

Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn
Zeelandsingel 40
6845BH Arnhem



RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2018

KvK-nummer: 09194721

Inhoud

| | |
|--|-----------|
| BESTUURSVERSLAG | 1 |
| FINANCIEEL VERSLAG | 2 |
| Resultaat-analyse | 3 |
| Financiële positie | 4 |
| Fiscale positie | 6 |
| JAARSTUKKEN 2018 | 7 |
| JAARREKENING | 8 |
| GECONSOLIDEERDE JAARREKENING | 8 |
| Geconsolideerde balans per 31 december 2018 | 9 |
| Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2018 | 11 |
| Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening | 12 |
| Overige toelichtingen | 23 |
| ENKELVOUDIGE JAARREKENING | 25 |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2018 | 26 |
| Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2018 | 28 |
| Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening | 29 |
| Toelichting op de enkelvoudige winst- en-verliesrekening | 32 |
| Overige toelichtingen | 35 |
| BIJLAGEN | 36 |
| Contributies | 36 |
| Contributies | 36 |

BESTUURSVERSLAG

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht, bestaat uit ten minste vijf en ten hoogste zeven natuurlijke personen, die worden benoemd door de algemene ledenvergadering (ALV). De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd door de ALV op bindende voordracht van de Raad van Toezicht. De ALV kan een dergelijke bindende voordracht doorbreken bij besluit genomen met een meerderheid van tenminste twee/derde van de uitgebrachte stemmen op een vergadering, waarin tenminste de helft van de leden aanwezig is.

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken in de vereniging. Hij staat de directeur-bestuurder voorts met raad terzijde. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de Raad van Toezicht zich naar het belang van de vereniging.

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2018 ziet er als volgt uit:

Mevrouw C. Piket (De Waalboog), voorzitter
Mevrouw A. van Zon (Entrea-Lindenhout), lid
De heer E. ten Holte (RIBW-NR), lid
Mevrouw D. van der Linden (Santé Partners), lid
Mevrouw J. Hopster (Malkander), lid
De heer B. van der Ploeg (Attent Zorg en Behandeling), lid

Bovengenoemde leden van de Raad van Toezicht zijn door de ALV benoemd in de algemene ledenvergadering van 23 november 2017.

Directeur-bestuurder

Het bestuur van de vereniging berust bij een directeur-bestuurder, die niet uit de kring van de leden van de vereniging afkomstig hoeft te zijn. De directeur-bestuurder wordt benoemd door de Raad van Toezicht, onder goedkeuring van de ALV, met dien verstande dat de eerste directeur-bestuurder door de ALV wordt benoemd.

De heer A.C. Spitters is in september 2018 uit dienst getreden als directeur-bestuurder. Mevrouw P. Neijenhuis is in november 2018 benoemd tot directeur-bestuurder.

Bestuursverslag

Het Bestuur/Raad van Toezicht kwam in 2018 zes maal bijeen voor reguliere vergaderingen. Tevens hebben er twee algemene ledenvergaderingen plaatsgevonden.
Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn neemt deel in de landelijke koepelorganisatie RegioPlus en RegioCoöp.

De inhoudelijke verantwoording van de activiteiten over het jaar 2018 zijn neergelegd in de **Inhoudelijke verantwoording 2018 Koersen op kansen, Regionaal resultaat** aan RegioPlus. Deze wordt ieder jaar uiterlijk op 1 mei ingediend bij RegioPlus.

Financiering

De vereniging ontvangt projectsubsidies via RegioPlus binnen de Beleidsperiode 2016-2020 onder de naam 'Koersen op kansen' en contributiebijdragen van leden. Verder verwerft de vereniging extra financiering door het uitvoeren van additionele projecten.

Controle jaarrekening

De jaarrekening is gecontroleerd door De Jong en Laan. De door dit accountantskantoor afgegeven controleverklaring is bij deze jaarrekening gevoegd.

Verklaring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de vereniging verklaart hierbij de jaarrekening te hebben goedgekeurd, met inachtneming van de geldende regels.

C. Piket
Voorzitter

Arnhem, 11 april 2019

FINANCIËEL VERSLAG

Resultaat-analyse

Uitgaande van de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018 en 2017 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

| | 2018 € | % | 2018 Begroot € | 2017 € | % |
|---|------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
| Baten | 1.947.108 | 100 | 1.333.147 | 1.493.569 | 100 |
| Totaal baten | 1.947.108 | 100 | 1.333.147 | 1.493.569 | 100 |
| Projectgebonden kosten | 555.757 | 29 | 388.606 | 364.003 | 24 |
| Lonen en salarissen | 623.205 | 32 | 588.733 | 418.490 | 28 |
| Sociale lasten | 125.114 | 6 | 101.001 | 85.502 | 6 |
| Afschrijvingen | 19.578 | 1 | 18.907 | 19.570 | 1 |
| Overige personeelskosten | 54.254 | 3 | 53.060 | 51.477 | 3 |
| Huisvestingskosten | 20.480 | 1 | 18.890 | 18.604 | 1 |
| Kantoorkosten | 97.598 | 5 | 84.100 | 140.449 | 9 |
| Verkoopkosten | 7.236 | 0 | 5.600 | 4.105 | 0 |
| Algemene kosten | 50.803 | 3 | 33.520 | 26.993 | 2 |
| Som der lasten | 1.554.025 | 80 | 1.292.417 | 1.129.193 | 76 |
| Bedrijfsresultaat | 393.083 | 20 | 40.730 | 364.376 | 24 |
| Financiële baten en lasten | -254 | 0 | 0 | -464 | 0 |
| Baten en lasten voorgaande jaren | 2.406 | 0 | 0 | 28.639 | 2 |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting | 395.235 | 20 | 40.730 | 392.551 | 26 |
| Vennootschapsbelasting | 84.983 | 4 | 0 | 44.986 | 3 |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting | 310.252 | 16 | 0 | 347.565 | 23 |
| Resultaat na belasting | 310.252 | 16 | 40.730 | 347.565 | 23 |

Toelichting resultaat uit bedrijfsuitoefening

De bedrijfskosten zijn in het boekjaar 2018 in totaliteit met € 424.832 toegenomen ten opzichte van 2017.

