

| <b>INHOUD</b>                                                                                                                 | <b>Pagina</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| • <b>VERSLAG VAN DE BESTUURDER ARBEIDSVOORZIENING BIJ DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2003 ARBEIDSVOORZIENINGSORGANISATIE</b> | <b>3</b>      |
| <b>Ten geleide</b>                                                                                                            | <b>4</b>      |
| <b>1 ALGEMEEN</b>                                                                                                             | <b>5</b>      |
| <b>2 WERKZAAMHEDEN VEREFFENING IN 2003</b>                                                                                    |               |
| 2.1 Financiën                                                                                                                 | 6             |
| 2.2 Personeelstaken en outplacement                                                                                           | 9             |
| 2.3 ESF                                                                                                                       | 10            |
| 2.4 Vastgoed                                                                                                                  | 11            |
| 2.5 Bestuurlijk/Juridisch                                                                                                     | 12            |
| 2.6 Archief                                                                                                                   | 13            |
| 2.7 Afwikkeling Facent                                                                                                        | 14            |
| 2.8 Rapportage onderzoek functioneren externe accountant Arbeidsvoorziening                                                   | 14            |
| <b>3 FINANCIERING VAN DE GEHELE VEREFFENING</b>                                                                               | <b>15</b>     |
| <b>4 PLANNING BEËINDIGING ARBEIDSVOORZIENING</b>                                                                              | <b>16</b>     |

INHOUD (vervolg)

Pagina

• JAARREKENING 2003

GECONSOLIDEERDE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| - Geconsolideerde balans per 31 december 2003         | 17 |
| - Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2003 | 19 |
| - Kasstroomoverzicht over 2003                        | 20 |

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| - Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening                      | 21 |
| - Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde balans | 22 |
| - Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten                  | 29 |
| - Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten             | 32 |

ENKELVOUDIGE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| - Enkelvoudige balans per 31 december 2003         | 35 |
| - Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2003 | 37 |

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| - Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige balans | 38 |
| - Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten               | 39 |

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

40

OVERIGE GEGEVENS

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| - Resultaatbestemming           | 40 |
| - Gebeurtenissen na balansdatum | 40 |
| - Accountantsverklaring         | 41 |

**Verslag van de  
Bestuurder Arbeidsvoorziening  
over 2003**

Zoetermeer, 27 mei 2004

## TEN GELEIDE

De opsplitsing van Arbeidsvoorziening is in 2000 begonnen en per 1 januari 2002 met de overdracht van de bedrijfsonderdelen voltooid. Hetgeen daarna in Arbeidsvoorziening achterbleef wordt geliquideerd. Op 1 juni 2002 werd de huidige bestuurder als vereffenaar benoemd. Voorzien wordt dat deze liquidatie ultimo derde kwartaal 2004 wordt voltooid en dat Arbeidsvoorziening dan formeel kan worden opgeheven. Het opmaken van de balans naar verwachting per 30 september 2004, de resultatenrekening over de eerste drie kwartalen 2004 en het overdragen van nog niet volledig afgewikkelde zaken vinden plaats in het vierde kwartaal van 2004.

De afwikkeling van de ESF-dossiers over de periode 1994-1999 is in 2003 nagenoeg afgerond. Onvolledige declaraties van Arbeidsvoorziening zijn, voor zover mogelijk, hersteld en de financiële afwikkeling van de dossiers is, nadat de reconstructie van de Slotbalans ESF per 31 maart 2001 bij het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) in 2002 was ingediend, in 2003 afgerond. Resteert nog de afwikkeling van een aantal dossiers via bezwaar- en beroepsprocedures.

