

JAARSTUKKEN 2017

!GO B.V.

Bestaande uit:

- Jaarverslag
- Jaarrekening
- Overige gegevens



!GO voor *mensen*werk

INHOUDSOPGAVE

A.	JAARVERSLAG	5
1.	JAARVERSLAG 2017	5
1.1	Algemeen	5
1.2	Resultaat	5
1.3	Bedrijfsvoering	6
1.4	Risicoparagraaf	7
1.5	Toekomst	8
B.	JAARREKENING	10
2.	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017	10
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017 voor resultaatbestemming	10
2.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2017	12
2.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017	13
2.4	Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening	14
2.4.1	Algemene toelichting	14
2.4.1.1	Activiteiten	14
2.4.1.2	Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening.	14
2.4.1.3	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	15
2.4.1.4	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	16
2.4.1.5	Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kastroomoverzicht	17
2.4.2	Toelichting op de geconsolideerde balans	18
2.4.2.1	Materiële vaste activa	18
2.4.2.2	Voorraden	18
2.4.2.3	Vorderingen	19
2.4.2.4	Liquide middelen	19
2.4.2.5	Groepsvermogen	19
2.4.2.6	Voorzieningen	20
2.4.2.7	Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	20
2.4.2.8	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	21
2.4.3	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening .	22
2.4.3.1	Netto-omzet	22
2.4.3.2	Overige bedrijfsopbrengsten	22
2.4.3.3	Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	23
2.4.3.4	Lonen, salarissen en sociale lasten	23
2.4.3.5	Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24
2.4.3.6	Overige bedrijfskosten	25
2.4.3.7	Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten	25
2.4.3.8	Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	25
3.	ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017	27
3.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2017 voor resultaatbestemming	27
3.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2017	29
3.3	Toelichting op de enkelvoudige Jaarrekening	30
3.3.1	Algemeen	30
3.3.1.1	Algemene grondslagen het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening	30

3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans	30
3.3.2.1 Financiële vaste activa	30
3.3.2.2 Vorderingen	31
3.3.2.3 Liquide middelen	31
3.3.2.4 Eigen vermogen, onverdeelde winst	32
3.3.2.5 Voorzieningen	32
3.3.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	32
3.3.3 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	33
3.3.3.1 Lonen, salarissen en sociale lasten.....	33
3.3.3.2. Overige bedrijfskosten	34
3.3.3.3 Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	34
3.4 Overige toelichtingen.....	35
3.4.1 Beloning bestuurders	35
3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum.....	35
4 OVERIGE GEGEVENS	36
4.1 Statutaire bepaling resultaatbestemming	36
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
BIJLAGEN	38
Bijlage 1 Overzicht gelieerde partijen	38
Bijlage 2 Toerekening netto resultaat uit participatieactiviteiten	39

A. JAARVERSLAG

1. JAARVERSLAG 2017

1.1 ALGEMEEN

!GO B.V. (hierna: !GO) is een 100% dochter van de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: WAVA). In WAVA nemen zes gemeenten deel: Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem. !GO verzorgt in samenwerking met WAVA de uitvoering van de participatiewet (wsw, beschut werk en diverse overige producten in het kader van re-integratie van cliënten vanuit de genoemde gemeenten). De werkzaamheden van !GO worden uitgevoerd voor diverse marktpartijen en in belangrijke mate ook voor de deelnemende gemeenten. Voor gemeenten worden werkzaamheden verricht in de groenvoorziening, postbezorging, beheer van het milieustation, beheer fietsenstallingen, de schoonmaak en catering van gemeentehuizen. Sommige werkzaamheden worden bij alle gemeenten gedaan, andere voor enkele.

De organisatie is onderverdeeld in zeven afdelingen en staat onder leiding van een managementteam, gevormd door de directie en de afdelingsmanagers. Ultimo 2017 bood !GO direct en in de samenwerking met de GR WAVA werk aan 769 medewerkers (643 fte).

Deze jaarstukken doen verslag van de door !GO in 2017 uitgevoerde werkzaamheden.

1.2 RESULTAAT

!GO heeft het jaar afgesloten met een positief resultaat van € 315.000 (exclusief het met de deelnemende gemeenten verrekende resultaat op participatie-activiteiten, zie hierna). In de jaarrekening van WAVA wordt dit resultaat verantwoord als resultaat op deelnemingen.

De netto omzet is ten opzichte van 2016 toegenomen, wat vooral te danken is aan de PMC's groenvoorziening, groepsdetacheringen en publieke dienstverlening 2. Hiertegenover stonden hogere kosten. Naast hogere kosten met betrekking tot uitbesteed werk en andere externe kosten betrof dat met name de kosten voor personeel, die zijn gestegen ten gevolge van cao-maatregelen (stijging op basis van CAR-UWO per 1 augustus 1%). De werkelijke reguliere formatie was over 2017 gemiddeld 0,5 fte lager dan was begroot.

De bedrijfsactiviteiten op gebied van participatie worden apart in beeld gebracht. Het rendement op deze activiteiten wordt naar rato van de ingebrachte omzet uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Het netto resultaat op deze activiteiten bedraagt over 2017 € 75.000. Hiervan heeft € 70.000 betrekking op opdrachten van de deelnemende gemeenten, wat met de deelnemende gemeenten wordt verrekend en als zodanig is opgenomen in de balans onder de kortlopende schulden. De rest betreft participatieactiviteiten die voor andere opdrachtgevers zijn uitgevoerd; dit deel valt in het bedrijfsresultaat. Een overzicht van de opbrengsten participatieactiviteiten en de afrekening met de deelnemende gemeenten is opgenomen in bijlage 2.

