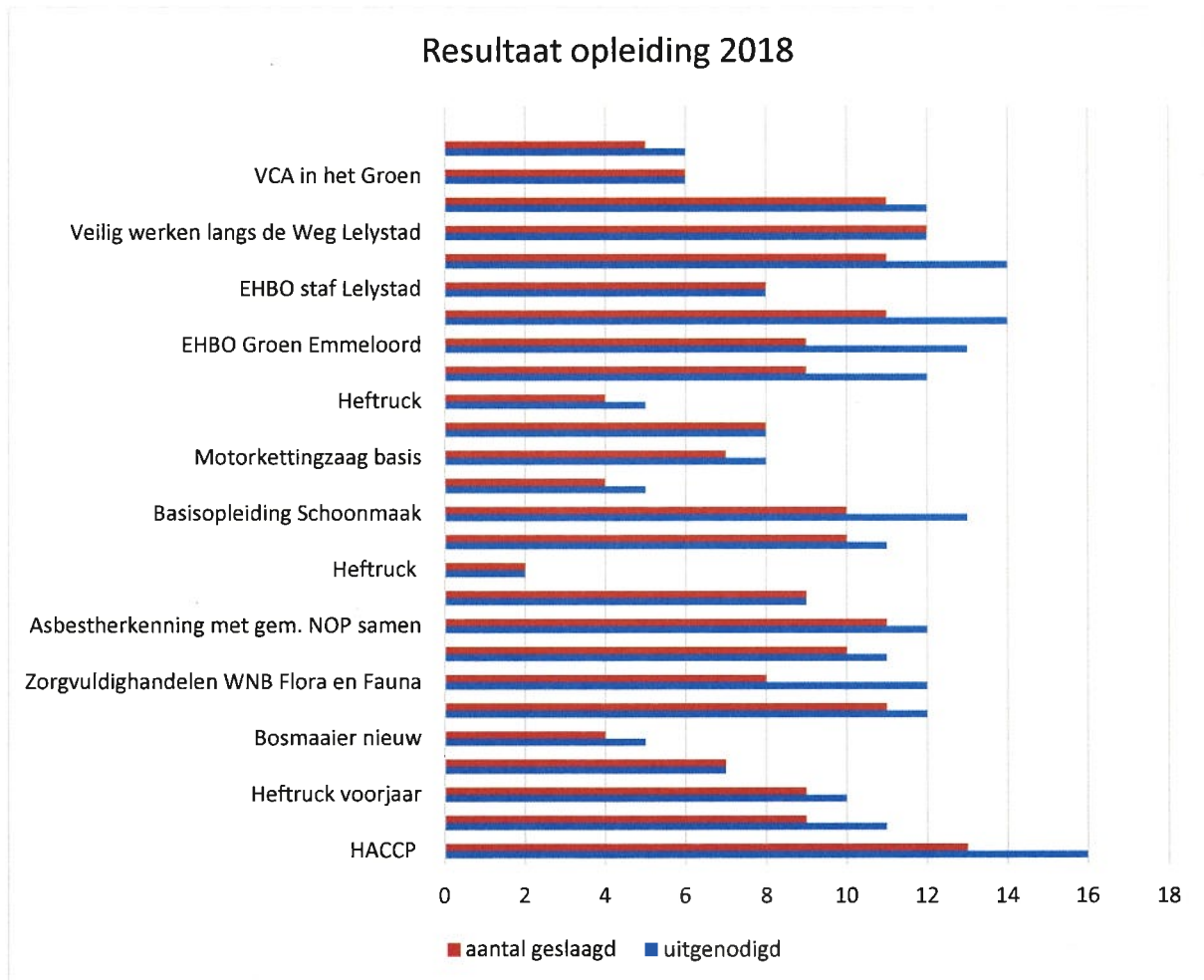
In juni heeft een beoordelingscommissie, met leden van Cedris, de vier ingeschreven partijen beoordeeld. Hierdoor werden de namen van de deelnemende arbodiensten pas officieel op 12 juli jl. bekend gemaakt. Zorg van de Zaak (onze huidige arbodienst) zat hier niet bij.

In de periode daarna heeft Concern voor Werk alle gegadigden uitgenodigd voor een presentatie van hun dienstverlening en nadere kennismaking. Tijdens deze bezoeken hebben acht professionals, die Concern voor Werk breed vertegenwoordigen, verdiepende vragen gesteld en is input verzameld voor de 'mini-competitie' (offerte-aanvraag). Deze is vervolgens door vier professionals van Concern voor Werk samengesteld, ingestuurd en na terugkomst individueel beoordeeld. Alle arbodiensten (drie) uit ons perceel hebben een aanbieding gedaan om met Concern voor Werk samen te werken. De uitslag van de individuele beoordeling van deze offertes ('minicompetitie') is dat iedereen unaniem voor Rienks Arbodiensten heeft gekozen. Dat wordt dan ook de partij waar Concern voor Werk de komende jaren mee gaat samenwerken.

## Scholing en ontwikkeling

Evenals voorgaande jaren zijn er in 2018 diverse opleidingen aan onze medewerkers aangeboden. Een deel hiervan is verplicht vanuit de wetgeving en het overig deel bestaat uit opleidingen om de veiligheid binnen onze organisatie te waarborgen en ter ontwikkeling van medewerkers vanuit een behoefte ontstaan uit de organisatie.

Hieronder een overzicht van de opleidingen die in 2018 zijn georganiseerd met daarbij het aantal deelnemers en het aantal geslaagden. Helaas lukt het niet altijd dat iedereen de opleiding met succes kan afronden. Maar door middel van een herkansing en een eventueel mondeling examen voor degenen die de Nederlandse taal niet 100% machtig zijn, proberen we zoveel mogelijk medewerkers hun certificaat te laten halen. Zodat zij hun werkzaamheden goed kunnen uitvoeren, maar ook een groei in hun persoonlijke ontwikkeling doormaken.