Onder meer door een zich verder verslechterende arbeidsmarkt was het niet eenvoudig om voor de resterende boventallige medewerkers nieuw werk te vinden. Om de kansen te vergroten om voor de herplaatsers alsnog ander werk te vinden heeft Arbeidsvoorziening in 2003 naast Mobilans ook met andere reïntegratiebedrijven overeenkomsten afgesloten. Begin 2003 stonden nog 701 medewerkers van Arbeidsvoorziening als boventallig geregistreerd, ultimo 2003 waren dat er 224. Op 1 januari 2004 zijn er nog eens 50 herplaatsers uitgestroomd zodat er per die datum nog 174 herplaatsers zijn. Door de inspanningen van de reïntegratiebedrijven als ook door het verlenen van ontslag als gevolg van het verstrijken van de termijn van herplaatsing, was er in 2003 sprake van een totale uitstroom van 477 herplaatsers. Arbeidsvoorziening is door het in mei 2002 genomen besluit van het Kabinet om de derde fase van de OOW-operatie niet door te voeren eigen risicodragers gebleven voor de WW en het bovenwettelijk deel van de uitkering bij werkloosheid. Dit is de oorzaak van de hoge liquidatiekosten van Arbeidsvoorziening.

Ondanks de tegenzittende vastgoedmarkt en de vertraging in de besluitvorming rond de vorming van bedrijfsverzamelgebouwen, waarin de Cwi-vestigingen worden ge(her)huisvest, is Arbeidsvoorziening er ook in 2003 in geslaagd een flink deel van de vastgoedportefeuille te vervreemden. Begin 2003 had Arbeidsvoorziening nog 66 panden (van de oorspronkelijk 92) in eigendom, ultimo 2003 waren dat er nog 20.

In nauwe samenwerking met de Cwi zijn de voorbereidende werkzaamheden verricht voor de overdracht van de archiefverantwoordelijkheden van Arbeidsvoorziening aan de Cwi. Deze overdracht zal in de eerste helft van 2004 zijn beslag krijgen. In dezelfde periode wordt de overdracht van het historisch archief aan het Nationaal Archief en de overdracht van het ESF archief aan het Ministerie van SZW voltooid.

De (financiële) afwikkeling van verkoop van de zes voormalige bedrijfsonderdelen van Facent werd in 2003 op één onderwerp na, afgerond. De afwikkeling van dit laatste onderwerp, claims van het ABP Pensioen en het VUT Fonds gebaseerd op het zogenaamde draagvlakverlies, zullen nog geruime tijd in beslag nemen.

In het jaar 2003 heeft de Arbeidsvoorzieningsorganisatie behoorlijk voortgang geboekt met de vereffening van de organisatie. Ultimo 2003 kon er een betrouwbare planning worden gemaakt voor de opheffing van Arbeidsvoorziening in het jaar 2004, voor de nog benodigde tijd, de benodigde financiën en het juridische en/of wetgevende traject. Van de zijde van het ministerie

van Sociale Zaken en Werkgelegenheid ontving de organisatie alle steun bij de uitvoering van de werkzaamheden.

## 1 ALGEMEEN

De Arbeidsvoorzieningsorganisatie is een Zelfstandig Bestuursorgaan en heeft haar zetel in Den Haag en is gevestigd te Zoetermeer. Na een in 2000 ingezet proces van interne opsplitsing is de Arbeidsvoorzieningsorganisatie met ingang van 1 januari 2002 juridisch opgesplitst. Met de invoering van de nieuwe uitvoeringsstructuur werk en inkomen (inwerkingtreding Wet SUWI) per 1 januari 2002 is de Arbeidsvoorzieningswet 1996, op enkele artikelen na, ingetrokken.

Na de overdracht op 1 januari 2002 blijven onder andere het boventallig personeel, de niet toegescheiden vermogensbestanddelen, de financiële afwikkeling van ESF-projecten, civiel- en bestuursrechtelijke gedingen en het archief achter binnen Arbeidsvoorziening. Dat geldt ook voor het restant van Facent, waarvoor tot 1 november 2002 de Bestuurder Facent verantwoordelijk is.