De betrokkenheid van het personeel en de samenwerking met onze partners en deelnemende gemeenten hebben nadrukkelijk bijgedragen aan de positieve resultaten van het afgelopen jaar, zowel in financiële zin als qua activiteiten.

1.3 BEDRIJFSVOERING

In 2017 is weer sterk ingezet op het onderhouden van de relaties met bestaande partners, zoals gemeenten en particuliere opdrachtgevers, als op nieuwe partnerschappen. De werkgeversdienstverlening heeft, via WerkLink, bijzondere aandacht gehad. Ook is nadere invulling gegeven aan overige ontwikkelingen in het kader van de participatiewet, zoals nadere afspraken met gemeenten met betrekking tot beschut werk en voor het begeleiden van mensen vanuit een uitkering naar werk. Met het in 2016 door het algemeen bestuur vastgestelde implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' is in 2016/2017 door de Raden van de deelnemende gemeenten unaniem ingestemd.

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit (de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) bedraagt ultimo 2017 0,48 (2016 eveneens 0,48). Voor de solvabiliteit van een onderneming wordt vaak een minimumnorm van de waarde tussen de 0,25 en 0,50 gehanteerd. Met een waarde van 0,48 voor het jaar 2017 voldoet !GO weer aan deze norm.

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

	2017	2016
Current ratio		
Verhouding vlottende activa en kortlopende schulden	1,43	1,54
Quick ratio		
Verhouding vlottende activa -/- voorraden en kortlopende schulden	1,43	1,54

Current ratio

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

Quick ratio

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

Naast deze ratio's is overigens van belang dat WAVA een comfortletter heeft afgegeven, waarin zij zich garant stelt voor de verplichtingen van !GO. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van !GO ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door WAVA.

Prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's

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

Financiële instrumenten

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

Financiële prestatie-indicatoren

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

1.4 RISICOPARAGRAAF

Risico-inventarisatie

In deze paragraaf wordt ingegaan op – relevante – risico's waarmee de organisatie in de komende tijd te maken heeft. De beschreven risico's moeten worden gezien in de totaliteit van WAVA en !GO en derhalve ook in relatie tot de vermogenspositie van beide organisaties gezamenlijk.

In deze risico-inventarisatie worden de risico's onderscheiden in enerzijds de risico's die samenhangen met de vaste lasten en subsidieresultaat en anderzijds de risico's met betrekking tot overhead en exploitatieresultaat.

Risico's in samenhang met vaste lasten en subsidieresultaat:

- Het macrobudget voor de sw is gefixeerd op een vast bedrag, dat alleen voor loon- en prijsontwikkelingen wordt aangepast. Het macrobudget bestaat uit een prijscomponent (P) en een volumecomponent (Q). De gevolgde methodiek is dat het macrobudget gelijk blijft en dat mutaties in Q leiden tot aanpassingen in de P. Als landelijk het volume achterblijft dan zal de prijscomponent per fte stijgen en andersom. Verder spelen er op landelijk gebied nog een aantal ontwikkelingen die financiële consequenties kunnen hebben, waarvan het effect op dit moment nog niet goed kan worden ingeschat. Dit betreft enerzijds dat de methodiek van de blijfkansenberekening wellicht wat wordt aangepast en anderzijds dat eventueel de zgn. demping gaat vervallen. Met demping wordt bedoeld dat voor gemeenten met minder dan 100 AJ in het budget de daling van het aantal AJ met een jaar vertraging wordt verwerkt, waarmee ook de daling van het budget wordt gedempt. Momenteel is voor 5 van de 6 deelnemende gemeenten demping van toepassing; met ingang van 2019, na de fusie van de Altena-gemeenten, nog 2 gemeenten, aangezien de nieuwe gemeente Altena meer dan 100 AJ heeft. Vorenstaande risico's dragen in sterke mate een politiek karakter en kunnen niet goed worden gekwantificeerd.
- De bijdrage per AJ die is opgenomen in de budgetten 2017 bedraagt € 25.240. In het voorlopige budget voor 2018 is het bedrag per AJ voor dat jaar € 24.292. Indien de situatie zich voordoet dat landelijk de uitstroom in 2017 lager blijkt te zijn dan waarmee rekening is gehouden

zou het budget verder kunnen dalen. Voor 2018 kan dit risico maximaal € 88.000 bedragen. De kans hierop wordt ingeschat op 50%.

- Het risico bestaat dat de uitstroom van de Wsw-medewerkers bij WAVA ten opzichte van de in het budget berekende blijfkans achterblijft. Door de systematiek van T-1 betekent dit dat WAVA in die omstandigheid voor het verschil van de medewerkers de salarislasten voor één jaar moet voorfinancieren. Het risico voor 2018 wordt ingeschat op maximaal 6 arbeidsjaren (loonkosten € 168.000). De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 50%.
- In de cao SW is afgesproken dat de loonkostenstijging wordt gekoppeld aan de loon en prijsontwikkeling (LPO) van het budget, waardoor dit in principe niet tot een extra risico leidt. Echter ligt het loon van een grote groep sw-medewerkers op het niveau van het wettelijk minimumloon (WML), zodat die ontwikkeling in ieder geval wel gevolgd moet worden, ongeacht of er sprake is van de LPO ontwikkeling in het budget. Een WML-stijging van 1% die niet tot compensatie zou leiden heeft een effect € 62.000; de kans hierop wordt ingeschat op 50%.
- Op grond van de Wet Werk en Zekerheid moet aan werknemers (ook sw-medewerkers) die ziek uit dienst gaan een transitievergoeding worden betaald. Inmiddels is een wetsvoorstel in voorbereiding dat in dergelijke gevallen niet meer de werkgever deze vergoeding moet betalen, maar dat dit wordt gedaan vanuit het Algemeen werkloosheidsfonds (Awf). Deze wetsaanpassing is nog niet van toepassing bij ontslag van Wsw-medewerkers na een UWV ondergrensindicatie.

