

JAARVERSLAG 2003

Combiwerk

INHOUD

DOELSTELLINGEN	3
DIRECTIE VERSLAG	4
Algemene ontwikkelingen	4
Metaal & Montage	5
Verpakken	5
Grafisch	5
Groen & Omgeving	6
Kwekerij	6
Detachering	6
Financiële ontwikkeling	7
Veranderproces	9
Bijzonderheden	9
SOCIALE PARAGRAAF	10
JAARREKENING	12
Balans per 31 december (voor resultaatbestemming)	13
Winst en verliesrekening	14
Kasstroom overzicht	15
Grondslagen voor financiële verslaglegging	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
ACCOUNTANTSVERKLARING	21

DOELSTELLINGEN

Combiwerk is een veelzijdige maatschappelijke onderneming. Met rond 675 medewerkers biedt zij een breed scala producten en diensten, die worden geleverd door een zestal bedrijven. Onder Combiwerk ressorteren de volgende bedrijven: Metaal & Montage, Verpakken, Grafisch, Groen & Omgeving, Kwekerij en Detachering.

In het kader van de sociale werkvoorziening biedt Combiwerk passend werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Door gerichte aandacht en ondersteuning komen ieders talenten optimaal tot ontwikkeling.

Combiwerk kan niet los worden gezien van Combiservices. Dit geldt ook voor de jaarverslaglegging. Combiwerk is een dienst van de gemeente Delft. Combiservices is een besloten vennootschap waarvan de aandelen in handen zijn van de gemeente Delft. Deze splitsing heeft een privaatrechtelijke en een arbeidsrechtelijke achtergrond. Bedrijfsmatig zijn beide bedrijven in elkaar gevloeid. De bedrijven, die onder de juridische entiteit Combiservices vallen, nemen bedrijfsmatig een identieke positie in als de bedrijven die ressorteren onder Combiwerk. Directie, Staf, Facilitair en Catering vormen onderdelen van Combiwerk, maar vervullen dezelfde rol naar de bedrijven van Combiservices.

Onder Combiwerk vallen de volgende bedrijven:

- o Metaal & Montage
- o Verpakken
- o Grafisch
- o Groen & Omgeving
- o Kwekerij
- o Detachering

Onder Combiservices vallen de bedrijven:

- o Schoonmaak
- o Beveiliging
- o Reïntegratie

DIRECTIE VERSLAG

Algemene ontwikkelingen

Het jaar 2003 heeft in belangrijke mate in het kader gestaan van de verdere invulling en consolidering van het veranderproces na het overgangsjaar 2002. De invulling van een aantal cruciale managementposities heeft plaatsgevonden. De interne organisatie heeft een stabiel karakter gekregen en de aansturing aan de hand van heldere managementrapportages is verbeterd. Daarmee begint de ingezette weg, die moet leiden tot een financieel gezonder Combiwerk, zijn vruchten af te werpen. Ook de jaren 2004 en 2005 zullen in het teken staan van het verder afronden van dit veranderproces.

Tot een van de pijlers van de sociale doelstellingen van Combiwerk behoort de arbeidsontwikkeling. Deze activiteit is geconcentreerd in het eind 2002 opgezette bedrijf Reïntegratie. Het jaar 2003 heeft hierbij in het licht gestaan van het kwartier maken, er is de nodige ervaring opgebouwd en het instrumentarium is gedefinieerd. Geconcludeerd mag worden dat de ingeslagen koers correct is gebleken.

Het exploitatie resultaat 2003 bedroeg €389K negatief. Van grote invloed is geweest de neergaande economische ontwikkeling. Vrijwel alle bedrijven hebben dit ondervonden door middel van een omzetsdaling. Bestaande klanten besteden minder uit. Maar vooral het aantrekken van nieuwe klanten is duidelijk gestagneerd. Voor de productiebedrijven Metaal & Montage en Grafisch heeft dit zelfs geleid tot het sterk achterblijven van het resultaat en verslechtering van de marges.