De Regeling Afwikkeling Arbeidsvoorzieningsorganisatie na SUWI (Staatscourant 3 januari 2002, nr 2) regelt welke uitzonderingen op onder andere de SUWI-Invoeringswet worden gemaakt met betrekking tot de overgang van vermogensbestanddelen en personeel, waarvoor de Arbeidsvoorzieningsorganisatie dus verantwoordelijk blijft. Voorts geeft de Regeling aan welke taken de Bestuurder CBA in verband met de intrekking van de Arbeidsvoorzieningswet 1996 heeft. In de Regeling is ook vastgelegd op welke wijze de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voorziet in de voor de liquidatie en afwikkeling benodigde financiële middelen. Tenslotte is in de Regeling vastgelegd op welke wijze de Bestuurder CBA rekening en verantwoording aflegt.

In juni 2002 verleent de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de Bestuurder CBA ontslag en benoemt een vereffenaar, aangeduid als Bestuurder Arbeidsvoorziening. Tegelijkertijd worden enkele van de nog van kracht gebleven artikelen van de Arbeidsvoorzieningswet 1996 ingetrokken.

De kosten van de vereffening bestaan uit personele kosten en uit overige beheerskosten. De personele kosten bestaan voornamelijk uit de salariskosten, kosten van externen en kosten van de boventallige personeelsleden, die in een herplaatsingstraject zijn opgenomen. De overige kosten van vereffening bestaan onder andere uit verwachte kosten inzake afwikkeling van de vastgoedprojecten, ESF periode 1994-1999, juridische claims, archief en diverse kosten van ondersteuning bij de vereffening. Vanaf de jaarrekening 2002 zijn nagekomen baten en lasten van het organisatieonderdeel Facent in de cijfers van Arbeidsvoorziening opgenomen.

Tegenover deze kosten staan opbrengsten uit de exploitatie van vastgoed en uit detacheringen van werknemers van Arbeidsvoorziening.

In juli 2003 wordt artikel 8 van de Regeling afwikkeling Arbeidsvoorzieningsorganisatie na SUWI gewijzigd, in die zin, dat de eerder genoemde rijksbijdrage voor de kosten van liquidatie en afwikkeling niet wordt toegekend aan de hand van een begroting, maar achteraf wordt vastgesteld aan de hand van de jaarrekening. Op de inrichting van de jaarrekening en de accountantsverklaring blijft artikel 61 van de Arbeidsvoorzieningswet 1996 van toepassing.

De jaarrekening 2003 is gecontroleerd door BDO Accountants. De accountantsverklaring heeft een goedkeurende strekking en is opgenomen onder de Overige Gegevens.

## 2 WERKZAAMHEDEN VEREFFENING IN 2003

De werkzaamheden die worden uitgevoerd met het oog op de vereffening van de Arbeidsvoorzieningsorganisatie zijn geordend langs een zestal hoofdlijnen. De werkzaamheden zijn verricht door enkele medewerkers, die nog in vaste dienst zijn van Arbeidsvoorziening en een groep van externe deskundigen die op hun vakgebied (financiën, ESF, reïntegratie/outplacement, vastgoed, juridische aangelegenheden en archiefbeheer en ICT) behulpzaam zijn bij de vereffening. Na het terugtreden van de Bestuurder Facent per 1 november 2002, is de afwikkeling van het voormalige facilitair bedrijf van Arbeidsvoorziening de verantwoordelijkheid van de Bestuurder Arbeidsvoorziening.

### 2.1 FINANCIËN

#### 2.1.1 Jaarverslag 2002

Het jaarverslag 2002, gedateerd 3 oktober 2003, is medio oktober 2003 aan de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid ter beschikking gesteld. De Minister heeft het jaarverslag 2002 met een begeleidende brief (kenmerk AAM/BR/03/88831) op 1 december 2003 aan de vaste commissie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid van de Tweede Kamer doen toekomen. De accountant heeft bij de jaarrekening 2002 van Arbeidsvoorziening een accountantsverklaring met een beperking verstrekt, in verband met een materiële onzekerheid in de controle ten aanzien van de juistheid en volledigheid van de verantwoorde ESF-posities en de daarmee samenhangende voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid. De rijksbijdrage is door de Minister vastgesteld conform het in de jaarrekening 2002 opgenomen bedrag.