Risico's met betrekking tot de overhead en exploitatieresultaat:

- Het niet geheel realiseren van de begrote netto-opbrengst. De omzet wordt deels gerealiseerd bij de deelnemende gemeenten en deels op de vrije markt. De mogelijkheden om de begrote omzet te realiseren zijn dan ook afhankelijk van de takenpakketten van onze deelnemende gemeenten en van de economische-/marktsituatie. Door veranderende omstandigheden bestaat het risico dat de omzet niet wordt gehaald. Kans van optreden is minder dan 50% en omvang risico is voor 2018 € 84.000.
- Voor het realiseren van omzet is het nodig om voldoende mensen te hebben die bij de diverse PMC's kunnen worden ingezet. De terugloop van het aantal sw-medewerkers heeft hierop een negatief effect. De verwachting is deze terugloop voor een belangrijk deel kan worden gecompenseerd door medewerkers die via nieuw beschut werken of P-banen instromen, alsmede ook de begeleidingsvergoeding die zij meebrengen. Als deze verwachtingen niet uitkomen kan het gaan voorkomen dat opdrachten niet kunnen worden geaccepteerd of teruggegeven moeten worden. Het financieel risico hiervan wordt voor 2018 ingeschat op € 320.000 en de kans daarop op 50%.

1.5 TOEKOMST

Investerings, financiering en personeel

Gelet op de voortdurende overheidsbezuinigingen zullen investeringen slechts onder zeer strikte voorwaarden kunnen plaatsvinden. De activa zullen echter normaal onderhouden worden teneinde de waarde van de activa tenminste in stand te houden. Ten aanzien van het regulier personeel wordt nog steeds uitgegaan van een strak te hanteren vacaturestop, tenzij... . !GO verwacht de

financiering van haar activiteiten normaal te kunnen blijven verrichten uit de lopende kasstromen.

Toekomst

Met het vaststellen van het implementatieplan 'Mensenwerk is de basis' is meer duidelijkheid gekomen voor de toekomstrichting van WAVA!/GO. In West-Brabant zijn WAVA en !GO mede betrokken bij het vorm- en inhoud geven aan de ontwikkeling van de arbeidsmarktregio, in samenwerking met de collega SW-bedrijven in West-Brabant.

Met onze medewerkers en alle bij onze onderneming betrokken partijen zien wij de ontwikkelingen met vertrouwen tegemoet

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Algemeen directeur

B. JAARREKENING

2. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017

2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 VOOR RESULTAATBESTEMMING

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
2.4.2.1 Materiële vaste activa		
machines en installaties	61	31
andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.010</u>	<u>710</u>
	1.071	740
VLOTTENDE ACTIVA		
2.4.2.2 Voorraden		
grond- en hulpstoffen	-	6
	<u>-</u>	<u>6</u>
2.4.2.3 Vorderingen		
op handelsdebiteuren	1.692	1.322
op groepsmaatschappijen	606	240
overige vorderingen	<u>103</u>	<u>99</u>
	2.402	1.662
2.4.2.4 Liquide middelen	<u>756</u>	<u>1.085</u>
	756	1.085
TOTAAL ACTIVA	<u>4.230</u>	<u>3.493</u>

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2017	31-12-2016
PASSIVA		
2.4.2.5 Groepsvermogen		
gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
agioreserve	17.444	17.444
overige reserves	15.834-	16.132-
onverdeelde winst	315	298
	2.015	1.700
2.4.2.6 Voorzieningen		
overige	-	10
	-	10
2.4.2.7 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
schulden aan leveranciers en handelskredieten	496	238
schulden aan participanten	-	-
belastingen en premies sociale verzekeringen	815	763
overige schulden	218	196
overlopende passiva	685	585
	2.214	1.782
TOTAAL PASSIVA	4.230	3.493

2.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

(bedragen x € 1.000)

	2017	2016
Netto-omzet (2.4.3.1)	9.063	8.322
overige bedrijfsopbrengsten (2.4.3.2)	1.642	1.131
Som der bedrijfsopbrengsten	10.705	9.453
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (2.4.3.3)	1.573	1.037
lonen, salarissen en sociale lasten (2.4.3.4)	5.681	5.257
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (2.4.3.5)	227	222
overige bedrijfskosten (2.4.3.6)	2.910	2.639
Som der bedrijfslasten	10.390	9.156
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	315	298
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten (2.4.3.7)	-	1
rentelasten en soortgelijke kosten (2.4.3.7)	0-	-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	315	298
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	-	-
Resultaat na belastingen	315	298

2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2017

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(bedragen x € 1.000)