De ontwikkeling van het resultaat uit bedrijfsuitoefening over 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven: €

Resultaat uit bedrijfsuitoefening hoger door:

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Hogere omzet | 453.539 |
| Lagere kantoorkosten | 42.851 |
| Hogere financiële baten en lasten | 210 |
| | 496.600 |

Resultaat uit bedrijfsuitoefening lager door:

| | |
|---|---------|
| Hogere projectgebonden kosten | 191.754 |
| Hogere lonen en salarissen | 204.715 |
| Hogere sociale lasten | 39.612 |
| Hogere afschrijvingskosten | 8 |
| Hogere overige personeelskosten | 2.777 |
| Hogere huisvestingskosten | 1.876 |
| Hogere verkoopkosten | 3.131 |
| Hogere algemene kosten | 23.810 |
| Lagere baten en lasten voorgaande jaren | 26.233 |
| | 493.916 |

Hoger resultaat uit bedrijfsuitoefening **2.684**

Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van de onderneming. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kunnen fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017:

| | 31-12-2018 | % | 31-12-2017 | % |
|---|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | € | | € | |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | 38.714 | 1 | 29.898 | 1 |
| Vorderingen en overlopende activa | 562.740 | 8 | 238.515 | 9 |
| Liquide middelen | 6.552.364 | 92 | 2.360.733 | 90 |
| | 7.153.818 | 100 | 2.629.146 | 100 |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 1.082.122 | 15 | 771.872 | 29 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 6.071.696 | 85 | 1.857.273 | 71 |
| | 7.153.818 | 100 | 2.629.145 | 100 |

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

| | 2018 | 2017 | Mutatie |
|---|------------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Vorderingen en overlopende activa | 562.740 | 238.515 | 324.225 |
| Liquide middelen | 6.552.364 | 2.360.733 | 4.191.631 |
| Vlottende activa | 7.115.104 | 2.599.248 | 4.515.856 |
| Af: kortlopende schulden en overlopende passiva | 6.071.696 | 1.857.273 | 4.214.423 |
| Netto werkkapitaal | 1.043.408 | 741.975 | 301.433 |

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen, blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. De gewenste (minimale) hoogte van deze solvabiliteit, hangt af van de aard van de onderneming.

Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming. Een solvabiliteitsratio 25% tot 40% wordt als gezond gezien.

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen | 18 % | 42 % |
| Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen | 15 % | 29 % |

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan de financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming. Een current ratio van 1,5 of hoger geeft een gezonde financiële situatie aan.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|
| Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden | 1,17 | 1,40 |

Fiscale positie

De fiscale positie betreft de fiscale positie van WZW BV.
De vereniging is niet vennootschapsbelastingplichtig, WZW BV wel.

Fiscale faciliteiten

Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van aanwezige fiscale faciliteiten.
In 2018 zijn de onderstaande faciliteiten benut:

| | |
|---|---------|
| (Energie) investeringsaftrek: 28 % van € 28.395 | € 7.952 |
|---|---------|

Berekening vennootschapsbelasting

Het fiscaal belastbaar bedrag voor de vaststelling van de verschuldigde vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

| | |
|--|------------------------|
| Resultaat voor belastingen: | € 387.312 |
| Bij: niet aftrekbaar deel gemengde kosten: | € 572 |
| | <u>€ 387.884</u> |
| Af: investeringsaftrek bedrag (zie hierboven) | € 7.952 |
| | <u>€ 379.932</u> |
| Belastbaar bedrag voor verrekenbare verliezen | <u>€ 379.932</u> |
| Hierover is vennootschapsbelasting verschuldigd: | |
| 20,0 % over € 200.000 | € 40.000 |
| 25,0 % over € 179.932 | <u>€ 44.983</u> |
| Vennootschapsbelasting: | <u><u>€ 84.983</u></u> |

JAARSTUKKEN 2018

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Geconsolideerde balans (na voorstel resultaatbestemming)

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| <u>Vaste activa</u> | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| Website | 0 | 9.295 |
| | 0 | 9.295 |
| Materiële vaste activa | | |
| Inventaris | 38.714 | 12.303 |
| Automatisering | 0 | 8.300 |
| | 38.714 | 20.603 |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Vorderingen en overlopende activa | | |
| Debiteuren | 81.709 | 8.408 |
| Vorderingen en overlopende activa | 481.030 | 230.107 |
| | 562.740 | 238.515 |
| Liquide middelen | 6.552.364 | 2.360.733 |
| | | |
| ACTIVA | <u>7.153.818</u> | <u>2.629.146</u> |

Geconsolideerde balans (na voorstel resultaatbestemming)

| | 31-12-2018 | | 31-12-2017 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| | € | | € |
| <u>Groepsvermogen</u> | | | |
| Groepsvermogen | <u>1.082.122</u> | <u>771.872</u> | |
| | 1.082.122 | | 771.872 |
| <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u> | | | |
| Crediteuren | 96.966 | 77.027 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 107.394 | 42.571 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>5.867.337</u> | <u>1.737.675</u> | |
| | 6.071.696 | | 1.857.273 |

PASSIVA**7.153.818****2.629.145**

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | Begroot € | € |
| <u>Bruto-bedrijfsresultaat</u> | | | |
| Baten | <u>1.947.108</u> | <u>1.333.147</u> | <u>1.493.569</u> |
| Totaal baten | 1.947.108 | 1.333.147 | 1.493.569 |
| Lasten | | | |
| Projectgebonden kosten | 555.757 | 388.606 | 364.003 |
| Lonen en salarissen | 623.205 | 588.733 | 418.490 |
| Sociale lasten | 125.114 | 101.001 | 85.502 |
| Afschrijvingen | 19.578 | 18.907 | 19.570 |
| Overige personeelskosten | 54.254 | 53.060 | 51.477 |
| Huisvestingskosten | 20.480 | 18.890 | 18.604 |
| Kantoorkosten | 97.598 | 84.100 | 140.449 |
| Verkoopkosten | 7.236 | 5.600 | 4.105 |
| Algemene kosten | <u>50.803</u> | <u>33.520</u> | <u>26.993</u> |
| Som der lasten | <u>1.554.025</u> | <u>1.292.417</u> | <u>1.129.193</u> |
| Bedrijfsresultaat | 393.083 | 40.730 | 364.376 |
| Financiële baten en lasten | -254 | 0 | -464 |
| Baten en lasten voorgaande jaren | <u>2.406</u> | <u>0</u> | <u>28.639</u> |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting | 395.235 | 40.730 | 392.551 |
| Vennootschapsbelasting | <u>84.983</u> | <u>0</u> | <u>44.986</u> |
| Resultaat na belasting | <u>310.252</u> | <u>40.730</u> | <u>347.565</u> |

Algemene toelichting

ACTIVITEITEN

De doelstelling van de vereniging luidt volgens artikel 2 van de statuten:

1. De vereniging stelt zich als werkgeversvereniging tot doel het behartigen van de belangen van haar leden in het algemeen en in het bijzonder op het gebied van arbeidsmarktvraagstukken.
2. Zij tracht dit doel te bereiken door:
 - a. Het geven van informatie en advies over de (verwachte) ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt van de sectoren zorg, welzijn & maatschappelijke dienstverlening, jeugdzorg en kinderopvang;
 - b. Het promoten van de sector, waaronder scholen (zorgpromotie);
 - c. Het promoten van de regio buiten de regio (regiopromotie);
 - d. Haar leden te ondersteunen bij het maken van afspraken met onderwijsinstellingen;
 - e. Het aanbieden van mobiliteitsdiensten aan werknemers (waaronder een vacaturesite);
 - f. Het afsluiten van mantelovereenkomsten met dienstverleners;

De activiteiten van WZW B.V. bestaan uit het aanbieden van producten en verlenen van diensten aan de leden van de Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn aan de Vereniging zelf en aan anderen, zulks op het werkveld van de (deel)sectoren zorg, welzijn & maatschappelijke dienstverlening, jeugdzorg en kinderopvang.

GROEPSVERHOUDINGEN

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn, te Arnhem het groepshoofd is.

De financiële gegevens van de vennootschap worden geconsolideerd in de jaarrekening van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn, te Arnhem.