De directie zal de komende jaren alle zeilen bijzetten om, ondanks de verslechterende omstandigheden (dalende conjunctuur, concurrentie druk, kostenstijgingen en subsidiedruk) te koersen op een zo mogelijk positief resultaat voor het totaal.

Tot en met de ultimo 2002 heeft het bedrijf Beveiliging deel uitgemaakt van Combiwerk. Vanaf begin 2003 is dit bedrijf overgegaan als een werkmaatschappij binnen Combiservices. Het bedrijf Reïntegratie was opgestart in het jaar 2002 binnen Combiwerk. Ook dit bedrijf is met ingang van 2003 als werkmaatschappij overgegaan naar Combiservices. Bij vergelijking van de jaarcijfers Combiwerk met die van de voorafgaande jaren moet hiermee rekening worden gehouden.

Metaal & Montage

De economische teruggang heeft grote invloed gehad op de resultaten van het bedrijf Metaal & Montage. De omzet in het tweede en derde kwartaal nam dramatisch af. De zeer grote acquisitie inspanning heeft daarentegen wel geleid tot een redelijk gevulde orderportefeuille in het vierde kwartaal. Door de krappe markt stonden de prijzen ook sterk onder druk, waardoor de behaalde marges lager uitkwamen. Deze ontwikkelingen hebben geleid tot het zeer hoge exploitatie verlies van €648K.

De vooruitzichten voor het jaar 2004 zijn beter. De hoge acquisitieinspanning en het licht aantrekken van de markt hebben geleid tot een flinke orderportefeuille voor het eerste halfjaar 2004.

Verpakken

Het resultaat van Verpakken is achter gebleven op het resultaat van 2002. De verkopen aan bestaande klanten is licht teruggelopen. Verder heeft in het eerste halfjaar de acquisitie naar nieuwe opdrachtgevers nauwelijks resultaat doen opleveren. Ook is de concurrentie met andere SW organisaties duidelijk te merken. Het negatief resultaat is om die redenen dan ook opgelopen tot €268K.

In het vierde kwartaal is voor de eerste maal ervaring opgedaan met groepsdetachering. De resultaten hiervan zijn zeer bevredigend. In de komende jaren zullen deze activiteiten worden uitgebouwd.

Ondanks een succesvolle effort die wordt gestoken in het acquireren van nieuwe werk, mag niet worden verwacht, dat de resultaten van Verpakken eenvoudig kunnen worden verbeterd. De kostenontwikkeling zal navenant toenemen.

Grafisch

Wederom moet worden geconstateerd dat Grafisch een zeer slecht jaar achter de rug heeft. De ontwikkelingen binnen de grafische branche zijn hier voor een groot deel debet aan. Het aanbod aan drukwerk neemt gestaag af en de prijzen staan onder grote druk. Veel drukkerijen bieden hun diensten aan (ver) onder kostprijs. De gevolgen voor Grafisch zijn dat de noodzakelijke volume stijging onvoldoende kon worden gerealiseerd en dat op orders nauwelijks reële marges te behalen zijn. Daarnaast is de interne bedrijfsvoering nog steeds zwak (efficiency en faalkosten) en maakt een matige progressie door ondanks de grote inspanningen, die hieraan zijn gespendeerd. Het jaar 2003 wordt afgesloten met een negatief resultaat van €654K. Continuering van de bedrijfsactiviteiten op de huidige grondslagen is niet meer reëel.

Groen & Omgeving

Het volume aan productie heeft zich meer gespreid over het jaar ontwikkeld, waardoor minder een beroep moest worden gedaan op externe krachten. Daarnaast ontwikkelde de commerciële relatie met de gemeente zich in positieve richting. Dit alles heeft ondermeer bijgedragen aan de sterke stijging van het exploitatie resultaat in vergelijking met het jaar 2002.

De invulling van de personele bezetting blijft achter op de behoefte. Dit heeft ondermeer te maken met de zwakke kwaliteit van de instroom. Samen met HRM wordt hieraan de nodige aandacht besteed.