## Kwaliteit, Arbo en Milieu

### Kwaliteit

In januari 2018 heeft de managementreview van het laatste kwartaal van 2017 plaatsgevonden. Het nieuwe jaarplan heeft Concern voor Werk op een later moment vastgesteld. Dit is een operationele vertaling van het strategisch beleid. Het jaarplan is op drie geplande momenten in 2018 gereviewd met directie en betrokken managers.

Ook in 2018 heeft Concern voor Werk de certificeringen gehandhaafd (VCA\*\*, BRL Groenvoorziening en ISO 9001). Er heeft een periodieke audit plaatsgevonden voor VCA\*\*. Tijdens deze audit is er één afwijking geconstateerd, die inmiddels is afgehandeld. De geconstateerde afwijking heeft geleid tot het nemen van corrigerende maatregelen op het gebied van het geven van instructies aan nieuwe

medewerkers. Daarnaast is ingezet op de periodieke audit voor ISO9001:2015 en de BRL Groenvoorziening 2016. De jaarlijkse directiebeoordeling heeft plaatsgevonden, waarbij het managementsysteem is beoordeeld als een goed werkend managementsysteem die toegevoegde waarde heeft voor de organisatie.

Binnen Concern voor Werk zijn er interne audits gehouden. Er zijn diverse verbetermogelijkheden gesignaleerd op het gebied van stabiele uitvoering van de werkprocessen. Middels het inzetten van leanprincipes is een begin gemaakt om deze processen te verbeteren.

In het jaar 2018 is de organisatie doorgegaan met het toepassen van leanprincipes ten behoeve van het continue verbeteren. Op bijna alle afdelingen wordt gewerkt met de zogenaamde verbeterborden, nieuwe verbeterprojecten zijn gestart en er is inzet van extra ondersteuning door een leancoach.

De organisatie heeft ingezet om te voldoen aan de nieuwe wetgeving (Algemene Verordening Gegevensbescherming: AVG) inzake privacy en datalekken. Er is een privacy-administratie ingericht, voorlichting gegeven, en instructies zijn opgesteld. Vanaf nu zal hier een blijvend vervolg aan worden gegeven, zodat Concern voor Werk aantoonbaar voldoet aan de AVG.

### **Klachten**

Er zijn in 2018 in totaal 17 klachten geregistreerd. Deze hadden onder andere betrekking op de arbeidsomstandigheden/veiligheid, uitgevoerd werk en communicatie. Alle klachten zijn conform het klachtenreglement en binnen de gestelde termijn van zes weken afgehandeld.

### **Inspecties/ controles**

Er zijn diverse "eigen" inspecties uitgevoerd op de verschillende werkplekken. Tijdens deze inspecties zijn diverse tekortkomingen/ afwijkingen geconstateerd, die allemaal direct door de betreffende verantwoordelijken zijn opgelost.

### **Arbo**

In 2018 zijn er in totaal 16 ongevallen gemeld. Geen van de ongevallen heeft geleid tot melding bij de Inspectie SZW. Acht ongevallen hebben geleid tot verzuim. Met betrekking tot VCA\*\* kan gerapporteerd worden dat er binnen de Groenvoorziening zes ongevallen zijn gemeld, waarvan drie met verzuim.

Binnen Concern voor Werk zijn in 2018 acht agressie-incidenten gemeld. Deze incidenten hebben niet geleid tot verzuim. Er was sprake van bedreiging en verbale agressie. Daar waar mogelijk hebben de agressie-incidenten geleid tot disciplinaire maatregelen.

In eerste kwartaal van 2018 is het arbojaarplan definitief vastgesteld. Alle afdelingen beschikken over een actuele risico-inventarisatie & -evaluatie, en vindt de uitvoering van het plan van aanpak plaats.

De preventiemedewerkers en diverse leidinggevenden hebben onder andere als taak het lopen van rondes "Orde en Netheid" en het uitvoeren van werkplekinspecties. Het lopen van deze controles heeft als doel het verbeteren en handhaven van de veiligheid op de werkplekken van medewerkers. Dit heeft geleid tot diverse maatregelen. De verplichte toolboxes zijn nagenoeg conform planning uitgevoerd.

### **Milieu**

Concern voor Werk voldoet aan wet- en regelgeving met betrekking tot milieuzaken. Vanuit de overheid is gesteld dat Concern voor Werk moet aantonen dat zij uitvoering geeft aan een bedrijfsenergieplan. In 2018 heeft de organisatie een kleine verhoging op het verbruik van elektriciteit en gas ten opzichte van de afgelopen jaren. Deze toename is deels te verklaren door het gebruik van zware machines, verouderde verlichting en warmteverlies door matige isolatie.

## **Productiebedrijf**

### **Operationele prestaties**

Het operationele resultaat stemt tot tevredenheid. Alle bedrijfsonderdelen hebben conform begroting of beter dan de begroting gepresteerd. Zowel een verscherpte budgetdiscipline als een sterke focus op het vergroten van de klantwaarde zijn hier de drivers achter. Binnen het Schoonmaakbedrijf is door middel van het inrichten van een toegesneden automatiseringsoplossing een belangrijke stap gezet om realtime te kunnen sturen op de realisatie van de plannen. Zowel administratief als tijdens de uitvoering van de werkzaamheden.

### **Ontwikkelen arbeidsvaardigheden**

Concern voor Werk heeft een belangrijke maatschappelijke taak in het ontwikkelen van arbeidsvaardigheden voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit doen we voor zowel de gemeentelijke re-integratiebedrijven in de regio, als voor het UWV. Door de toenemende krapte op de arbeidsmarkt verandert de doelgroep die binnen Concern voor Werk arbeidsvaardigheden aanleren in snel tempo. Deelnemers die enige vaardigheden hebben stromen, door de arbeidsmarktcrapte, snel door naar banen in het reguliere bedrijfsleven. Hierdoor komt een andere doelgroep in zicht. Meer en meer wordt Concern voor Werk verzocht om mensen met meervoudige problematiek, arbeidsvaardigheden aan te leren. Dit vraagt in veel gevallen om andere, intensievere, begeleiding. Hierdoor zijn we continu op zoek naar verbeteringen en aanpassingen in de manier waarop we mensen begeleiden.