GRONDSLAGEN VOOR DE CONSOLIDATIE

In de geconsolideerde jaarrekening van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen en vennootschappen 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 resultaatbepaling van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn.

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 onderlingen verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

| Naam | Vestigingsplaats | Kapitaal- belang | Stem- recht |
|--------|------------------|---------------------|----------------|
| WZW BV | Arnhem | 100 % | 100 % |

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de ontvangsten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

Vergelijkende cijfers

Indien noodzakelijk voor de vergelijkbaarheid zijn aanpassingen doorgevoerd in de vergelijkende cijfers.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten en kosten worden in beginsel geheel toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Het verschil tussen de in rekening van baten en lasten verantwoorde kosten en opbrengsten wordt, voor zover deze geen betrekking hebben op projecten, onttrokken c.q. toegevoegd aan de reserve. De subsidies en bijdragen worden opgenomen op basis van het bepaalde in de voorlopige beschikking. Eventuele afrekeningsverschillen worden in het daarop volgende jaar verantwoord.

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt er rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2018 toegelicht:

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa in het boekjaar 2018 zijn hieronder samengevat:

| | Website | Totaal |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Aanschafwaarde | 46.478 | 46.478 |
| Cumulatieve afschrijving | -37.183 | -37.183 |
| Boekwaarde per 1 januari | 9.295 | 9.295 |
| Afschrijvingen | -9.295 | -9.295 |
| Mutaties 2018 | -9.295 | -9.295 |
| Aanschafwaarde | 46.478 | 46.478 |
| Cumulatieve afschrijving | -46.478 | -46.478 |
| Boekwaarde per 31 december | 0 | 0 |

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Website 20,00 %

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2018 zijn hieronder samengevat:

| | Inventaris | Automatisering | Totaal |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Aanschafwaarde | 32.625 | 21.850 | 54.475 |
| Cumulatieve afschrijving | -20.322 | -13.550 | -33.872 |
| Boekwaarde per 1 januari | 12.303 | 8.300 | 20.603 |
| Investerings | 36.694 | -8.300 | 28.394 |
| Afschrijvingen | -10.283 | 0 | -10.283 |
| Mutaties 2018 | 26.411 | -8.300 | 18.111 |
| Aanschafwaarde | 69.319 | 13.550 | 82.869 |
| Cumulatieve afschrijving | -30.605 | -13.550 | -44.155 |
| Boekwaarde per 31 december | 38.714 | 0 | 38.714 |

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Inventaris 20,00 %

- Automatisering 20,00 %

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december vorig jaar, een overeengekomen looptijd van korter dan een jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Debiteuren</u> | | |
| Totaal debiteuren | 81.709 | 8.408 |
| | 81.709 | 8.408 |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u> | | |
| Waarborgsommen | 1.667 | 1.667 |
| Overige vorderingen | 0 | 9.232 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 15.862 | 14.581 |
| Nog te factureren omzet Transitiebedrijf | 8.835 | 5.240 |
| Te vorderen CNV | 251.634 | 36.054 |
| Te vorderen Regioplus | 66.893 | 119.843 |
| Te vorderen contentmanager LKDI | 0 | 9.750 |
| Te vorderen LKDI | 0 | 1.125 |
| Te vorderen SectorplanPlus Overhead | 81.336 | 3.525 |
| Te vorderen subsidie Zorgpact | 12.584 | 14.535 |
| Te vorderen Werkgeverij | 0 | 9.800 |
| Te vorderen Provincie Gelderland project Stageproblematiek | 12.280 | 0 |
| Te vorderen subsidie Instituut GAK | 14.139 | 0 |
| Te vorderen Centrum voor Arbeidsmarktinnovatie | 15.800 | 4.755 |
| | 481.030 | 230.107 |

Liquide middelen

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| Rekening-courant Rabobank | 288.636 | 41.782 |
| Rekening-courant ABN AMRO Bank SectorplanPlus | 5.762.161 | 0 |
| Spaarrekeningen | 501.567 | 2.318.951 |
| | 6.552.364 | 2.360.733 |

Liquide middelen, toelichting

Van de liquide middelen heeft een bedrag van € 5.762.161 betrekking op nog uit te betalen Sectorgelden. De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Kortlopende schulden en overlopende passiva**Kortlopende schulden, toelichting**

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals vorig boekjaar, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 96.966 | 77.027 |
| | 0 | 0 |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
| Te betalen vennootschapsbelasting | 65.748 | 20.994 |
| Te betalen omzetbelasting | 13.858 | 1.647 |
| Te betalen loonheffing en premies SV | <u>27.788</u> | <u>19.930</u> |
| | <u>107.394</u> | <u>42.571</u> |
| <u>Overige schulden en overlopende passiva</u> | | |
| Reservering vakantiegeld incl. soc. lasten | 32.833 | 26.479 |
| Reservering vakantiedagen incl. soc. lasten | 28.208 | 11.641 |
| Te betalen nettoloon | 1.703 | 2.116 |
| Overige schulden | 39.682 | 14.996 |
| Te betalen kosten | 2.750 | 10.759 |
| Te betalen Sectorplannen | 5.762.161 | 1.655.936 |
| Te betalen subsidie Instituut GAK | <u>0</u> | <u>15.748</u> |
| | <u>5.867.337</u> | <u>1.737.675</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 16.596 incl. BTW. Het huidige huurcontract eindigt op 31 augustus 2018. WZW B.V. is voornemens om per 1 september 2019 het huidige huurcontract te beëindigen. Per deze datum zal een nieuw huurcontract afgesloten worden voor de locatie Leidenweg 70 te Arnhem. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 60.000 incl. BTW. Het huurcontract zal gelden voor een periode van 5 jaar. Op het moment van opmaken van de jaarrekening is het huurcontract nog niet getekend.

Daarnaast zijn contacten aangegaan voor de volgende zaken:

- Software Visionplanner € 891 per jaar, einddatum 30 april 2018
- Sharp kopieermachine € 4.334 per jaar, einddatum 31 december 2021

De waarde van de niet uit de balans blijvende verplichtingen met een looptijd van langer dan één jaar bedraagt € 8.668.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2018 nader toegelicht:

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | € | Begroot € | € |
| Totaal baten | | | |
| Contributies | 299.890 | 268.000 | 282.515 |
| Regioplus Programmalijnen, impuls gelden, uitbreidingsaanvraag | 668.925 | 668.925 | 539.051 |
| De Werkgeverij | 77.625 | 60.400 | 42.145 |
| Sectorplannen | 0 | 0 | 152.748 |
| Zorgpact | 62.920 | 61.000 | 76.471 |
| CNV Sterk in je Werk Trajecten | 458.250 | 0 | 221.100 |
| CNV Sterk in je Werk Overheadvergoeding | 30.881 | 0 | 0 |
| Waarschuwingregister | 440 | 0 | 0 |
| SectorplanPlus | 77.811 | 0 | 0 |
| Provincie Gelderland project Verkennen | 49.371 | 0 | 0 |
| Provincie Gelderland project Stageproblematiek | 34.480 | 0 | 0 |
| Instituut GAK project Werken aan Werkzekerheid | 29.889 | 55.586 | 12.043 |
| Overige subsidies | 13.776 | 22.536 | 1.281 |
| Transitiebedrijf | 54.650 | 120.000 | 88.897 |
| Training/workshops | 25.460 | 10.700 | 11.410 |
| Advertentie-inkomsten/bijdragen Campagne | 54.233 | 31.500 | 31.611 |
| Contentmanager Landelijke Kennissite Duurzame Inzetbaarheid | 11.025 | 12.000 | 9.750 |
| Overige inkomsten | 1.260 | 22.500 | 16.267 |
| Mutatie onderhanden projecten/vooruitgefactuurde omzet | -3.778 | 0 | 8.280 |
| | 1.947.108 | 1.333.147 | 1.493.569 |
| Projectgebonden kosten | | | |
| Transitiebedrijf | 43.468 | 84.000 | 53.779 |
| De Werkgeverij | 47.232 | 25.040 | 15.374 |
| Catalogus | 0 | 0 | 1.322 |
| Zorgpact | 17.720 | 24.000 | 13.350 |
| GAM | 125 | 0 | 0 |
| Regioplus Programmalijnen | 191.893 | 208.450 | 155.535 |
| Sectorplannen | 0 | 0 | 5.258 |
| CNV Sterk in je Werk Trajecten | 104.771 | 0 | 52.104 |
| Waard om voor te Werken | 28.925 | 0 | 44.165 |
| Impulsregeling | 0 | 0 | 10.867 |
| Instituut GAK project Werken aan Werkzekerheid | 24.687 | 47.116 | 0 |
| Provincie Gelderland project Verkennen | 49.371 | 0 | 0 |
| Provincie Gelderland project Stageproblematiek | 28.380 | 0 | 0 |
| SectorplanPlus | 19.164 | 0 | 0 |
| Overige projectgebonden kosten | 21 | 0 | 12.249 |
| | 555.757 | 388.606 | 364.003 |
| Lonen en salarissen | | | |
| Lonen en salarissen | 623.205 | 588.733 | 418.490 |
| | 623.205 | 588.733 | 418.490 |
| Sociale lasten | | | |
| Sociale lasten | 125.114 | 101.001 | 85.502 |
| | 125.114 | 101.001 | 85.502 |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|---------------|------------------|----------------|
| | € | Begroot € | € |
| Afschrijvingen | | | |
| Afschrijving website | 9.295 | 9.295 | 9.296 |
| Afschrijving inventaris | 10.283 | 6.889 | 6.479 |
| Afschrijving automatisering | 0 | 2.723 | 3.795 |
| | 19.578 | 18.907 | 19.570 |
| Overige personeelskosten | | | |
| Overige personeelskosten | 54.254 | 53.060 | 51.477 |
| | 54.254 | 53.060 | 51.477 |
| Huisvestingskosten | | | |
| Huisvestingskosten | 20.480 | 18.890 | 18.604 |
| | 20.480 | 18.890 | 18.604 |
| Kantoorkosten | | | |
| Kantoorkosten | 97.598 | 84.100 | 140.449 |
| | 97.598 | 84.100 | 140.449 |
| Verkoopkosten | | | |
| Verkoopkosten | 7.236 | 5.600 | 4.105 |
| | 7.236 | 5.600 | 4.105 |
| Algemene kosten | | | |
| Algemene kosten | 50.803 | 33.520 | 26.993 |
| | 50.803 | 33.520 | 26.993 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | | |
| Rentebaten | 0 | 0 | 13 |
| Overige rentebaten | 0 | 0 | 18 |
| | 0 | 0 | 31 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | | |
| Bankkosten | 254 | 0 | 495 |
| | 254 | 0 | 495 |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|---------------|------------------|---------------|
| | € | Begroot € | € |
| Baten en lasten voorgaande jaren | | | |
| Baten voorgaande jaren | | | |
| Baten voorgaande jaren | 2.406 | 0 | 28.639 |
| | 2.406 | 0 | 28.639 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | | |
| Vennootschapsbelasting | 84.983 | 0 | 44.986 |
| | 84.983 | 0 | 44.986 |

Vergelijking realisatie met begroting

Hieronder volgt een tekstuele toelichting op de verschillen tussen de begroting 2018 en de realisatie 2018.

Omzet

De omzet is hoger uitgekomen dan begroot. Deze hogere omzet heeft een aantal oorzaken.

Contributies

In 2018 hebben 22 nieuwe organisaties zich aangesloten bij WZW:

2 Thuiszorg
1 Welzijn
11 VVT
2 GGZ
2 Jeugdzorg
1 Ziekenhuis
3 Gehandicaptenzorg

De regionale verdeling hierbij is: 8 Arnhem/6 Nijmegen/4 Ede/4 Rivierenland. In totaal ging het om 4.257 FTE. Door de groei van het aantal leden, waarbij 7 leden met meer dan 100 FTE zich hebben aangesloten, zijn de contributies hoger uitgekomen dan begroot.

De Werkgeverij

De stuurgroep van De Werkgeverij heeft de werkzaamheden van de projectmanager opgehoogd. Derhalve is de omzet hoger dan begroot.

CNV Sterk in je Werk

Voor het project 'Sterk in je werk' van het CNV is de projectopzet heel efficiënt geweest. Op basis van het gerealiseerde aantal trajecten bedroeg de omzet voor het CNV-project € 458.250. € 37.300 van deze omzet heeft nog betrekking op 2017. Uiteindelijk zijn alle trajecten over 2017 geheel toegekend. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2018 was nog niet duidelijk of het project in 2018 door zou gaan. Daarom is in de begroting hiervoor geen omzet begroot. Uiteindelijk is eind 2018 bekend geworden dat dit project nog doorloopt t/m 2021. Naast de vergoeding voor de uitgevoerde Trajecten wordt er ook een separate vergoeding voor de overheadkosten ontvangen.

SectorplanPlus

In 2018 is gestart met het nieuwe subsidieproject SectorplanPlus, om meer mensen op te leiden binnen de zorg. Deze subsidie was ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2018 nog niet definitief toegezegd en derhalve niet begroot. Inmiddels is het project van start gegaan en is in de omzet de overheadvergoeding ad € 77.811 voor de projectleider en materiële kosten als omzet verantwoord.

Provincie Gelderland project Verkenner

In opdracht van de provincie Gelderland is door WZW een verkenning uitgevoerd naar de haalbaarheid van een regionaal innovatiecentrum voor de zorg. Dit project is door een externe projectleider uitgevoerd en afgerond in 2018.

Provincie Gelderland project Stageproblematiek

In opdracht van de provincie Gelderland is een onderzoek gestart naar de stageproblematiek in de zorg in de regio. Dit project wordt in 2019 afgerond. Het grootste deel van dit onderzoek wordt door een externe partij uitgevoerd.

Instituut GAK project Werken aan Werkzekerheid

Dit project is in 2018 afgerond. Binnen dit project was ruimte voor een aantal experimenten. Deze zijn niet uitgevoerd binnen dit project waardoor zowel de subsidie als de kosten lager zijn uitgevallen dan begroot.

Overige subsidies

Dit betreffen opbrengsten vanuit het Centrum voor Arbeidsmarktinnovatie, waarvoor WZW B.V. de projectadministratie verzorgt. De uiteindelijke urenbesteding is lager uitgekomen dan begroot.