Als pilotbedrijf voor de arbeidsontwikkeling is er een proefproject gestart op een beschermde locatie en is er gestart met het gebruik van trajectprogramma's. Er is voldoende ervaring opgedaan om tot een reguliere implementatie over te kunnen gaan.

Groen & Omgeving sluit het jaar af met een positief resultaat van €232K. De komende jaren zal dit positieve resultaat lager uitvallen. Een van de belangrijkste redenen hiervoor is de bijdrage aan de arbeidsontwikkelingsprogramma's.

Kwekerij

De Kwekerij heeft ook dit maal een goed jaar achter de rug. De geplande productie is ruimschoots gerealiseerd. Ook de afgeleverde kwaliteit is zichtbaar beter.

Aan de personele aspecten is veel aandacht besteed. Dit heeft geleid tot een grotere mate van zelfstandigheid en zelfwerkzaamheid bij het functioneren van de medewerkers. Daarnaast heeft het bedrijf gefungeerd als pilotbedrijf voor arbeidsontwikkeling. Het eindresultaat is naast het hebben van de trajectprogramma's een structuur waarin de trajectprogramma's logisch worden ingebed in het bestaande ontwikkelproces van functionele groei en opleiding.

Ook dit bedrijf heeft een positieve bijdrage van €157K geleverd aan het resultaat van Combiwerk. Om dezelfde reden als bij Groen & Omgeving zal deze bijdrage de komende jaren enigszins lager uit gaan vallen.

Detachering

In 2003 was de meeste aandacht gericht op het behoud en waar mogelijk uitbreiding van detacheringsplekken. De invulling van vacatures met medewerkers, die werkzaam zijn in een van de bedrijven, of rekrutering vanuit de wachtlijst, bleek ook dit jaar weerbarstiger te zijn dan verwacht. Het bedrijf is echter in staat geweest haar doelstellingen te evenaren.

Detachering heeft een positief resultaat van €443K opgeleverd. Dit resultaat staat licht onder druk in de periode 2004-2006. Het blijft moeilijk de juiste kandidaten te vinden voor detacheringsoopdrachten.

Financiële ontwikkeling

In het jaar 2003 heeft Combiwerk de gevolgen van de neergaande economische ontwikkeling sterk gevoeld. De productiebedrijven zijn het zwaarst getroffen tijdens het tweede en derde kwartaal. Bij Metaal & Montage en Grafisch liep de omzet met meer dan de helft terug. Weliswaar is in het laatste kwartaal de opdrachtenportefeuille flink toegenomen. Bij de overige bedrijven is de omzet ook lager uitgekomen dan in het voorafgaande jaar. De doorgevoerde kostenreductie heeft de daling van de bedrijfsresultaten enigszins kunnen compenseren. Een uitzondering op het geheel is Groen & Omgeving geweest, die slechts een lichte achteruitgang in de omzet heeft gekend, maar waarbij de kosten aanzienlijk konden worden beperkt.

De resultaatontwikkeling van de Combiwerk bedrijven kan als volgt worden gespecificeerd:

RESULTATEN BEDRIJVEN (in duizenden euro's)	2003	2002	2001
Metaal & Montage	-648	-720	-807
Verpakken	-268	-108	-226
Grafisch	-654	-657	-338
Groen & Omgeving	232	153	116
Kwekerij	157	214	-34
Detachering	443	495	323
Beveiliging ¹	-	134	86
Stafdiensten	166	370	325
TOTAAL	-572	-119	-555

De ontwikkeling van het netto resultaat van Combiwerk kan als volgt worden gespecificeerd:

NETTO RESULTAAT (in duizenden euro's)	2003	2002	2001
Resultaat bedrijven	-572	-119	-555
Overige resultaten	171	120	82
Vergoeding gemeenten	91	61	111
Bovenformatief	-162	-259	-180
Fraude Kunststof	-	-177	-
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-117	-
Rente	-75	-95	-126
Overige baten en lasten	158	191	121
TOTAAL	-389	-395	-547

Toelichting:

- Onder de overige resultaten vallen detachering van de SW medewerkers aan de Schoonmaak².
- Onder de overige baten en lasten valt onder meer de tegenboeking van de afschrijving en de boekwinst op verkopen vaste activa

¹ Met ingang van 2003 vormt Beveiliging geen onderdeel meer van Combiwerk, maar is een aparte vennootschap geworden binnen Combiservices BV

² 20% van de Rijksbijdrage wordt niet doorgesluisd naar Combiservices Schoonmaak B.V..