### **Continu verbeteren**

Binnen Concern voor Werk is er veel aandacht besteed aan het ontwikkelen van een verbetercultuur. Vanuit de overtuiging dat alles begint bij het leveren van klantwaarde, worden activiteiten en processen tegen het licht gehouden met de vraag hoe dit alles bijdraagt aan het vervullen van de klantvraag. Deze drang naar het continu verbeteren wordt gelegd langs de lijnen: "Iedereen werkt lekker"; "alles gaat in één keer goed" en "we verspillen niets". In toenemende mate wordt dit verbeteren een issue bij iedereen die binnen Concern voor Werk werkt, een onderdeel van het denken en handelen. We hebben op een aantal plekken grote stappen gezet en we blijven stappen zetten in de toekomst. Van één ding zijn we binnen ons bedrijf overtuigd en dat is dat verbeteren altijd en overal mogelijk is.

## **Commercie en projecten**

### **Het Goed Lunchcafé**

In de 2<sup>e</sup> week van januari is Het Goed Lunchcafé verhuisd naar de nieuwe locatie op De Meent in Lelystad. Na ontmanteling van de keukeninventaris, welke mee verhuisd is, moest alles in één week weer opgebouwd en ingericht worden. Dit was een hele uitdaging, maar met hulp van velen konden we op 25 januari de feestelijke opening vieren. De eerste periode op deze nieuwe locatie is helaas commercieel gezien nog geen succes. Het aantal bezoekers en hun bestedingspatroon is tegengevallen. Mogelijk hebben de verbouwing en de renovatie van De Meent een negatieve invloed gehad. Het eerste halfjaar 2019 zal moeten blijken of onze activiteit op deze nieuwe locatie toekomstbestendig is.

### **Lunchcafé De Groene Tafel**

Nadat we op 13 april jl. een samenwerking hadden ondertekend met het bestuur van de Stichting Groene Sluis, is ons nieuwe Lunchcafé op 26 april jl. feestelijk geopend. Met de onthulling van "De Groene Tafel" door wethouder Elly van Wageningen en onze medewerkster Esmiralda Hooiveld is het Lunchcafé geopend. Dit eerste jaar hebben wij veel belangstelling gekregen. Ook dit Lunchcafé draagt weer bij aan de leer-werkdoelstellingen van onze organisatie.

## **Events**

Op 4 januari hebben we het Ricciotti ensemble verwelkomd voor een nieuwjaarsconcert. Na eerst een succesvol optreden in de Kwekerij hebben ze gespeeld in de kantine aan de Vaartweg. Het doel van het Ricciotti is, klassieke muziek daar brengen waar dat niet vanzelfsprekend is. Uit de enthousiaste reactie van onze medewerkers was dat dan ook zeer geslaagd.

Op 12 april jl., heeft onze catering, in samenwerking met de praktijkschool De Steiger, een afscheidsdiner verzorgd voor aftredende bestuursleden van de gemeenschappelijk regeling IJsselmeergroep. In de gezellige ambiance van ons bedrijfsrestaurant konden de bestuurders genieten van heerlijk bereide gerechten en een inleiding van de heer Jan Jaap de Haan, directeur van Cedris.

Op 7 mei jl. waren we gastheer voor de Leer-werkverkiezing Lelystad die door het Lelystads Akkoord werd georganiseerd. In een uitstekend georganiseerde bijeenkomst werd het beste leerbedrijf van Lelystad benoemd. Micronic, een relatie van Werkbedrijf Lelystad, werd de winnaar.

Op 17 mei jl., waren we weer gastheer van de Lelystade Uitdaging voor het Lelystadsdiner. Dit was een voortzetting van het aspergediner van vorig jaar. Ook dit jaar werd met sponsoring en medewerking van plaatselijke horecaondernemers gerechten voorbereid en gepresenteerd door onze medewerkers en leerlingen van praktijkschool De Steiger. Het was weer een zeer geslaagde avond met ruim 100 gasten.

Voor het Lelystad Akkoord hebben we een 3-tal masterclasses mogen faciliteren. Vrienden van het Lelystad Akkoord en partners van het Werkbedrijf hebben in deze bijeenkomsten informatie gehad over o.a. de Participatiewet en het werken met mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt.

## **Projecten**

Onze afdeling Groen heeft dit jaar weer het onderhoud aan de fietsknooppuntenroutes uitgevoerd. De expertise die we hiermee hebben opgebouwd, heeft er ook toe geleid dat we het onderhoud van het netwerk in de provincie Utrecht en de Noordoostpolder in opdracht hebben gekregen. Tevens hebben wij nog offertes uitstaan voor werk in het land.

Het Energieteam Lelystad, dat in 2017 is gestart, heeft inmiddels circa 150 bezoeken afgelegd bij inwoners van Lelystad met een minimuminkomen en deze voorzien van energiebesparende adviezen en concrete middelen zoals o.a. ledlampen.

Het Energieteam Urk is eind 2018 beëindigd. Het team heeft circa 70 adressen bezocht en van advies kunnen bedienen. Op basis van de geregistreerde gegevens kunnen de deelnemers ongeveer € 65 op hun energierekening besparen door alle materialen die zijn hebben ontvangen van het team. De re-integratiedoelstelling hebben we ook zeker behaald. Twee deelnemers zijn uitgestroomd naar een betaalde baan. Vooral de drie deelnemers met een verblijfstatus hebben zeer veel geleerd in het project, waarvan één een betaalde baan heeft bemachtigd. Hun leerdoel was vooral de taalvaardigheid.