Transitiebedrijf

De omzet van Het Transitiebedrijf is lager dan begroot. Dat wordt met name veroorzaakt door het CNV project Sterk in je Werk. Veel kandidaten maken daar gebruik van in plaats een traject bij Het Transitiebedrijf.

Trainingen/workshops

In 2018 is voor het eerst een Vlogtraining aangeboden aan de leden. Daar is door 12 deelnemers gebruik van gemaakt. Deze omzet was niet opgenomen in de begroting over 2018. Deze omzet wordt aangemerkt als cofinanciering voor de subsidie van Regioplus.

Advertentie-inkomsten/bijdragen Campagne

Dit betreffen advertentie-inkomsten voor publicaties van WZW alsmede bijdragen aan de Campagne 'Ik doe er toe' van leden en andere adverteerders. Deze inkomsten dienen als cofinanciering voor de subsidie van Regioplus. In totaal zijn deze hoger uitgekomen dan begroot door de verkoop van meer advertenties en doordat de bijdragen voor de Campagne niet in de begroting waren opgenomen.

Contentmanager Landelijke Kennissite Duurzame Inzetbaarheid

WZW is gevraagd de contentmanager voor de Landelijke Kennissite Duurzame Inzetbaarheid te leveren. Hiervoor wordt een maximaal aantal uren vergoed aan WZW. Er zijn minder uren ingezet dan begroot.

Overige inkomsten

In de begroting was een bedrag ad € 22.500 opgenomen inzake de Tafels van Zwolle. Gevraagd was of WZW wilde ondersteunen bij het opzetten van matchtafels in de regio Zwolle. Dit is niet doorgedaan. De overige opbrengsten bestaan uit een aantal kleinere vergoedingen o.a. voor de verkoop van een telefoon aan personeel en vergoeding voor geleverde diensten aan samenwerkingspartners.

Projectgebonden kosten

De projectgebonden kosten zijn in totaal hoger uitgevallen dan begroot. Hieronder de belangrijkste oorzaken.

Transitiebedrijf

De omzet van het Transitiebedrijf valt lager uit doordat langdurige VWNW-trajecten (uitstroom), vaak groepsgewijs, hebben plaatsgemaakt voor korte individuele loopbaantrajecten (doorstroom) onder andere met behulp van Sterk-in-je-werk, uitgevoerd door het Transitiebedrijf.

De Werkgeverij

De werkzaamheden van de projectleider zijn opgehoogd in 2018. De projectleider wordt extern ingehuurd door WZW B.V.

Zorgpact

Voor dit project is voor 2018 ruim begroot. De kosten zijn echter beperkt gebleven in 2018 door maximaal gebruik te maken van kostenloze expertise, ruimte en ondersteuning vanuit het netwerk. Het organiserend vermogen heeft daarbij voornamelijk gestuurd op inzet van personele uren.

SectorplanPlus

SectorplanPlus is niet opgenomen in de begroting. De projectgebonden kosten betreffen de kosten van inhuur van de diensten van derden tot het moment dat de projectleider in dienst is getreden.

CNV - Sterk in je werk Trajecten

Dit betreft de inzet van externe loopbaancoaches om de Sterk in je Werk trajecten uit te voeren. Deze kosten waren niet begroot omdat bij het opstellen van de begroting 2018 nog niet duidelijk was of dit project door zou gaan in 2018.

Waard om voor te werken

Het project 'Waard om voor te werken!' is in de loop van 2017 opgezet als additioneel programma binnen programmalijs 'Actualiteit'. Hiervoor waren geen projectkosten begroot in 2018. Uiteindelijk zijn in het kader van dit project bijna € 29.000 kosten gemaakt.

Provincie Gelderland

De twee projecten voor de provincie zijn in de loop van 2018 opgestart en worden voor het grootste deel in opdrachtgeverschap van WZW uitgevoerd door externe partijen.

Kosten

Lonen en salarissen/sociale lasten

De lonen en salarissen (en als gevolg daarvan ook de sociale lasten) zijn hogere uitgekomen door langdurige ziekte van twee medewerkers. Inmiddels is één van deze medewerkers uit dienst getreden, de tweede zal eind februari uit dienst treden. In november 2018 is mevrouw P. Neijenhuis benoemd tot bestuurder van WZW. In totaal is in 2018 ongeveer 0,3 meer FTE in dienst geweest dan in 2017. In 2018 is een aantal salarissen van individuele medewerkers verhoogd.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn hoger dan begroot. Deze hogere kostenpost wordt met name veroorzaakt door hogere ICT-kosten (systeembeheer en optimalisatie CRM-systeem).

Algemene kosten

De algemene kosten zijn hoger uitgekomen door hogere advieskosten.

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers dat in Nederland werkzaam was, berekend op fulltime basis bedroeg 10,3 (2017: 9,9).

Bezoldiging bestuurders - WNT verantwoording 2018 WZW B.V.

De WNT is van toepassing op WZW B.V.. Het voor WZW B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Ia. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling

| bedragen x € 1 | P. Neijenhuis | A.C. Spitters | |
|--|--|----------------------|----------------------|
| Funciegegevens | Directeur-bestuurder (a.i.)/Directeur-bestuurder | Directeur-bestuurder | Directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievulling in 2018 | 0101 - 31-12 | 0101 - 1709 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 0,9 | |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 82.154 | € 72.801 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € - | € - | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 82.154</i> | <i>€ 72.801</i> | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 189.000 | € 121.167 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | € 82.154 | € 72.801 | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2017 | | | |
| bedragen x € 1 | P. Neijenhuis | A.C. Spitters | |
| Funciegegevens | Directeur-bestuurder a.i. | Directeur-bestuurder | |
| Aanvang en einde functievulling in 2017 | 0101 - 3112 | 0101 - 3112 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 0,9 | |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 79.059 | € 117.261 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € - | € - | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 79.059</i> | <i>€ 117.261</i> | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 181.000 | € 162.900 | |
| Totale bezoldiging | € 79.059 | € 117.261 | |

Ic. Toezichthoudende topfunctionarissen

| | | | |
|--|------------------------------|--------|--|
| bedragen x € 1 | C. Piket | | |
| Funciegegevens | Voorzitter Raad van Toezicht | | |
| Aanvang en einde functievulling in 2018 | 0101-3112 | | |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | € 2.600 | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 28.350 | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | N.v.t. | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | N.v.t. | |
| Gegevens 2017 | | | |
| bedragen x € 1 | A.J. van Zon | | |
| Funciegegevens | Voorzitter Raad van Toezicht | | |

| | | | |
|---|-----------|--|--|
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 0101-3112 | | |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | € 2.800 | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 27.150 | | |