De jaarcijfers van Combiservices worden niet in het jaarverslag van Combiwerk opgenomen. Echter de jaarcijfers van Combiwerk en die van Combiservices mogen niet los van elkaar worden gezien. Bedrijfsmatig zijn deze bedrijven geheel in elkander samengevoegd. Om een juist oordeel te kunnen geven omtrent de bedrijfsvoering van Combiwerk is het gewenst Combiwerk en Combiservices geïntegreerd te beschouwen. Daarom wordt hieronder de samengevatte resultaten van Combiservices weergegeven en het "geconsolideerde" resultaat³.

RESULTATEN BEDRIJVEN COMBISERVICES (in duizenden euro's)	2003	2002	2001
Schoonmaak	124	116	8
Beveiliging	63	-	-
Reïntegratie	-143	-	-
Combiservices Delft ⁴	133	133	112
TOTAAL	177	249	120

De daling in het resultaat van Combiservices ten opzichte van het jaar 2002 wordt in hoge mate veroorzaakt door het opstarten van het bedrijf Reïntegratie. In de komende jaren wordt het negatieve resultaat van dit bedrijf geleidelijk omgebogen. Daardoor zullen de resultaten over de jaren 2004-2006 een positieve stijgende lijn vertonen.

RESULTATEN CONSOLIDATIE COMBIWERK/COMBISERVICES (in duizenden euro's)	2003	2002	2001
Combiwerk	-389	-395	-547
Combiservices	177	249	120
TOTAAL	-212	-146	-427

³ In het kader van de jaarrekening kan Combiwerk als een onderdeel van de gemeente niet financieel met de privaatrechtelijke entiteit Combiservices worden samengevoegd.

⁴ In Combiservices Delft B.V. zijn de privaatrechtelijke aanstellingen geconcentreerd van de lijn- en stafmedewerkers, die zijn gedetacheerd bij Combiwerk of een van de andere vennootschappen van Combiservices.

Veranderproces

Het kostenverloop van het veranderproces kan als volgt worden gespecificeerd:

KOSTENVERLOOP (in duizenden euro's)	2003	2002
Organisatie ontwikkeling	95	52
Interim management	228	318
Inrichting arbeidsontwikkelingsbedrijf	41	25
Overige projecten en advieskosten	91	214
Gevolgen verzelfstandigingsproces	15	51
TOTAAL	470	660

Tot de belangrijkste uitgaven ten laste van het Veranderbudget 2003 moeten worden gerekend de volgende posten:

- o Interim management ten behoeve van Metaal & Montage, Grafisch en F&C,
- o In het kader van de organisatie ontwikkeling opleidingskosten en kosten voor werving van kader functies,
- o De project en advieskosten hadden voornamelijk betrekking op de informatiehuishouding en het versterken van de financiële functie,
- o De kosten voor het arbeidsontwikkelingsbedrijf waren bestemd voor het ontwikkelen van het bedrijf Reïntegratie.

Bijzonderheden

Met ingang van het jaar 2003 vormt het bedrijf Beveiliging geen onderdeel meer van Combiwerk. De activiteiten zijn overgegaan naar Combiservices Security Delft BV (Combiwerk Beveiliging). Deze vennootschap is een nieuwe werkmaatschappij van Combiservices BV.

De marktomstandigheden binnen de grafische branche noodzaken tot een herstructurering van het bedrijf Grafisch. Deze herstructurering van Grafisch gaat plaats vinden in het jaar 2004. Er moet dan rekening worden gehouden met uitgaven hiervoor, die niet zijn begroot in de Meerjarenbegroting 2004-2006. Ten laste van het resultaat 2003 is geen voorziening opgenomen, aangezien de hoogte hiervoor in sterke mate zal afhangen van de uitkomst van het lopend proces. Volstaan is met een risico melding aan B&W.