Van woningbouwvereniging Mercatus uit de Noordoostpolder hebben we de opdracht ontvangen om voor hun huurders een Energie-adviesteam op te zetten. De medewerkers in het project zijn geselecteerd uit het cliëntenbestand van WerkCorporatie Noordoostpolder en hebben een Lavora-dienstverband gekregen voor de duur van het project. Vijf kandidaten zijn opgeleid en hebben op 1 oktober jl. een certificaat uitgereikt gekregen van de directies van Mercatus en Concern voor Werk. Inmiddels zijn circa 50 adviesgesprekken uitgevoerd en krijgt het team veel aanmeldingen.

### **Postproject**

Met ons collega-bedrijf Gresbo uit Nunspeet hebben we een postbedrijf Lelystad opgezet. Het is de bedoeling dat we een samenwerkingsverband met hen aangaan waarbij zij de licentie voor postbezorging hebben en wij als een dependance de post uit het landelijke netwerk in Lelystad gaan verspreiden. Ook zullen we post gaan collecteren uit ons eigen netwerk in Lelystad.



## Risicoparagraaf

Voor Concern voor Werk NV onderkennen we de volgende risico's:

- Het dalend aantal Wsw-dienstverbanden maakt het noodzakelijk om reguliere medewerkers in te zetten teneinde de taakstellende begroting te realiseren. Dit kostprijsverhogende effect dient minimaal binnen de kaders van de meerjarenraming geëffectueerd te worden.
- In toenemende mate worden groepen werknemers bij opdrachtgevers op locatie geplaatst. Continuering van onze projecten werken op locatie is noodzakelijk om de geprognosticeerde exploitatie Montapak te realiseren. Dit geldt tevens voor de activiteiten Detacheren en Begeleid Werken.
- In dit jaarrapport is bij de uitvoering van de werkzaamheden rekening gehouden met de inzet van Wsw-personeel en cliënten vanuit het Werkbedrijf Lelystad en de WerkCorporatie Noordoostpolder. Indien Concern voor Werk en/of de gemeenten, via het Werkbedrijf Lelystad en de WerkCorporatie Noordoostpolder, er niet in slagen de afgesproken aantallen trajecten te realiseren, zal voor de uitvoering van de werkzaamheden bovenmatig veel kosten gemaakt moeten worden vanwege de inzet van extern personeel.
- In de begroting is, zei het voor een gedeelte, het te verwachten LIV-voordeel en bedrag subsidiebijstelling meegenomen. Pas in de loop van 2019 zal duidelijk worden of, en in welke mate, deze baten gerealiseerd worden.
- Naast de Participatiewet hebben ook veranderingen binnen vigerende wetgeving invloed op de bedrijfsvoering. Hierbij valt onder andere te denken aan flexibilisering van de arbeidsmarkt (Wet Werk en Zekerheid).  
Als gevolg van deze Wet Werk en Zekerheid ontstond per 1 juli 2016 het risico van te betalen transitievergoedingen bij het beëindigen van de arbeidsoverkomst indien men langer dan twee jaar in dienst is. Vooralsnog gaan wij ervan uit dat veranderingen op dit onderwerp, zoals vastgelegd in het regeerakkoord, leiden tot veranderingen waarbij de reikwijdte nog niet geheel kwantificeerbaar is.
- Voorts opereert Concern voor Werk NV op de commerciële markt door producten en diensten aan derden aan te bieden. Hierdoor heeft Concern voor Werk NV te maken met het normale ondernemersrisico, zoals het debiteuren- en voorraadrisico. Concern voor Werk NV is op terreinen afhankelijk van enkele grote afnemers. Daarnaast dient Concern voor Werk voor haar werkzaamheden te kunnen beschikken over voldoende en adequaat toegerust personeel. Ook is onze organisatie bij het genereren van werk onder meer afhankelijk van het al dan niet winnen van openbare aanbestedingen.
- Met het samenstellen van de jaarrekening was nog niet duidelijk of de vennootschap belastingplichtig is in het kader van de vennootschapsbelasting. Hiermee is derhalve ook nog geen rekening gehouden. Ons uitgangspunt hierbij is dat slechts Schoonmaakservice Flevoland BV vpb-plichtig is en dat de overige entiteiten vrijgesteld zullen worden.
- De risico's zijn geïventariseerd en gekwantificeerd. Hierbij is een theoretisch weerstandsvermogen bepaald. De onderbouwing en de conclusies zijn vastgelegd in een door de RvC goedgekeurde nota. De onderbouwing en de conclusies zullen jaarlijks worden aangepast bij het opstellen van de begroting en de jaarrekening.

Lelystad, 10 april 2019

# **Jaarrekening 2018**

**1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
**na voorgestelde resultaatbestemming**  
(x € 1.000)

**ACTIVA**

	Ref.	31-12-2018	31-12-2017
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	I.1	<u>6.393</u>	<u>6.565</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	II.1	308	363
Vorderingen	II.2	1.343	1.013
Overlopende activa	II.3	421	360
Liquide middelen	II.4	<u>2.294</u>	<u>2.727</u>
<b>Totaal</b>		<u><b>4.366</b></u>	<u><b>4.463</b></u>
<b>Totaal generaal</b>		<u><b>10.759</b></u>	<u><b>11.028</b></u>

**PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>			
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	III.1	2.250	2.250
Algemene reserve	III.2	<u>624</u>	<u>356</u>
<b>Totaal</b>		<u><b>2.874</b></u>	<u><b>2.606</b></u>
<b>Voorzieningen</b>			
Voorziening afvloeiing	IV	<u>78</u>	<u>122</u>
<b>Langlopende schulden</b>	V		
Lening o.g.		<u>3.400</u>	<u>3.800</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	VI.1	999	1.072
Schulden aan participanten	VI.2	141	423
Belasting en premies sociale verzekeringen	VI.3	1.047	1.228
Overige schulden	VI.4	358	227
Overlopende passiva	VI.5	<u>1.862</u>	<u>1.550</u>
<b>Totaal</b>		<u><b>4.407</b></u>	<u><b>4.500</b></u>
<b>Totaal generaal</b>		<u><b>10.759</b></u>	<u><b>11.028</b></u>