Id. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
|-----------------------|-----------------------|
| A.J. van Zon | Lid Raad van Toezicht |
| A.A.M. van der Linden | Lid Raad van Toezicht |
| B. van der Ploeg | Lid Raad van Toezicht |
| J.M. Hopster | Lid Raad van Toezicht |
| E. ten Holte | Lid Raad van Toezicht |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

| bedragen x € 1 | A.C. Spitters | | |
|--|----------------------|----------|--|
| Functiegegevens | | | |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband | Directeur-bestuurder | | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,9 | | |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd | 2018 | | |
| Ontslaguitkering | | | |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | | € 19.503 | |
| Individueel toepasselijk maximum | € 67.500 | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | N.v.t. | |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | | € 19.503 | |
| Waarvan betaald in 2018 | € 19.503 | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | N.v.t. | |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Arnhem, 11 april 2019

Ondertekening directie voor opgesteld

P. Neijenhuis
Directeur/bestuurder

Ondertekening door Raad van Toezicht voor goedkeuring

C. Piket
Voorzitter Raad van Toezicht

De opgemaakte jaarrekening is vastgesteld tijdens de algemene ledenvergadering op 25 april 2019.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Enkelvoudige balans (na voorstel resultaatbestemming)

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| <u>Vaste activa</u> | | |
| Financiële vaste activa | | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 532.763 | 230.434 |
| | 532.763 | 230.434 |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Vorderingen en overlopende activa | | |
| Debiteuren | 39.335 | 1.027 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 0 | 1.353 |
| Vorderingen en overlopende activa | 409.460 | 182.751 |
| | 448.795 | 185.131 |
| Liquide middelen | 6.328.512 | 2.329.825 |
| | | |
| ACTIVA | <u>7.310.070</u> | <u>2.745.390</u> |

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening

| | 2018 | | 2018 | | 2017 |
|---|------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | € | | Begroot € | | € |
| <u>Bruto-bedrijfsresultaat</u> | | | | | |
| Baten | <u>1.125.332</u> | 0 | | <u>1.033.465</u> | |
| Totaal baten | 1.125.332 | | 980.425 | | 1.033.465 |
| Lasten | | | | | |
| Projectgebonden kosten | 240.002 | 0 | | 215.900 | |
| Lonen en salarissen | 523.492 | 0 | | 351.435 | |
| Sociale lasten | 105.096 | 0 | | 71.802 | |
| Overige personeelskosten | 45.573 | 0 | | 43.229 | |
| Huisvestingskosten | 17.203 | 0 | | 15.623 | |
| Kantoorkosten | 88.783 | 0 | | 121.347 | |
| Verkoopkosten | 6.332 | 0 | | 3.448 | |
| Algemene kosten | 42.416 | 0 | | 23.083 | |
| Kostenvergoeding WZW BV | 20.072 | 0 | | 15.137 | |
| Doorbelaste afschrijvingen | <u>16.446</u> | <u>0</u> | | <u>16.434</u> | |
| Som der lasten | 1.105.415 | | 981.933 | | 877.438 |
| Bedrijfsresultaat | 19.917 | | -1.508 | | 156.027 |
| Financiële baten en lasten | -14.400 | | 0 | | 214 |
| Baten en lasten voorgaande jaren | <u>2.406</u> | | <u>0</u> | | <u>15.476</u> |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting | 7.923 | | 0 | | 171.717 |
| Resultaat deelnemingen | <u>302.329</u> | | <u>42.238</u> | | <u>175.848</u> |
| Resultaat na belasting | 310.252 | | 40.730 | | 347.565 |

Toelichting op de enkelvoudige balans

Hier na worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2018 nader toegelicht:

Financiële vaste activaDeelnemingen in groepsmaatschappijen

Gehouden kapitaalbelangen in groepsmaatschappijen (belangen >= 20%):

| Naam | Vestigingsplaats | Kapitaal- belang | Stem- recht | Eigen Vermogen | Resultaat | Datum jaar- rekening |
|----------------------------------|------------------|---------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| WZW BV | Arnhem | 100 % | 100 % | € 558.151 | € 327.717 | 03-04-2018 |
| | | | | | WZW BV | Totaal |
| | | | | | € | € |
| Waarde begin: | | | | | 230.434 | 230.434 |
| Resultaat: | | | | | 302.329 | 302.329 |
| Mutaties boekwaarde | | | | | 302.329 | 302.329 |
| Waarde einde: | | | | | 532.763 | 532.763 |
| Boekwaarde einde boekjaar | | | | | 532.763 | 532.763 |

Vorderingen en overlopende activa

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Debiteuren</u> | | |
| Totaal debiteuren | 39.335 | 1.027 |
| | 39.335 | 1.027 |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
| Te vorderen omzetbelasting | 0 | 1.353 |
| | 0 | 1.353 |

Overige vorderingen en overlopende activa

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Overige vorderingen | 0 | 3.061 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 9.597 | 9.393 |
| Te vorderen CNV | 251.634 | 36.054 |
| Te vorderen Regioplus | 66.893 | 119.843 |
| Te vorderen contentmanager LKDI | 0 | 9.750 |
| Te vorderen LKDI | 0 | 1.125 |
| Te vorderen SectorplanPlus Overhead | 81.336 | 3.525 |
| | 409.460 | 182.751 |

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Rekening-courant Rabobank | 166.350 | 12.422 |
| Rekening-courant ABN AMRO Bank SectorplanPlus | 5.762.161 | 0 |
| Spaarrekeningen | <u>400.001</u> | <u>2.317.403</u> |
| | <u>6.328.512</u> | <u>2.329.825</u> |

Van de liquide middelen heeft een bedrag van € 5.762.161 betrekking op nog uit te betalen Sectorgelden.
De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Eigen vermogen

Voor de specificatie van het eigen vermogen (art. 2:373 BW) wordt verwezen naar de balans.

Overige reserves

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 771.871 | 424.306 |
| Resultaat boekjaar | 310.252 | 347.565 |
| Stand per 31 december | <u>1.082.123</u> | <u>771.871</u> |

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals vorig boekjaar, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | <u>36.694</u> | <u>26.854</u> |
| <u>Schulden aan groepsmaatschappijen</u> | | |
| Rekening-courant WZW BV | 419.215 | 279.970 |
| | <u>419.215</u> | <u>279.970</u> |

Er wordt 4% rente berekend over het gemiddelde rekening-courantsaldo.
Er zijn geen zekerheden gesteld en een aflossingsschema is niet overeengekomen. Op deze schuld is in januari 2019 € 400.000 afgelost.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|---------------------------|---------------------|-----------------|
| Te betalen omzetbelasting | 3.527 | 0 |
| | <u>3.527</u> | <u>0</u> |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Overige schulden | 3.600 | 0 |
| Te betalen kosten | 2.750 | 10.759 |
| Te betalen Sectorplannen | 5.762.161 | 1.655.936 |
| | <u>5.768.511</u> | <u>1.666.695</u> |