Tijdens het afsluiten van het jaar is gebleken, dat de methodiek van boeken van het onderhanden werk bij Metaal & Montage de afgelopen jaren niet juist is geïnterpreteerd. Deze misinterpretatie heeft geleid tot een negatief effect op het resultaat, die intern onvoldoende is onderkend. Samengevat werd verondersteld, dat kosten genomen werden in de periode van productie en omzet werd genomen in de periode van verkoop. Bij elke maand afsluiting werd deze methodiek gevolgd, behalve bij de jaarovergang. Het effect op het resultaat is €60.000 negatief geweest.

SOCIALE PARAGRAAF

De ontwikkeling van het personeelsbestand van Combiwerk is als volgt gespecificeerd:

PERSONEELSBESTAND (in FTE's)	2003	2002	2001
SW medewerkers	577,7	578,8	551,7
REA medewerkers	3,4	19,4	17,3
Overig gesubsidieerd	15,7	22,6	45,4
Ambtenaren	25,8	31,4	32,4
Medewerkers Bedrijfs-CAO	51,7	58,1	54,7
TOTAAL	674,3	710,3	701,5

Het personeelsbestand is geslonken ten opzichte van de vorige jaren doordat Beveiliging niet meer een onderdeel uitmaakt van Combiwerk, maar sinds 1 januari 2003 behoort tot Combiservices. Hierdoor zijn 18,4 REA medewerkers overgegaan naar Combiservices.

De taakstelling versus realisatie voor SW medewerkers is onderstaand weergegeven:

SW MEDEWERKERS (in SE's)	2003	2002	2001
Taakstelling	586,5	592,4	580,8
Realisatie	585,0	582,9	557,1
Rijksbijdrage per SE	€ 24.044,09	€ 23.066,35	€ 21.894,90

Per de ultimo van het jaar was de verdeling naar aard van de handicap als volgt:

SW MEDEWERKERS	2003
Lichamelijk gehandicapt	31,8%
Verstandelijk gehandicapt	51,8%
Psychisch gehandicapt	16,1%
Overig	0,3%

Het aantal (her)indicaties was als volgt:

SW INDICATIES TRAJECTEN	Doelgroep	Ondergrens	Bovengrens
Aantal indicaties	68	2	4
Aantal herindicaties	53	2	0

De doelgroepindeling naar arbeidshandicapcategorie:

SW INDICATIES naar DOELGROEP	Licht	Matig	Ernstig
Aantal indicaties	18	38	12
Aantal herindicaties	13	27	13

Aantal deelnemers aan seniorenmaatregelen (SW):

SENIORENMAATREGELEN SW	Aantal
57-jarige regeling	26
59-jarige regeling	14

De wachtlijst is per de ultimo 2003 als volgt:

WACHTLIJST SW (in aantallen)	Aantal
Licht	24
Matig	50
Ernstig	17
TOTAAL	91

De volgende instroom is gerealiseerd:

INSTROOM SW (in aantallen)	Aantal
Aantal personen	26

De volgende uitstroom is gerealiseerd:

UITSTROOM SW (in aantallen)	2003	2002	2001
WAO	12	3	1
Pensioen	4	1	2
VUT	7	7	10
Overlijden	5	3	3
Eigen verzoek	10	16	9
Einde tijdelijk dienstverband	4	5	5
Disciplinair	1	3	3
Doorstroom	1	0	3
TOTAAL	44	38	36

JAARREKENING

Balans per 31 december (voor resultaatbestemming)

(in duizenden Euro's)