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	315	298
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	227	222
Mutatie voorzieningen	10-	78-
Vrijval uit overlopende activa	-	-
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie handelsvorderingen	370-	48
Mutatie overlopende activa	4-	20
Mutatie voorraden	6	7
Mutatie handelscrediteuren	258	52
Mutatie RC GR WAVA	366-	204-
Mutatie bel. en soc. premies	52	18-
Mutaties overlopende passiva	122	58
	302-	38-
Kasstroom uit bedrijfsoperatie	229	404
Ontvangen intrest	-	1
Betaalde intrest	0-	0-
	0-	1
Kasstroom uit operationele activiteiten van de groep	230	406
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA	558-	311-
Desinvesterings in MVA	-	-
	558-	311-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep		
Aflossingen langlopende schulden (leasetermijnen)	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten van de groep	-	-
Toe- en afname geldmiddelen	328-	95
Saldo liquide middelen 31 12 2016	1.085	
Mutatie 2017	-328	
Saldo liquide middelen 31 12 2017	756	

2.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING

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

2.4.1 Algemene toelichting

2.4.1.1 Activiteiten

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

Groepsverhoudingen

Aandeelhouder van !GO is de GR WAVA te Oosterhout. Dit is een rechts-persoonlijkheid bezittend openbaar lichaam, opgericht door de gemeenten Aalburg, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout, Werkendam en Woudrichem, met als doel de uitvoering van de Wsw. De GR WAVA heeft de bedrijfsmatige activiteiten ondergebracht in haar dochtermaatschappij !GO. De lijst van deelnemingen van !GO is hierna weergegeven.

Lijst van deelnemingen

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

Geconsolideerde maatschappijen:

Naam	Statutaire Zetel	Aandeel in het geplaatst kapitaal
Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V.	Oosterhout	100%

Entrada wordt als 100% deelneming, mede gelet op de nauwe verbondenheid van activiteiten met !GO, integraal geconsolideerd. Door !GO is voor Entrada een aansprakelijkheidsverklaring volgens artikel 2.403 BW afgegeven. Het KvK nummer van Entrada is 20095485.

Voor wat betreft Entrada geldt dat deze onderneming gebruikt kan worden om mensen in dienst te nemen volgens andere arbeidsvoorwaarden dan die formeel voor !GO zijn vastgesteld. Dit is met name gewenst in het kader van bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt.

2.4.1.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Sinds 2014 kwalificeert !GO B.V. als kleine rechtspersoon.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

Het groepsvermogen op 31 december 2017 bedraagt € 2.015.000, inclusief het nog te bestemmen resultaat over 2017 ad € 315.000.

Daarnaast heeft het algemeen bestuur van de GR WAVA te Oosterhout een comfortletter afgegeven die inhoudt dat de gemeenschappelijke regeling zich garant stelt voor alle schulden uit hoofde van de rechtshandelingen en een mogelijk negatief vermogen van !GO te Oosterhout. Deze toezegging vormt een zodanige regeling dat de nakoming van de verplichtingen van !GO ingeval van een tekort aan middelen wordt gewaarborgd door de GR WAVA. Deze aansprakelijkheid geldt zolang de besloten vennootschap !GO bestaat, dan wel de aansprakelijkheid schriftelijk wordt ingetrokken door het algemeen bestuur van de GR WAVA. Het algemeen bestuur heeft geen enkele intentie om de garantstelling in te trekken.

Hierdoor is de jaarrekening !GO op basis van continuïteit opgesteld.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van !GO 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 !GO.

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. Eventuele belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen worden afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

2.4.1.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de

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

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid

Vorraden

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden hierop in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

Langlopende schulden en vlottende passiva

Opgenomen leningen en kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

2.4.1.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Netto-omzet

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

Opbrengsten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd. De met omzet samenhangende kosten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, na aftrek van het gebruik van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd.

Pensioenregeling

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

2.4.1.5 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Algemeen

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

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

2.4.2 Toelichting op de geconsolideerde balans

2.4.2.1 Materiële vaste activa

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

	Machines + Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal materiële activa
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2017	520	2.683	3.203
Investeringsen 2017	47	511	558
Desinvesteringen 2017	27-	34-	61-
Aanschaffingswaarde per 31-12-2017	<u>540</u>	<u>3.160</u>	<u>3.700</u>
Totaal afschrijvingen per 1-1-2017	489	1.973	2.462
Afschrijvingen 2017	17	210	227
Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	27-	34-	61-
Totaal afschrijvingen per 31-12-2017	<u>479</u>	<u>2.150</u>	<u>2.628</u>
Boekwaarde per 1-1-2017	31	710	740
Boekwaarde per 31-12-2017	61	1.010	1.071

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

De investering in de post machines en installaties heeft betrekking op materieel voor het groen. De investering in andere vaste bedrijfsmiddelen (€ 511.000) betreft vooral de vervanging van 17 bedrijfsauto's (waarvan 3 personenauto's; totale kosten € 446.000) en de aanschaf van een kleine tractor, heftruck en unit (totaal € 65.000).

2.4.2.2 Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
Grond- en hulpstoffen	-	6
Totaal	<u>-</u>	<u>6</u>

De voorraad ultimo 2016 betrof standaard verpakkingsmateriaal voor de afdeling productie, dat wordt gebruikt bij loonopdrachten. Eind 2017 waren geen voorraden aanwezig.

2.4.2.3 Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	1.725	1.338
Voorziening voor oninbaarheid	33-	16-
Totaal	1.692	1.322
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	606	240
Totaal	606	240
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	38	32
Vordering op gemeenten	39	-
Voorschot personeel	2	2
Overlopende activa	24	64
Totaal	103	99

2.4.2.4 Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
Banken	753	1.082
Kassen	4	2
Totaal	756	1.085

De liquide middelen zijn afgenomen door een negatieve cashflow. Zie voor een gedetailleerd overzicht van de aanwending van de middelen ook het geconsolideerde kasstroomoverzicht onder 2.3.