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de vennootschappelijke winst-en-verliesrekening over 2018 nader toegelicht:

| | 2018 € | 2018 Begroot € | 2017 € |
|--|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| Totaal baten | | | |
| Contributies | 299.890 | 268.000 | 282.515 |
| Regioplus Programmalijnen, impuls gelden, uitbreidingsaanvraag | 668.925 | 668.925 | 539.051 |
| Sectorplannen | 0 | 0 | 152.748 |
| CNV Sterk in je Werk Trajecten | 0 | 0 | 11.100 |
| Waarschuwingregister | 440 | 0 | 0 |
| SectorplanPlus | 77.811 | 0 | 0 |
| Overige subsidies | 0 | 0 | 1.125 |
| Training/workshops | 15.800 | 0 | 6.850 |
| Advertentie-inkomsten/bijdragen Campagne | 54.233 | 31.500 | 26.801 |
| Contentmanager Landelijke Kennissite Duurzame Inzetbaarheid | 11.025 | 12.000 | 9.750 |
| Overige inkomsten | 808 | 0 | 0 |
| Mutatie onderhanden projecten/voortuitgefactureerde omzet | -3.600 | 0 | 3.525 |
| | <u>1.125.332</u> | <u>980.425</u> | <u>1.033.465</u> |
| Projectgebonden kosten | | | |
| Regioplus Programmalijnen | 191.893 | 208.450 | 155.535 |
| Sectorplannen | 0 | 0 | 5.258 |
| Waard om voor te Werken | 28.925 | 0 | 44.165 |
| Impulsregeling | 0 | 0 | 10.867 |
| SectorplanPlus | 19.164 | 0 | 0 |
| Overige projectgebonden kosten | 20 | 0 | 75 |
| | <u>240.002</u> | <u>208.450</u> | <u>215.900</u> |
| Lonen en salarissen | | | |
| Doorbelaste lonen en salarissen | 523.492 | 488.648 | 351.435 |
| | <u>523.492</u> | <u>488.648</u> | <u>351.435</u> |
| Sociale lasten | | | |
| Doorbelaste sociale lasten | 105.096 | 83.831 | 71.802 |
| | <u>105.096</u> | <u>83.831</u> | <u>71.802</u> |
| Overige personeelskosten | | | |
| Overige personeelskosten | 0 | 8.060 | 997 |
| Doorbelaste overige personeelskosten | 45.573 | 37.350 | 42.232 |
| | <u>45.573</u> | <u>45.410</u> | <u>43.229</u> |
| Huisvestingskosten | | | |
| Doorbelaste huisvestingskosten | 17.203 | 15.679 | 15.623 |
| | <u>17.203</u> | <u>15.679</u> | <u>15.623</u> |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|--|---------------|------------------|----------------|
| | € | Begroot € | € |
| Kantoorkosten | | | |
| Kantoorkosten | 20.426 | 17.700 | 21.236 |
| Doorbelaste kantoorkosten | 68.357 | 55.112 | 100.111 |
| | 88.783 | 72.812 | 121.347 |
| Verkoopkosten | | | |
| Verkoopkosten | 1.584 | 0 | 4 |
| Doorbelaste verkoopkosten | 4.748 | 4.648 | 3.444 |
| | 6.332 | 4.648 | 3.448 |
| Algemene kosten | | | |
| Algemene kosten | 20.462 | 25.400 | 19.697 |
| Doorbelaste algemene kosten | 21.953 | 3.835 | 3.386 |
| | 42.416 | 29.235 | 23.083 |
| Kostenvergoeding WZW BV | | | |
| Kostenvergoeding WZW BV | 20.072 | 17.527 | 15.137 |
| | 20.072 | 17.527 | 15.137 |
| Doorbelaste afschrijvingen | | | |
| Doorbelaste afschrijving inventaris | 8.638 | 5.718 | 5.440 |
| Doorbelaste afschrijving computerapparatuur | 0 | 2.260 | 3.187 |
| Doorbelaste afschrijving website | 7.808 | 7.715 | 7.807 |
| | 16.446 | 15.693 | 16.434 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | | |
| Rentebaten | 0 | 0 | 13 |
| Rentebaten kortlopende vorderingen op groepsmaatschappijen | 0 | 0 | 410 |
| | 0 | 0 | 423 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | | |
| Bankkosten | 0 | 0 | 209 |
| Rentelasten kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen | 14.400 | 0 | 0 |
| | 14.400 | 0 | 209 |
| Baten voorgaande jaren | | | |
| Baten voorgaande jaren | 2.406 | 0 | 15.476 |
| | 2.406 | 0 | 15.476 |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | € | Begroot € | € |
| Resultaat deelnemingen | | | |
| Resultaat deelneming WZW B.V. | <u>302.329</u> | <u>42.238</u> | <u>175.848</u> |
| | <u><u>302.329</u></u> | <u><u>42.238</u></u> | <u><u>175.848</u></u> |

Overige toelichtingen

Het gemiddeld aantal werknemers bij Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn bedroeg 0 (vorig boekjaar: 0).

Arnhem, 11 april 2019

Ondertekening directie voor opgesteld

P. Neijenhuis
Directeur-bestuurder

Ondertekening Raad van Toezicht voor goedkeuring

C. Piket
Voorzitter Raad van Toezicht

De opgemaakte jaarrekening is vastgesteld tijdens de algemene ledenvergadering van 25 april 2019.