Activa	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Vaste activa		
Materiele vaste activa	<u>1.236</u>	<u>1.183</u>
Totaal	1.236	1.183
Vlottende activa		
Vorraden	360	418
Vorderingen	2.294	2.321
Overlopende activa	45	110
Liquide middelen	<u>796</u>	<u>778</u>
Totaal	3.495	3.627
Totaal generaal	<u>4.731</u>	<u>4.810</u>
Passiva	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Eigen vermogen		
Resultaat boekjaar	-389	-395
Langlopende schulden		
Lening gemeente Delft	0	292
Vlottende passiva		
Rekening courant bank	3.149	2.229
Crediteuren	1.183	953
Belastingen en sociale premies	104	106
Overige schulden	282	969
Overlopende passiva	<u>402</u>	<u>656</u>
Totaal	5.120	4.913
Totaal generaal	<u>4.731</u>	<u>4.810</u>

Winst en verliesrekening

(in duizenden Euro's)

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Netto omzet	6.970	7.778
Af: grond- en hulpstoffen en diensten door derden	1.581	1.563
Toegevoegde waarde	5.389	6.215
Rijksbijdragen	14.106	13.429
Gemeentelijke bijdragen	91	61
Totaal baten	19.586	19.705
Salariskosten WsW	13.486	12.976
Salariskosten overige medewerkers	3.804	4.108
Afschrijvingen materiele vaste activa	288	228
Overige bedrijfskosten	2.318	2.421
Diverse baten en lasten	4	272
Totaal bedrijfskosten	19.900	20.005
Bedrijfsresultaat (nadelig)	-314	-300
Rentelasten	-75	-95
Exploitatieresultaat	-389	-395
Toename toegevoegde waarde in %	-13,3%	4,7%
Aantal WsW medewerkers in FTE	577,7	578,8
Aantal WsW medewerkers in SE	585,0	582,9

Kasstroom overzicht

(in duizenden Euro's)

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Beginsaldo liquide middelen	778	5
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-389	-395
Aanpassingen voor:		
- Afschrijving	288	228
- Mutatie voorraden	58	-29
- Mutaties vorderingen en overlopende activa	92	113
- Mutatie crediteuren en overige kortlopende Schulden	-713	430
Totaal uit operationele activiteiten	-664	347
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings materiële vaste activa	-352	-467
Desinvesteringen materiële vaste activa	11	6
Totaal kasstroom uit investeringen	-341	-461
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
Uitkering resultaat voorgaand boekjaar	395	547
Mutatie langlopende schulden	-292	0
Mutatie rekening courant	920	340
Totaal uit financieringsactiviteiten	1.023	887
Totaal mutatie liquide middelen	18	773
Eindsaldo liquide middelen	796	778

Grondslagen voor financiële verslaglegging

Algemeen

Alle activa en passiva worden, tenzij anders vermeld, voor de nominale waarde in de balans opgenomen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's 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.

Combiwerk is een dienst van de gemeente Delft en brengt als onderdeel hiervan zelfstandig een jaarrekening uit. Jaarlijks vindt verrekening van het resultaat met de gemeente Delft plaats. Het resultaat boekjaar van Combiwerk wordt bij de gemeente Delft ten gunste dan wel ten laste van de Dienst Bedrijfs-Reserve Combiwerk verwerkt. De verwerking van de baten en lasten van Combiwerk in de jaarrekening van de gemeente Delft vindt plaats op functie 611.0 Combiwerk.

Grondslagen voor waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde en lineair afgeschreven over de geschatte levensduur.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen/kassen	12,5% – 2,5%
Installaties	10%
Machines	20%
Automatisering	33,3%
Inventarissen	10%
Vervoermiddelen	20%

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen. Voor het risico dat voorraden incourant zijn wordt een voorziening in mindering gebracht.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of tegen de marktwaarde indien deze lager is.

De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Voor het risico dat voorraden incourant zijn wordt een voorziening in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor het risico dat vorderingen niet invorderbaar zijn wordt een voorziening in mindering gebracht.

Overige activa en passiva

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Netto-omzet

De netto-omzet is de opbrengst van de aan derden geleverde goederen respectievelijk verleende diensten na aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen.

De omzet wordt gerealiseerd op het moment van levering van de goederen, respectievelijk verlening van de diensten.

Rijksbijdragen

Dit betreft de bijdragen van het Rijk zoals bedoeld in artikel 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening.