**2. GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018**

(x € 1.000)

	Ref.	2018	2017
<b>Netto-omzet</b>	VII.1	12.698	12.041
Subsidies	VII.2	16.653	17.373
Bijdrage GR	VII.3	774	810
Overige bedrijfsopbrengsten	VII.4	<u>414</u>	<u>428</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b><u>30.539</u></b>	<b><u>30.652</u></b>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Kosten van grond- en hulpstoffen	VIII.1	1.085	1.001
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	VIII.2	2.270	2.114
Lonen en salarissen	VIII.3	5.443	4.881
Sociale lasten en pensioenen	VIII.4	1.302	1.444
Doorbelaste loonkosten door GR	VIII.5	15.841	16.647
Overige personele kosten	VIII.6	766	752
Afschrijvingen	VIII.7	685	669
Overige bedrijfskosten	VIII.8	<u>2.694</u>	<u>2.777</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b><u>30.086</u></b>	<b><u>30.285</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b><u>453</u></b>	<b><u>367</u></b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	3
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>185-</u>	<u>204-</u>
		<b>185-</b>	<b>201-</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting</b>		<b><u>268</u></b>	<b><u>166</u></b>
<b>Vennootschapsbelasting</b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b><u>268</u></b>	<b><u>166</u></b>

### 3. GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	453	367
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	685	669
veranderingen in werkkapitaal	429-	344
Mutaties voorzieningen	44-	11
	<u>473-</u>	<u>355</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	665	1.391
Ontvangen/betaalde interest	<u>185-</u>	<u>201-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<b>480</b>	<b>1.190</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	513-	378-
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>513-</u>	<u>378-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossingen van langlopende schulden	<u>400-</u>	<u>400-</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>400-</u>	<u>400-</u>
Nettokasstroom in 2018	<u>433-</u>	<u>412</u>
Geldmiddelen per 31 december 2017	2.727	
Balansmutatie geldmiddelen in 2018	433-	
Geldmiddelen per 31 december 2018	<u>2.294</u>	

#### **4. ALGEMENE TOELICHTING**

##### **Naam van de vennootschap en de statutaire zetel**

De naam van de vennootschap is Concern voor Werk NV en heeft haar statutaire zetel in Emmeloord.

##### **Juridische vorm**

Het betreft een naamloze vennootschap. Algemeen directeur is de heer O.M. Vermooten.  
De Raad van Commissarissen bestaat uit 5 personen.

##### **Datum van oprichting en duur**

De vennootschap is per 23 mei 2001 opgericht voor onbepaalde duur.

##### **Statutaire doelstelling**

De vennootschap heeft ten doel: verrichten van activiteiten in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening en het initiëren, creëren, organiseren en uitvoeren van werk en het bevorderen van de arbeidsmarkt voor met name diegene die in de toetreding tot de arbeidsmarkt worden belemmerd.

##### **Handelsregister**

De vennootschap is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Flevoland te Lelystad onder nummer 39075070.

#### **5. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **INLEIDING**

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten.

##### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De toelichting op de geconsolideerde jaarrekening geldt, voorzover van toepassing, tevens voor de vennootschappelijke jaarrekening.

De waardering van de 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.

##### **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 activa en verplichtingen“.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Conform artikel 21 van de Gemeenschappelijke Regeling IJsselmeergroep zullen, indien het eigen vermogen ontoereikend is, de deelnemende gemeenten een eventueel exploitatietekort afdekken.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE CONSOLIDATIE**

In de geconsolideerde jaarrekening van 2018 zijn de volgende vennootschappen begrepen:

Lavora BV te Emmeloord zijnde een 100% deelneming.

Caskon BV te Emmeloord zijnde een 100% deelneming.

Reaflex BV te Emmeloord zijnde een 100% deelneming.

Schoonmaakservice Flevoland BV te Lelystad zijnde een 100% deelneming.

In de geconsolideerde jaarrekening van Concern voor Werk N.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Concern voor Werk N.V.

De financiële gegevens van Concern voor Werk N.V. zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening zodat, gebruikmakend van art. 2:402 BW, is volstaan met een verkorte winst-en-verliesrekening in de enkelvoudige jaarrekening.

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De waardering van deze vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschaffingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschaffingsprijs dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Op grond wordt niet afgeschreven.

### **Voorraden**

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

Op de voorraadwaarde wordt, indien noodzakelijk, een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

Deze voorziening is bepaald conform de dynamische methode.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordelingen 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.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit:

- Aandelenkapitaal.

- Overige reserve

De overige reserve is ontstaan uit resultaten van afgelopen boekjaren.

### **Voorzieningen**

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

De vennootschap heeft een pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten verzekeringsmaatschappijen.

De pensioenverplichting wordt 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.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de vennootschap beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de vennootschap, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2018 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

### **Langlopende schulden**

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

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Netto-omzet**

Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

### **Subsidies**

De Wsw-subsidie komt ten goede aan de GR en wordt beschikbaar gesteld aan de NV voor de bekostiging van de loonkosten van de Wsw-medewerkers. De GR verantwoordt deze subsidie aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast ontvangt de vennootschap overige loonkostensubsidies.

### **Bijdrage GR**

De plaatsingsbijdrage betreft de vergoeding van de GR aan de NV voor de uitvoering van de Wsw activiteiten in de NV. Hoogte en omvang van de plaatsingsbijdrage zijn vastgelegd in de jaarovereenkomst tussen de GR en de NV.



**Overige bedrijfsopbrengsten**

Hieronder zijn o.a. de opbrengsten opgenomen van de inzet van eigen personeel bij derden en het voeren van de administratie voor derden en eventuele boekwinsten bij verkoop activa.

**Lonen en salarissen**

Hieronder wordt verstaan het brutobedrag van de uitbetaalde lonen, de aftrek van de kortingen WVA en de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten, zoals ZVW, WW en WGA, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorzieningen.