2.4.2.5 Groepsvermogen

Aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedroeg per 31 december 2017 € 453.780, verdeeld in 1.000 gewone aandelen van elk € 453,78. Het geplaatste aandelenkapitaal is groot € 90.756, bestaande uit 200 gewone aandelen van elk € 453,78 nominaal (ongewijzigd).

Reserves

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

Omschrijving	Saldo per 1-1-17	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Saldo per 31-12-17
Agioreserve	17.444	-	-	17.444
Overige reserves	16.132-	298		15.834-
	16.132-	298	-	15.834-
Onverdeelde winst	298	315	298-	315
Totaal	15.834-	613	298-	15.520-

Voor wat betreft de resultaatbestemming wordt verwezen naar paragraaf 3.3.2.4.

2.4.2.6 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het boekjaar is als volgt:

Omschrijving	Saldo per 1-1-17	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Vrijval in	Saldo per 31-12-17
Verlieslatende contracten	10	-	-	10-	-
Totaal	10	-	-	10-	-

Verlieslatende contracten

Onder verlieslatende contracten waren opgenomen de kosten van verplichtingen waarvoor !GO de komende jaren geen tegenprestatie zal ontvangen. Eind 2017 is hiervan geen sprake meer, zodat de voorziening is teruggebracht naar nul.

2.4.2.7 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Handelscrediteuren derden	496	238
Totaal	496	238

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	271	249
Omzetbelasting	544	513
Totaal	815	763

Overige schulden

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Overige schulden</i>		
te betalen vakantiegelden	218	196
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichting vakantiedagen	225	170
Personele verplichtingen	0	3
Vooruit gefactureerde omzet	77	80
Vooruit gefactureerde huur	31	-
Overige overlopende passiva	352	332
Totaal	685	585

De post vooruit gefactureerde omzet bestaat voor € 70.000 uit nog aan de gemeenten te betalen rendement op de participatieactiviteiten. In de overlopende passiva is ultimo 2017 (en 2016) een post opgenomen voor verplichtingen in het kader van organisatieontwikkeling.

2.4.2.8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur bedrijfspanden

De bedrijfspanden zijn eigendom van WAVA. Voor het gebruik van deze panden worden de jaarlijkse kosten doorbelast aan !GO, zijnde € 455.000. Daarnaast wordt de door !GO aan een derde in rekening gebrachte huur doorbelast door WAVA (€ 121.000). De huur van WAVA vindt plaats voor onbepaalde tijd.

Ten behoeve van activiteiten buiten de locatie te Oosterhout worden verschillende locaties in de regio gehuurd (huur circa € 44.000 per jaar; onbepaalde tijd).

Operationele lease

!GO heeft ten behoeve van de bedrijfsvoering de behoefte aan auto's, voornamelijk betreft het materieel voor de groenvoorziening. Om in deze behoefte te voorzien is een overeenkomst met een leasemaatschappij afgesloten. Eind 2017 zijn 8 auto's uit aflopende leasecontracten vervangen door auto's in eigendom. Hierdoor dalen de leaseverplichtingen ultimo 2017 ten opzichte van 2016. Van de leaseverplichtingen kan het volgende overzicht worden gegeven: Onderstaande tabel nog bijwerken (wacht op info leasemaatschappij)

Toekomstige minimale leasebetalingen:	31-12-2017	31-12-2016
1. Verschuldigd binnen een jaar na balansdatum	146	181
2. Verschuldigd in de periode langer dan een jaar, maar niet langer dan vijf jaar na balansdatum	166	264
3. Verschuldigd in de periode langer dan vijf jaar na balansdatum	0	0

2.4.3 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

2.4.3.1 Netto-omzet

	2017	2016
Industrie	906	863
Groenvoorziening	4.098	3.697
Groepsdetacheringen	787	454
Individuele detacheringen	1.540	1.609
Publieke dienstverlening 1	612	638
Publieke dienstverlening 2	882	780
Re-integratiediensten	239	280
Totaal	9.063	8.322

Met name bij groenvoorziening, groepsdetacheringen en bij publieke dienstverlening 2 is in 2017 een stijging van de omzet zichtbaar. Bij groenvoorziening had dit vooral te maken met een extra opdracht van een gemeente; hiertegenover staan ook hogere kosten van uitbesteed werk. Ook bij groepsdetachering en publieke dienstverlening 2 (schoonmaak) was sprake van nieuwe extra opdrachten. Bij de overige PMC's ligt de opbrengst redelijk in lijn met het vorige jaar. Bij individuele detacheringen blijkt het in de praktijk heel lastig om uitstroom op te vangen met nieuwe plaatsingen, met als gevolg een teruggang in de omzet ten opzichte van 2016.

2.4.3.2 Overige bedrijfsopbrengsten

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

Wiw, beschut werken en participatiebanen

	2017	2016
Uitvoering Wiw	99	93
Uitvoering Beschut werken	101	-
Uitvoering Participatiebanen	227	-

De opbrengst uitvoering Wiw omvat de bijdrage van de gemeenten in verband met de uitvoering van de Wiw. Dit betreft de loonkosten van de Wiw-ers die door Entrada te werk zijn gesteld. Naast de vergoeding voor de loonkosten wordt een bijdrage ontvangen voor de begeleiding van de medewerkers. Daar staat tegenover dat de inkomsten uit arbeid of detachering worden afgedragen aan de gemeenten. Er vindt geen nieuwe instroom in deze regeling plaats. Het aantal Wiw-ers is in 2017 gelijk gebleven.