Loonkosten WSW

Hieronder worden de salarissen en de sociale lasten van de WSW-medewerkers verantwoord.

Tevens zijn hier de ontvangen zieken- en WAO-gelden verantwoord. Dit betreffen de over het kalenderjaar van de bedrijfsvereniging ontvangen uitkeringen.

Loonkosten overige medewerkers

Dit betreft de salariskosten en de sociale lasten van de ambtenaren en de overige medewerkers.

Toelichting op de balans

(in duizenden Euro's)

Materiele vaste activa	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1-1-2003	536	404	243	1.183
Bij: Investerings	146	85	121	352
Af: Afschrijvingen	-56	-130	-102	-288
Desinvesteringen	0	-2	-9	-11
Boekwaarde per 31-12-2003	626	357	253	1.236
Cumulatieve aanschafwaarde per 31-12-2003	1.001	1.072	740	2.813
Cumulatieve afschrijvingen	-375	-715	-487	-1.577
Boekwaarde per 31-12-2003	626	357	253	1.236

	2003	2002
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	145	157
Gereed product	215	261
Totaal	360	418
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	1.528	1.443
Overige debiteuren	-	149
Overige vorderingen	766	729
Totaal	2.294	2.321
Liquide middelen		
Kas	2	2
Bank	794	776
Totaal	796	778

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	-395	-547
Af: overdracht aan gemeente	395	547
Bij: resultaat boekjaar	<u>-389</u>	<u>-395</u>
Saldo per 31 december	<u>-389</u>	<u>-395</u>
 Crediteuren		
Handelscrediteuren	1.115	911
Betalingen onderweg	<u>68</u>	<u>42</u>
Totaal	<u>1.183</u>	<u>953</u>
 Overige schulden		
Terug te betalen rijksbijdrage WSW	216	722
Overige	<u>66</u>	<u>247</u>
Totaal	<u>282</u>	<u>969</u>
 Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	385	580
Nog te betalen rente	<u>17</u>	<u>76</u>
Totaal	<u>402</u>	<u>656</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening

(in duizenden Euro's)

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Netto omzet		
Metaal & Montage	1.179	1.285
Verpakken	1.528	1.601
Grafisch	1.310	1.140
Detachering	1.005	1.028
Beveiliging	-	864
Groen & Omgeving	958	898
Kwekerij	679	701
Overig	715	456
Interne leveringen	-404	-195
Totaal	<u>6.970</u>	<u>7.778</u>
Rijksbijdragen (exploitatie subsidie)		
Rijksbijdrage gemeente Delft	13.349	12.753
Rijksbijdragen overige gemeenten	757	676
Totaal	<u>14.106</u>	<u>13.429</u>
Gemeentelijke bijdragen		
Bijdrage exploitatie gemeente Delft	0	0
Kostenvergoedingen overige gemeenten	91	61
Totaal	<u>91</u>	<u>61</u>
Salariskosten WSW-personeel		
Salarissen	10.821	10.508
Sociale lasten	1.727	1.639
Pensioenlasten	938	829
Totaal	<u>13.486</u>	<u>12.976</u>
Salariskosten overig personeel		
Salarissen ambtenaren	1.214	1.360
Pensioen- en sociale lasten ambtenaren	180	193
Salariskosten overige (BV)medewerkers	2.410	2.555
Totaal	<u>3.804</u>	<u>4.108</u>
Overige bedrijfskosten		
Diverse bedrijfskosten	661	890
Huisvestingskosten	621	684
Overige personeelskosten	1.036	847
Totaal	<u>2.318</u>	<u>2.421</u>

ACCOUNTANTSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2003 van Combiwerk te Delft gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van het bedrijf. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de leiding van Combiwerk daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2003 en van het resultaat over 2003 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het besluit Comptabiliteitsvoorschriften 1995.

's Gravenhage, d.d. 13 mei 2004

Ernst & Young Accountants

Aldus opgemaakt

Delft, d.d. 13 mei 2004

Drs. J.H.M. van der Sandt,
Algemeen directeur.