**Overige personele kosten**

Hieronder zijn begrepen de vervoerskosten, kosten bedrijfsgeneeskundige zorg, verzuimbegeleiding, opleidingen, detacheringkosten derden, werkkleding en overige personele kosten.

**Afschrijvingen**

Hieronder wordt verstaan de kosten van afschrijvingen op vaste activa. De afschrijvingskosten worden berekend naar hetgeen in de toelichting vermeld staat onder vaste activa.

**Huur**

Hieronder wordt verstaan de te betalen huurkosten van onroerende en roerende goederen die de NV van derden huurt.

**Overige bedrijfskosten**

Hieronder zijn onder meer begrepen de kosten van onderhoud, energieverbruik, belastingen en verzekeringen, indirecte productiekosten en algemene kosten. De overige kosten worden berekend op basis van historische kosten.

**Belastingen**

Concern voor Werk NV is met ingang van 2016 in principe onderworpen aan de heffingen van de Wet op Vennootschapsbelasting. Naar verwachting kan echter een volledige vrijstelling voor vennootschapsbelasting worden toegepast, waardoor Concern voor Werk NV geen vennootschapsbelasting behoeft af te dragen. Er is dan ook geen verplichting voor vennootschapsbelasting in de jaarrekening opgenomen.

**GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, aandelenuitgiften, ontvangen en betaalde interest, ontvangen en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankooprijzen.

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

## 6. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(x € 1.000)

### I VASTE ACTIVA

#### I.1 Materiële vaste activa

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Gebouwen en terrein	Machines en installaties	Ov. vaste bedrijfs- middelen	Totaal 2018
Aanschafwaarde per 1 januari	4.878	3.974	3.312	12.164
Afschrijving begin per 1 januari	1.071-	2.173-	2.355-	5.599-
Boekwaarde per 1 januari	3.807	1.801	957	6.565
Investerings	-	406	107	513
Desinvesteringen	-	7-	16-	23-
Afschrijving desinvestering	-	7	16	23
Afschrijving 2017	126-	307-	252-	685-
	126-	99	145-	172-
Aanschafwaarde per 31 december	4.878	4.373	3.403	12.654
Afschrijving per 31 december	1.197-	2.473-	2.591-	6.261-
Boekwaarde per 31 december	3.681	1.900	812	6.393
<u>Afschrijvingsperioden in jaren:</u>				
Gebouwen	20	tot	30	
Installaties	10	tot	20	
Machines	5	tot	10	
Automatisering	2	tot	5	
Inventarissen	5	tot	10	
Vervoermiddelen	3	tot	10	

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>II VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>II.1 Voorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen:		
- grondstoffen/basisartikelen	59	65
Onderhanden werk:		
- groenvoorziening/dienstverlening/kwekerij	325	298
Voorziening incurant	76-	-
Totaal voorraden	<u>308</u>	<u>363</u>
<b>II.2 Vorderingen</b>		
Debiteuren	1.419	1.130
Dubieuze debiteuren	27	29
Voorziening dubieuze debiteuren	103-	146-
	<u>1.343</u>	<u>1.013</u>
<b>II.3 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	230	224
Te ontvangen opbrengsten	191	136
	<u>421</u>	<u>360</u>
De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.		
<b>II. 4 Liquide middelen</b>		
Banken en kassen	2.294	2.727
De tegoeden zijn direct opeisbaar		
<b>III EIGEN VERMOGEN</b>		
<b>III.1 Aandelenkapitaal</b>		
Gewone aandelen nominaal	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>
Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedroeg per 31 december 2018 € 2.250.000 verdeeld in 22.500 gewone aandelen, elk € 100 nominaal en is geheel geplaatst en volgestort.		
<b>III.2 Algemene reserve</b>		
Beginsaldo	356	190
Resultaat boekjaar	268	166
Eindsaldo	<u>624</u>	<u>356</u>
<b>Bestemming resultaat 2018</b>		
Het voordelig resultaat over 2018 bedraagt € 268.149		
Aan de Algemene Vergadering wordt voorgesteld het resultaat ten gunste van de Algemene Reserve te brengen.		
Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.		
<b>IV VOORZIENINGEN</b>		
<b>Voorziening afvloeiing personeel</b>		
Beginsaldo	122	111
Aanpassing voorziening		52
Onttrekkingen	44-	41-
Eindsaldo	<u>78</u>	<u>122</u>
Ten laste van het resultaat 2008 is een voorziening getroffen inzake de verplichting tot het betalen van wachtgeld met een looptijd tot aan de pensioengerechtigde leeftijd van de betreffende medewerker.		

<b>V LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Lening CasKon BV</b>		
Saldo per 1 januari	3.800	4.200
Aflossingen	<u>400-</u>	<u>400-</u>
Saldo per 31 december	<u>3.400</u>	<u>3.800</u>

De 100% deelneming CasKon bv heeft in 2008 een lening opgenomen, ter grootte van € 8 miljoen, bij de Bank Nederlandse Gemeenten met een looptijd van 20 jaar en een rentepercentage van 4,6%. De aflossing voor het komende boekjaar is verantwoord onder de overlopende passiva. De Gemeenschappelijke Regeling IJsselmeergroep heeft jegens de Bank Nederlandse Gemeenten een borg gesteld ter grootte van de geldlening.

Van de totale schuld van € 3.8 miljoen loopt € 2 miljoen binnen een periode van vijf jaar af.