De opbrengsten met betrekking tot beschut werken zijn nieuw met ingang van 2017. Voor participatiebanen was in 2016 sprake van een kleine opbrengst die onder participatieactiviteiten was verantwoord en niet zoals in 2017 onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Overige opbrengsten:

	2017	2016
Verhuur onroerend goed	121	120
Boekresultaat verkoop activa	3	-
Uitleen stafpersoneel aan gemeenten	310	299
Diverse opbrengsten	303	99
Subsidie begeleid werken van GR WAVA	478	519
Faillissementsuitkering voormalige debiteur	-	-
Totaal	1.215	1.038

De opbrengst verhuur onroerend goed betreft de verhuur van een gedeelte van het pand aan een derde, aangezien dit huurcontract via !GO is afgesloten. De huuropbrengst wordt verrekend met WAVA, als eigenaar van het gebouw. In de overige opbrengsten 2017 is een incidentele bate van € 163.000 begrepen met betrekking tot een vordering op een voormalig directeur.

2.4.3.3 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2017	2016
Uitbesteed werk en andere externe kosten	1.573	1.037

De kosten van uitbesteed werk betreffen kosten die rechtstreeks samenhangen met het realiseren van netto-omzet. De ontwikkeling van deze kosten vertoont dan ook een relatie met de ontwikkeling van de netto-omzet.

Onder deze post is ook opgenomen het met de deelnemende gemeenten te verrekenen resultaat op participatieactiviteiten. Dit wordt met hen apart afgerekend en is als te betalen in de balans opgenomen, omdat het geen onderdeel uitmaakt van het normale bedrijfsresultaat van !GO. Voor de berekening van het bedrag en verdeling over de gemeenten, zie bijlage 2.

2.4.3.4 Lonen, salarissen en sociale lasten

	2017	2016
Lonen en salarissen	4.588	4.217
Sociale lasten		
Sociale lasten	757	712
Pensioenpremies	336	328
Totaal	1.092	1.040

De lonen en salarissen zijn licht gestegen als gevolg van cao-aanpassingen. Openvallende plaatsen zijn slechts ingevuld indien dit noodzakelijk was.

Overzicht personele bezetting (standen ultimo jaar):

	2017 aantallen	2017 fte	2016 fte
Werkzaam bij !GO B.V. (inclusief ambtelijke medewerkers)	111	97,0	94,0
Werkzaam bij Entrada A.I.D. B.V.			
- Nieuw beschut	15	10,9	0,7
- Participatiebanen	39	27,5	3,8
- Wiw-personeel	5	3,8	5,5
- Overig personeel	3	1,8	0,4
Totaal Entrada	62	44,0	10,4
SW medewerkers (inclusief begeleid werken); in dienst bij GR WAVA	595	500,9	526,3
Totaal	768	641,9	630,7

De formatie werkzaam bij !GO is ultimo 2017 hoger dan aan het einde van 2016; de gemiddelde bezetting over 2017 is overigens iets lager (0,5 fte) dan was begroot. De toename van de stand einde jaar heeft vooral te maken met directe functies: uitbreiding van werkzaamheden bij PMC's en van participatieactiviteiten voor gemeenten en trajecten. Het aantal doelgroepmedewerkers in dienst van Entrada is in 2017 toegenomen, waaruit blijkt dat beschut werk en participatiebanen goed op gang beginnen te komen.

2.4.3.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2017	2016
Afschrijvingen materiële vaste activa	227	222
Totaal	227	222

2.4.3.6 Overige bedrijfskosten

	2017	2016
Kosten dienstverlening groep	281	352
Inhuurkosten extern personeel	85	34
Overige personeelskosten	321	364
ESF scholingskosten	8-	89-
Indirecte productiekosten	93	53
Huur- en leasekosten	309	304
Huur gebouwen van GR WAVA	455	455
Onderhoudskosten	847	704
Energieverbruik	158	149
Belasting en verzekeringen	141	140
Verkoopkosten	13-	40
Telefoon	60	38
Abonnementen en contributies	15	15
Reis- en verblijfkosten	2	16-
Kantinekosten	29	33
Accountantskosten	26	3-
Advieskosten	18	5
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	17	1
Overig	75	61
Totaal	2.910	2.639

De kosten van dienstverlening groep betreffen de doorbelasting van (ambtelijk) personeel van GR WAVA aan !GO. De inhuurkosten van extern personeel bestaan voor € 63.000 uit kosten voor inhuur externe begeleiding ten aanzien van procesinrichting rond inkoop en HRM/payroll. De lagere ESF subsidies hebben ermee te maken dat in 2016 ESF subsidies zijn ontvangen met betrekking tot opleidingen die in 2015 waren gegeven. De stijging van de onderhoudskosten ten opzichte van 2016 betreft, naast wat hogere onderhoudskosten voor gereedschappen en inventarissen, vooral onderhoud computers en software. De stijging van de kosten voor deze laatste post is incidenteel en heeft te maken met de implementatiekosten voor een nieuw HRM-payroll systeem dat met ingang van 1 januari 2018 operationeel is geworden.