Contributies

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| UMC St. Radboud | € 20.000 € | 20.000 |
| Ziekenhuis Rijnstate | € 20.000 € | 20.000 |
| Canisius-Wilhelmina Ziekenhuis | € 20.000 € | 20.000 |
| Pro Persona | € 16.968 € | 17.588 |
| ZZG Zorggroep | € 13.208 € | 12.606 |
| Pluryn | € 13.712 € | 13.888 |
| Siza | € 10.848 € | 10.528 |
| Sint Maartenskliniek | € 8.728 € | 9.296 |
| Opella | € 7.160 € | 7.737 |
| Iriszorg | € 3.696 € | 3.576 |
| Ziekenhuis Rivierenland Tiel | € 7.848 € | 7.607 |
| Stichting Diafaan | € 0 € | 0 |
| Stichting Santé Partners | € 6.640 € | 6.512 |
| Attent Zorg en Behandeling | € 6.200 € | 5.840 |
| Vilente | € 4.336 € | 4.368 |
| De Driestroom | € 5.024 € | 5.192 |
| 's Heerenloo regio Rivierenland | € 2.648 € | 3.168 |
| De Waalboog | € 4.544 € | 4.872 |
| 's Heerenloo regio Gelderland Midden | € 5.384 € | 5.200 |
| Stichting Pleyade | € 6.120 € | 5.693 |
| Zinzia Zorggroep | € 3.752 € | 3.865 |
| Klimmendaal revalidatiespecialisten | € 3.896 € | 3.827 |
| Zorggroep Maas en Waal | € 3.800 € | 4.006 |
| Karakter | € 3.936 € | 3.784 |
| Zorgcentra De Betuwe | € 3.608 € | 3.969 |
| Dr. Leo Kannerhuis | € 3.112 € | 2.795 |
| RIBW Nijmegen en Rivierenland | € 3.112 € | 3.020 |
| STMG BV | € 3.016 € | 3.096 |
| 's Heerenloo Zorg, regio Druten | € 3.312 € | 3.144 |
| Stichting Kalorama | € 3.136 € | 3.112 |
| KION | € 3.472 € | 2.961 |
| Liemerije | € 3.768 € | 3.408 |
| SKAR (Korein) | € 2.216 € | 2.392 |
| DrieGasthuizenGroep | € 2.112 € | 2.088 |
| Icare | € 2.256 € | 2.080 |
| Rijnwaal Zorggroep | € 2.040 € | 1.992 |
| Lindhout | € 0 € | 2.200 |
| Entrea | € 0 € | 1.957 |
| Entrea-Lindhout | € 3.968 € | 0 |
| Innoforte | € 2.576 € | 2.584 |
| Pactum | € 2.096 € | 2.040 |
| Insula Deij, Kuize Kohlman | € 1.640 € | 1.729 |
| Zorggroep ENA | € 1.376 € | 1.320 |
| Vérian | € 500 € | 3.600 |
| Stichting Vreedenhoff | € 1.336 € | 1.196 |
| Moviera | € 736 € | 1.120 |
| Dichterbij | € 744 € | 745 |
| Elver | € 1.008 € | 960 |
| Zozijn | € 656 € | 576 |
| Stichting NIM Maatschappelijk Werk | € 0 € | 0 |
| Stichting Malderburch | € 896 € | 880 |
| Mee Gelderse Poort | € 616 € | 568 |
| De Gelderhorst | € 800 € | 800 |
| Stichting Luciver | € 776 € | 761 |
| Het Schild | € 664 € | 656 |
| Jados (Capito Wonen) | € 500 € | 500 |
| UCCZ Dekkerswald | € 0 € | 0 |
| Kids2care Kinderthuiszorg Zuid Nederland BV | € 0 € | 500 |
| Zorgburo de Liemers | € 500 € | 500 |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| Stichting Zahet | € 500 € | 500 |
| Stichting Peuterspeelzalen Overbetuwe | € 500 € | 500 |
| Stichting Peuterspeelzalen Arnhem | € 500 € | 500 |
| Tandem, Welzijnsorganisatie Nijmegen | € 0 € | 527 |
| Het Inter-lokaal | € 0 € | 500 |
| Stichting Bindkracht10 | € 832 € | 0 |
| Spectrum, partner met elan | € 500 € | 500 |
| A&S Groep BV | € 500 € | 500 |
| Interzorg | € 500 € | 500 |
| Stichting Wijkwerk | € 0 € | 0 |
| Zorgbelang Gelderland | € 0 € | 0 |
| Rivas zorggroep | € 0 € | 0 |
| Verburgt-Molhuysen Staete | € 500 € | 500 |
| HDS | € 500 € | 500 |
| Muro Maks BV | € 500 € | 500 |
| Gasthuis Sint Jan de Deo | € 500 € | 500 |
| De Amethyst | € 0 € | 0 |
| Zideris | € 500 € | 500 |
| Maatman Zorggroep BV | € 500 € | 500 |
| Radiotherapiegroep | € 1.040 € | 963 |
| Thuiszorg Midden Gelderland | € 0 € | 0 |
| Verpleeghuis Norschoten | € 2.696 € | 1.704 |
| SSC DJI | € 1.600 € | 1.600 |
| Sterker Sociaal Werk | € 1.648 € | 1.195 |
| Stichting Samen Zorgen | € 1.016 € | 990 |
| Philadelphia Zorg Oost | € 832 € | 968 |
| Accolade Zorggroep | € 2.500 € | 833 |
| Orthopedium Holding BV | € 536 € | 534 |
| WoondroomZorg BV | € 500 € | 500 |
| Gelderse St. Beh./Bewindvoering Meerderjarig | € 500 € | 500 |
| Boriz BV | € 500 € | 500 |
| Evitaa BV | € 500 € | 458 |
| De Karmel | € 0 € | 417 |
| De Kroon Zorginstelling BV | € 500 € | 417 |
| Thuiszorg Evital | € 500 € | 333 |
| Rijnstad | € 952 € | 274 |
| Stichting Malkander | € 640 € | 155 |
| GGZ Centraal, locatie Barneveld | € 500 € | 142 |
| GrandCare | € 500 € | 118 |
| Compleet MensenWerk | € 500 € | 104 |
| Stichting de Rozelaar | € 744 € | 86 |
| Stichting Acare Thuiszorg | € 500 € | 63 |
| Zorgcentra Rivierenland | € 4.248 € | 4.232 |
| Ziekenhuis Gelderse Vallei | € 7.443 € | 0 |
| Stichting Deienstencentrum OBG | € 592 € | 0 |
| Zorggroep Kans | € 500 € | 0 |
| BetuweZorg | € 1.008 € | 0 |
| ABC Zorgcomfort | € 500 € | 0 |
| Humanitas DMH | € 500 € | 0 |
| Onder de bomen | € 356 € | 0 |
| King Thuiszorg BV | € 342 € | 0 |
| Stichting ROOZ | € 341 € | 0 |
| PSW | € 327 € | 0 |
| Jah-Jireh woonzorg | € 241 € | 0 |
| Vitaal Thuiszorg | € 278 € | 0 |
| Aqua Viva | € 232 € | 0 |
| Zorgcentrum Huize Rosa | € 253 € | 0 |
| Bethanië, woon- en zorgcentrum | € 105 € | 0 |
| Zorgcentrum De Wittenberg | € 106 € | 0 |
| Solutions in Care | € 75 € | 0 |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------|--------------------|------------------|
| RIBW Arnhem & Veluwe Vallei | € 614 € | 0 |
| Zorgcentrum 't Anker | € 94 € | 0 |
| Jeugbescherming Gelderland | € 416 € | 0 |
| Actief Zorg | € 160 € | 0 |
| Dagelijks leven | € 127 € | 0 |
| Verdeling contributies | <u>€ 299.890 €</u> | <u>€ 282.515</u> |

Treasury

| | Actueel 31 december 2018 |
|--|---|
| Salarisverplichting | 358.762 |
| Crediteuren | 96.966 |
| Overige schulden | 39.682 |
| Reservering vakantiegeld incl. soc. lasten | 32.833 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 107.394 |
| Reservering vakantiedagen incl. soc. lasten | 28.208 |
| Te betalen kosten | 2.750 |
| Te betalen nettoloon | 1.703 |
| Langlopende verplichtingen | 8.668 |
| Vaste activa | <u>38.714</u> |
| Totaalverplichting | <u>715.679</u> |
| | |
| Eigen vermogen | <u>1.082.122</u> |
| | |
| Tekort(-)/overschot (+) | <u>366.443</u> |
| | |
| Current ratio | 1,2 |

Toelichting**Totaalverplichting**

Zoals blijkt uit bovenstaande berekening voldoet de totaalverplichting ruim aan de gestelde eisen, het eigen vermogen is immers hoger dan de totaalverplichting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het resultaat in 2018 flink boven de begroting ligt.

Current ratio

De current ratio wordt berekend door de formule:

Vlottende activa/kortlopende schulden

De uitkomst van de berekening laat zien of de onderneming in staat is om op korte termijn te voldoen aan kortlopende schulden. Door de vlottende activa (bezittingen van de onderneming die snel kunnen worden omgezet in geld) te delen door de kortlopende schulden van de onderneming, wordt de mate waarin verschaffers van kort vreemd vermogen uit de vlottende activa kunnen worden betaald berekend. Een current ratio van 1,5 of hoger geeft een gezonde financiële situatie aan. De currentratio van bedraagt op 31 december 2018 1,2. In combinatie met de totaalverplichting en gezien het karakter van WZW kan deze als voldoende worden aangemerkt.