## **VI KORTLOPENDE SCHULDEN**

### **VI.1 Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Saldo per 31 december	<u>999</u>	<u>1.072</u>
-----------------------	------------	--------------

### **VI.2 Schulden aan participanten**

Gemeenschappelijke Regeling IJsselmeergroep	<u>141</u>	<u>423</u>
---	------------	------------

### **VI.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Sociale premies en loonheffing	889	1.089
BTW	<u>158</u>	<u>139</u>
	<u>1.047</u>	<u>1.228</u>

### **VI.4 Overige schulden**

Reservering vakantiedagen en vakantiegeld	249	191
Te betalen nettoloon	73	1
Overige schulden	<u>36</u>	<u>35</u>
	<u>358</u>	<u>227</u>

### **VI.5 Overlopende passiva**

Nog te betalen kosten	811	564
Vooruitontvangen opbrengsten	651	586
Aflossing lening komend jaar	<u>400</u>	<u>400</u>
	<u>1.862</u>	<u>1.550</u>

### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Er zijn gebeurtenissen na balansdatum:

1. Het pand aan de Produktieweg te Emmeloord wordt gehuurd. De verhuurder in dit verband is de Gemeenschappelijke Regeling IJsselmeergroep. Het huurcontract heeft een looptijd voor onbepaalde tijd sinds 1 januari 2006. Het totaal aan huurpenningen dat aan de Gemeenschappelijke Regeling verschuldigd is bedraagt over 2018 € 84.000. Van de Stichting Caritas wordt sinds 1 juli 2018 een pand gehuurd en loopt per 31 december 2019 af. Huurkosten op jaarbasis € 2.500. Het hoofdkantoor te Lelystad wordt gehuurd van de gemeente Lelystad. Huurkosten op jaarbasis € 349.995. Einddatum contract is 31-12-2019. Verder wordt lunchcafé het Goed gehuurd voor € 10.328 op jaarbasis en loopt af op 31-01-2021 en lunchcafé de Groene Sluis voor € 7.785 en loopt af op 30-09-2020.

2. Er bestaan verplichtingen op basis van lease-overeenkomsten. Deze hebben betrekking op:

- 10 bedrijfswagens: de gemiddelde resterende looptijd van de huidige contracten is circa 1 jaar en 1 maand en de kosten tot einde looptijd bedragen € 66.412;
- 11 personenwagens: de gemiddelde resterende looptijd van de huidige contracten is circa 1 jaar en 10 maanden en de kosten tot einde looptijd bedragen € 191.644;
- Een warmtekruipkoppelinginstallatie bij leasemaatschappij De Lage Landen. De leasekosten bedragen €66.600 per jaar met een resterende looptijd van 9 maanden. De intentie is om de leaseovereenkomst te verlengen met 36 maanden. Voor het boekjaar 2019 betekent dit een verplichting van 3 maanden voor een bedrag van € 5.320.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

**7. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018**

( x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>VII Bedrijfsopbrengsten</b>		
<b>VII.1 Omzet</b>		
Montapak	1.450	1.709
Groen en Dienstverlening	9.578	8.719
Detachering	791	838
Lavora	312	276
Mobiliteit	141	67
Facilitair	426	432
	<u>12.698</u>	<u>12.041</u>
<b>VII.2 Subsidies</b>		
Rijkssubsidie Wsw (inclusief Begeleid Werken)	14.074	14.766
Verloningsactiviteiten Lavora BV	480	556
Overige subsidies	2.099	2.051
	<u>16.653</u>	<u>17.373</u>
<b>VII.3 Bijdrage GR</b>		
Plaatsingsbijdrage: 526 fte à € 1.471	<u>774</u>	<u>810</u>
<b>VII.4 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige opbrengsten	<u>414</u>	<u>428</u>
<b>VIII Bedrijfslasten</b>		
<b>VIII 1. Kosten van grond- en hulpstoffen</b>	<u>1.085</u>	<u>1.001</u>
<b>VIII 2. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b>	<u>2.270</u>	<u>2.114</u>
<b>VIII.3 en 4 Lonen en salarissen</b>		
Lonen en salarissen	5.443	4.881
Sociale lasten	862	882
Pensioenpremies	440	562
	<u>6.745</u>	<u>6.325</u>
<b>VIII.5 Doorbelaste loonkosten GR</b>		
Lonen Wsw inclusief Begeleid Werken	15.110	15.871
99% loonkosten ambtenaren	731	776
	<u>15.841</u>	<u>16.647</u>

De kosten voor Begeleid Werken bedroegen in 2018 € 226.000 die uit de Rijkssubsidie Wsw werden vergoed.  
De kosten zijn onder de loonkosten Wsw opgenomen.

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg:

WsW	575	606
Ambtelijk personeel	12	13
CAO Welzijn/Reaflex/SchoonmaakServiceFlevoland	161	143
Lavora	20	29

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>VIII.6 Overige personele kosten</b>		
Kosten tijdelijk personeel	84	64
Ontvangen ziekengeld	75-	88-
Vervoerskosten	434	424
Arbodiensten	87	89
Vorming en opleiding	59	61
Persoonlijke verstrekkingen	64	65
Bijzondere voorzieningen	74	98
Overige personele kosten	39	39
	<u>766</u>	<u>752</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>VIII.7 Afschrijvingen</b>		
Gebouwen	126	126
Machines en installaties	127	114
Tariefmachines	181	163
Kantoorinventaris	140	147
Automatisering	56	63
Vervoermiddelen	55	56
	<u>685</u>	<u>669</u>

<b>VIII.8 Overige bedrijfskosten</b>		
Huur	601	579
Onderhoud	494	488
Energie	488	588
Belastingen en verzekeringen	187	177
Indirecte productiekosten	190	186
Overige bedrijfskosten	734	759
	<u>2.694</u>	<u>2.777</u>

#### **IX. Financiële baten en lasten**

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	3
Rentelasten en soortgelijke kosten	185-	204-
	<u>185-</u>	<u>201-</u>

#### **Honorarium accountant**

##### ***Deloitte Nederland***

	Accountants	Overig	Totaal
<b>2018</b>			
Onderzoek van de jaarrekening	37	4	41
Andere controleopdrachten			0
Adviesdiensten op fiscaal terrein			0
Andere niet-controlediensten			0
Totaal	<u>37</u>	<u>4</u>	<u>41</u>

	Accountants	Overig	Totaal
<b>2017</b>			
Onderzoek van de jaarrekening	36	4	40
Andere controleopdrachten			0
Adviesdiensten op fiscaal terrein			0
Andere niet-controlediensten			0
Totaal	<u>36</u>	<u>4</u>	<u>40</u>