2.4.3.7 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten, rentelasten en soortgelijke kosten

	2017	2016
Ontvangen rente overig	-	1
Totaal baten	-	1
Betaalde rente overig	0-	-
Totaal lasten	0-	-

2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

!GO (en haar rechtsvoorgangers) beschikt in het kader van de vennootschapsbelasting over een aanzienlijk fiscaal compensabel verlies. Na vaststelling van het

fiscale boekjaar 2016 door de belastingdienst bedraagt het compensabele verlies nog € 1.853.645.

Hoewel dit jaar en, volgens de begroting ook het komende jaar, positieve resultaten vertonen verkeert de onderneming in een situatie waarin er sprake blijft van onzekerheid over de toekomstige (omzet) ontwikkelingen. Daarom wordt het beleid om geen latente belastingvordering in de jaarrekening op te nemen voortgezet.

3. ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

3.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 VOOR RESULTAATBESTEMMING

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
machines en installaties	61	31
andere vaste bedrijfsmiddelen	1.010	710
	<u>1.071</u>	<u>740</u>
Financiële Vaste Activa (3.3.2.1.)		
deelneming Entrada A.I.D. B.V.	0	0
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
grond- en hulpstoffen	-	6
	<u>-</u>	<u>6</u>
Vorderingen (3.3.2.2)		
op handelsdebiteuren	1.692	1.322
op groepsmaatschappijen	606	250
overige vorderingen	101	97
	<u>2.399</u>	<u>1.669</u>
Liquide middelen (3.3.2.3)	741	1.072
	<u>741</u>	<u>1.072</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>4.211</u>	<u>3.488</u>

(bedragen x € 1.000)

	31-12-2017	31-12-2016
PASSIVA		
Eigen vermogen		
gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
agioreserve	17.444	17.444
overige reserves	15.834-	16.132-
onverdeelde winst (3.3.2.4)	315	298
	2.015	1.700
Voorzieningen (3.3.2.5)		
overige	9	19
	9	19
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) 3.3.2.6		
schulden aan leveranciers en handelskredieten	496	238
schulden aan participanten	22	-
belastingen en premies sociale verzekeringen	801	759
overige schulden	185	188
overlopende passiva	683	583
	2.187	1.769
TOTAAL PASSIVA	4.211	3.488

3.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

(bedragen x € 1.000)

	2017	2016
Netto-omzet	9.063	8.322
overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.642</u>	<u>1.131</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	10.705	9.453
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.573	1.037
lonen, salarissen en sociale lasten (3.3.3.1)	5.106	5.083
afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	227	222
overige bedrijfskosten (3.3.3.2)	<u>3.484</u>	<u>2.813</u>
Som der bedrijfslasten	10.390	9.156
Bedrijfsresultaat (na som der bedrijfslasten)	<u>315</u>	<u>298</u>
andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1
rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0-</u>	<u>0-</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	315	298
belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening (2.4.3.8)	<u>-</u>	<u>-</u>
aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen (3.3.3.3)	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat na belastingen	<u>315</u>	<u>298</u>

3.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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

3.3.1 Algemeen

3.3.1.1 Algemene grondslagen het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

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

Voor de algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt, voor zover hierna niet anders wordt vermeld, verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening (zie paragraaf 2.4).

3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans

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

3.3.2.1 Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelneming in de balans betreft Entrada AID B.V. Entrada is met name belast met bedrijfsactiviteiten gericht op het integreren van mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt. De kosten van de inzet van het haar ter beschikking staande personeel wordt doorbelast aan !GO.

Lijst van deelnemingen

<i>Navolgende 100% deelnemingen zijn gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.</i>	<i>Kapitaal</i>
Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V. te Oosterhout (Entrada)	100%

Waardering Entrada

Het gehele in de deelneming Entrada geïnvesteerde aandelenkapitaal is per balansdatum voorzien. Het betreft hier een bedrag groot € 18.151.

Achtergestelde leningen aan groepsmaatschappijen

Entrada Arbeids Integratie Diensten B.V.	227
--	-----

De tekorten van de deelneming uit het verleden zijn van dien omvang dat zij groter zijn dan de omvang van de lening. Omdat Entrada geen winst maakt, noch verwacht mag worden dat er in de toekomst winst gemaakt gaat worden, is de

lening gesaldeerd met het tekort. Het resterend saldo is in zijn geheel voorzien, zie ook 3.3.2.4.

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

Gestort kapitaal deelneming	€ 18.151
Negatieve reserves deelneming	€ 253.952-
Negatief eigen vermogen deelneming	€ 235.801-
Afwaardering achterstelde lening aan deelneming	€ 227.000
Negatieve waarde deelneming	€ 8.801
Voorziening deelneming	€ 8.801-
Boekwaarde deelneming 1 januari 2017	€ 0
Mutaties 2017	€ 0
Boekwaarde deelneming 31 december 2017	€ 0

3.3.2.2 Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren derden	1.725	1.338
Voorziening voor oninbaarheid	33-	16-
Totaal	1.692	1.322
<i>Vorderingen op participanten</i>		
Rekening-courant aandeelhouder GR WAVA	606	240
Rekening-courant Entrada A.I.D. BV	-	10
Totaal	606	250
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruit betaalde kosten	38	32
Vordering op gemeenten	39	-
Voorschot personeel	-	-
Overlopende activa	24	64
Totaal	101	97

3.3.2.3 Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
Banken	737	1.070
Kassen	4	2
Totaal	741	1.072

3.3.2.4 Eigen vermogen, onverdeelde winst

Voorstel resultaatbestemming boekjaar 2017

In de Algemene Vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld zal een voorstel voor de bestemming van het positieve resultaat over 2017 ad € 315.000 worden gedaan. Dit zal gebeuren in combinatie met het resultaat van de GR WAVA.