**8. ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

na voorgestelde resultaatbestemming

(x € 1.000)

**ACTIVA**

	2018	2017
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	1.184	1.073
Financiële vaste activa	6.028	5.630
Totaal	<u>7.212</u>	<u>6.703</u>
<b>Viottende activa</b>		
Vorraden	308	363
Vorderingen	1.030	798
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.315	1.215
Overlopende activa	375	373
Liquide middelen	2.199	2.611
Totaal	<u>5.227</u>	<u>5.360</u>
<b>Totaal generaal</b>	<u>12.439</u>	<u>12.063</u>

**PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	2.250	2.250
Algemene reserve	624	356
Totaal	<u>2.874</u>	<u>2.606</u>
<b>Voorzoningen</b>		
Voorziening afvloeiing	78	122
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	956	997
Schulden aan groepsmaatschappijen	6.149	5.906
Schulden aan participanten	141	423
Overige schulden	847	928
Overlopende passiva	1.394	1.082
Totaal	<u>9.487</u>	<u>9.335</u>
<b>Totaal generaal</b>	<u>12.439</u>	<u>12.063</u>

**9. ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018**

(x € 1.000)

	2018	2017
<b>Netto-omzet</b>	10.734	10.393
Subsidies	16.174	16.817
Bijdrage GR	774	810
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>758</u>	<u>829</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b><u>28.440</u></b>	<b><u>28.849</u></b>
<b>Bedrijfslasten</b>		
Kosten van grond- en hulpstoffen	1.123	1.024
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-
en andere externe kosten	2.127	1.992
Lonen en salarissen	4.081	3.628
Sociale lasten en pensioenen	904	1.035
Doorbelaste loonkosten door GR	15.841	16.647
Overige personele kosten	742	727
Afschrijvingen	367	363
Overige bedrijfskosten	<u>3.310</u>	<u>3.365</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b><u>28.495</u></b>	<b><u>28.781</u></b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Resultaat</b>	<b><u>55-</u></b>	<b><u>68</u></b>
<b>Resultaat deelneming</b>	<b><u>323</u></b>	<b><u>98</u></b>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b><u>268</u></b>	<b><u>166</u></b>



## **10. TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING 2018**

(x € 1.000)

### **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 hiervan, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders is vermeld.

### **Financiële vaste activa**

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op zakelijk en financieel beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de netto vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil.

Deze netto vermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Concern voor Werk NV.

Deelnemingen met een negatieve netto vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd.

Bij het bepalen van de omvang van de voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen van oninbaarheid.

### **Financiële vaste activa**

Opgenomen zijn de, volgens vermogensmutatiemethode gewaardeerde, 100% deelnemingen in onderstaand bedrijf:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Lavora bv</u>		
Balanswaarde per 1 januari	5.594	5.484
Resultaat boekjaar	<u>398</u>	<u>110</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>5.992</u>	<u>5.594</u>
<u>CasKon bv</u>		
Balanswaarde per 1 januari	18	18
Resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>18</u>	<u>18</u>
<u>Reaflex bv</u>		
Balanswaarde per 1 januari	18	18
Resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>18</u>	<u>18</u>
<u>Schoonmaakservice Flevoland bv</u>		
Balanswaarde per 1 januari	-	-
Resultaat boekjaar	75-	11-
Correctie balanswaarde 2018/2017	<u>75</u>	<u>11</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Rekening courant CasKon bv	1.305	1.214
Rekening courant SSF bv	<u>10</u>	<u>1</u>
	<u>1.315</u>	<u>1.215</u>

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

Rekening courant Lavora bv	6.137	5.889
Rekening courant Reaflex bv	<u>12</u>	<u>17</u>
	<u>6.149</u>	<u>5.906</u>

**Schulden aan participanten**

Rekening courant GR IJsselmeergroep	<u>141</u>	<u>423</u>
-------------------------------------	------------	------------

## **OVERIGE TOELICHTINGEN**

### **Bezoldiging commissarissen**

In 2018 bedroeg de bezoldiging van de Raad van Commissarissen € 24.000 (inclusief werkgeverslasten).

De directie van de vennootschap bestaat uit één persoon, te weten de algemeen directeur, in loondienst van de vennootschap.

De bezoldiging van de directie is niet afzonderlijk opgenomen, omdat dit herleidbaar is naar één natuurlijk persoon.

Lelystad, 10 april 2019

O.M. Vermooten  
Directeur

C.M. Tolsma  
Voorzitter Raad van Commissarissen

B.J. Binnerts  
vice-voorzitter

W. de Boer  
lid, (auditcommissie)

W. Zwaan  
lid, (portefeuille OR)

M. de Leeuw  
lid, (auditcommissie)

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire winstbestemmingsregeling**

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 30 van de statuten van Concern voor Werk N.V. Daarin is bepaald dat:

1. van de vennootschappelijke winst jaarlijks een door de Algemene Vergadering met goedkeuring van de Raad van Commissarissen te bepalen percentage wordt gereserveerd, terwijl daarop voorts in aftrek worden gebracht de niet gedelgde verliessaldi van de voorgaande jaren, alsmede de belastingen die ten laste van de winst geheven zijn of geheven zullen worden;
2. de resterende winst ter vrije beschikking staat van de Algemene Vergadering;
3. de vennootschap aan de aandeelhouder en eventuele andere gerechtigden de voor uitkering vatbare winst slechts kan uitkeren voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

Het jaarrapport 2017 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 12 april 2018.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van Concern voor Werk N.V. te Emmeloord

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Concern voor Werk N.V. te Emmeloord gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Concern voor Werk N.V. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Concern voor Werk N.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- Voorwoord
- Bericht van de Raad van Commissarissen
- Bericht van de Ondernemingsraad
- Jaarverslag van de directie
- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### **Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

# Deloitte.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van commissarissen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van commissarissen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Arnhem, 13 juni 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. A.J. Schutgens RA