3.3.2.5 Voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 1-1-17	Toe- voegingen	Ont- trekkingen	Vrijval in	Saldo per 31-12-17
Verlieslatende contracten	10	-	-	10-	-
Totaal	10	-	-	10-	-

Voor de toelichting op bovenstaande voorziening wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans. Een specifieke post in de enkelvoudige balans betreft onderstaande voorziening.

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Voorziening deelneming in Entrada A.I.D. BV</i>		
Negatief eigen vermogen Entrada A.I.D. BV	236	236
Af: Achtergestelde lening Entrada A.I.D. BV	227	227
Totaal	9	9

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

3.3.2.6 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De opbouw van deze post is als volgt:

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

3.3.3.2. Overige bedrijfskosten

	2017	2016
Kosten dienstverlening groep	860	526
Inhuurkosten extern personeel	85	34
Overige personeelskosten	316	363
ESF scholingskosten	8-	89-
Indirecte productiekosten	93	53
Huur- en leasekosten	309	304
Huur gebouwen van GR WAVA	455	455
Onderhoudskosten	847	704
Energieverbruik	158	149
Belasting en verzekeringen	141	140
Verkoopkosten	13-	40
Telefoon	60	38
Abonnementen en contributies	15	15
Reis- en verblijfkosten	2	16-
Kantinekosten	29	33
Accountantskosten	26	3-
Advieskosten	18	5
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	17	1
Overig	75	61
Totaal	3.484	2.813

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

3.3.3.3 Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

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

3.4 OVERIGE TOELICHTINGEN

3.4.1 Beloning bestuurders

Ultimo 2008 is één statutair directeur, de heer drs. E.B.A. Lichtenberg MCM, benoemd. Hij is per 1 juli 2009 in dienst getreden bij de GR WAVA en in die hoedanigheid ook bestuurder bij !GO. De statutair directeur ontvangt geen bezoldiging vanuit !GO. Omdat de onderneming slechts één statutair directeur heeft, wordt ingevolge de bepalingen van BW 2:383 lid1 hier geen nadere opgave gedaan van de bestuurdersbeloningen.

3.4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die van materieel belang zijn op de cijfers over het boekjaar 2017.

Opgemaakt d.d. 22 maart 2018.

Drs. E.B.A. Lichtenberg MCM
Algemeen directeur

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 STATUTAIRE BEPALING RESULTAATBESTEMMING

Artikel 16

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

4.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 OVERZICHT GELIEERDE PARTIJEN

Omzet januari t/m december 2017, per deelnemende gemeente

	Detachering	Detachering staf	Groen	Publieke dienstverlening	Totaal werkzaamheden	Participatie	Bijdrage WIW en Beschut werken trajecten	Totaal per gemeente
Gemeente Aalburg		7.832	150.511	48.622	206.965	19.735		226.700
Gemeente Drimmelen	98.366		882.630	113.438	1.094.434	53.725	27.015	1.175.174
Gemeente Geertruidenberg	53.444	35.581	665.107	123.839	877.971	119.908	14.143	1.012.022
Gemeente Oosterhout	145.490	236.177	1.440.383	635.840	2.457.890	248.076	96.513	2.802.479
Gemeente Werkendam	3.976	30.858	318.104	143.765	496.703	53.289	42.503	592.495
Gemeente Woudrichem			101.429	99.027	200.456	22.268	18.475	241.199
Totaal per activiteit	301.276	310.448	3.558.164	1.164.531	5.334.419	517.001	198.649	6.050.069

De opbrengst van het milieustation Woudrichem - Aalburg is toegerekend in de verhouding 55 : 45 %

Opbrengsten en kosten vanuit GR WAVA

Opbrengsten

Subsidie begeleid werken	478
Geleverde diensten:	
Groen	1633
Facilitair	54
Totaal opbrengsten	2165

Kosten

Doorbelasting staf	310
Huur	576
Totaal kosten	886

BIJLAGE 2 TOEREKENING NETTO RESULTAAT UIT PARTICIPATIEACTIVITEITEN

	Aalburg	Drimmelen	Geertruidenberg	Oosterhout	Werkendam	Woudrichem	Derden	Totaal
Opbrengsten:								
Participatie banen	14.324	36.638	23.430	119.878	22.331	10.326		226.927
Participatiebanen doorbelasting aan PMC's	5.654	13.647	9.050	82.177	6.982	1.894		119.404
Trajecten en losse producten	4.935	16.003	33.640	123.214	30.342	11.461	19.951	239.546
Stafdetachering	7.832		35.581	236.177	30.858			310.449
Banenbeurzen, workshops en trainingen	475	1.084	62.837	4.984	616	482	47.319	117.798
Totaal opbrengst	33.220	67.372	164.538	566.430	91.130	24.162	67.271	1.014.123
Personeelslasten doelgroepen	-21.027	-48.603	-26.294	-165.375	-26.352	-6.888		-294.540
Overige kosten	-14.066	-14.011	-127.868	-352.880	-60.783	-12.492	-61.883	-643.984
Netto resultaat	-1.873	4.758	10.376	48.175	3.994	4.782	5.388	75.599
Toerekening aan gemeenten	1.873	-4.758	-10.376	-48.175	-3.994	-4.782	0	-70.211
Resultaat na toerekening	0	0	0	0	0	0	5.388	5.388