#### 2.1.2 Planning en control, verslaglegging gedurende 2003

Voor de sturing van de verschillende programmalijnen van de afwikkeling van Arbeidsvoorziening functioneert een planning- en controlcyclus. Arbeidsvoorziening heeft evenals in 2002 over het gehele jaar 2003 maandelijks verslag gedaan aan het ministerie over de voortgang van de werkzaamheden. Deze statusrapportage werd, voorzien van een uitgebreide toelichting over de (financiële) stand van zaken, ook maandelijks besproken met de Directeur-Generaal Arbeidsmarktbeleid en Bijstand van het ministerie.

#### 2.1.3 Staat van baten en lasten over 2003

De geconsolideerde Staat van baten en lasten in miljoenen euro's luidt als volgt:

|                                                          | 2003      | 2002       |
|----------------------------------------------------------|-----------|------------|
| <b>Baten</b>                                             |           |            |
| Rijksbijdrage                                            | 70        | 90         |
| Overige baten                                            | 9         | 17         |
|                                                          | <u>79</u> | <u>107</u> |
| <b>Lasten</b>                                            |           |            |
| Personeelskosten                                         | 62        | 72         |
| Boekwinst en waardeverminderingen materiële vaste activa | 2         | -11        |
| Overige bedrijfskosten                                   | 11        | 43         |
|                                                          | <u>75</u> | <u>104</u> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                        |           |            |
| Rente baten                                              | 1         | 1          |
| Rente lasten                                             | -5        | -4         |
|                                                          | <u>-4</u> | <u>-3</u>  |
| <b>Resultaat</b>                                         | <u>0</u>  | <u>0</u>   |

De Rijksbijdrage is conform het bepaalde in artikel 8 van de Regeling Afwikkeling Arbeidsvoorziening per saldo gelijk aan de (afgenomen) lasten over 2003. Over 2003 was € 20 mln minder benodigd dan over 2002.

De overige baten bestaan met name uit huuropbrengsten van vastgoed en detacheringopbrengsten. De huurbaten over 2003 ten bedrage van € 8 mln zijn hoger dan verwacht door vooral vertraagde verkoop van panden. De detacheringopbrengsten van te herplaatsen werknemers zijn met 85% teruggelopen tot € 0,5 mln.

De personeelskosten zijn ten opzichte van 2002 per saldo maar met 14% afgenomen tot € 62 mln. De samenstelling van deze post is echter sterk gewijzigd. De salarissen en sociale lasten zijn in totaal met € 29 mln afgenomen tot € 20 mln, daar het aantal werknemers in 2003 is gedaald van 701 tot 224 ultimo 2003. De afvloeiingskosten (FPU, implacement etc.) zijn gestegen van € 0,4 mln naar € 25 mln. De resterende daling van € 4 mln van de post personeelskosten vindt zijn oorzaak in enerzijds lagere kosten voor externen voor de afdelingen ESF, vastgoed en financiën en anderzijds hogere kosten voor juristen (personeelszaken en juridische procedures) en de kosten van de bestuurders (actief vanaf juni 2002).

De boekwinsten op verkopen in 2003 en de last door afwaardering van de resterende vastgoedportefeuille ultimo 2003 hebben per saldo geleid tot een verlies van € 2 mln tegenover een boekwinst van € 11 mln in 2002. De in 2003 verkochte panden brachten met een boekwinst van € 13 mln in totaal € 65 mln op. De boekwinst bestaat enerzijds uit een bate van € 22 mln en anderzijds uit een boekverlies van € 9 mln. De ultimo 2003 resterende panden zijn met € 15 mln afgewaardeerd tot de geschatte verkoopwaarde. Het boekverlies in 2003 en een groot deel van de afwaardering in 2003 van de in 2004 te verkopen panden van in totaal € 24 mln hebben vooral betrekking op panden die in gebruik waren bij de Centra Vakopleiding en veelal recent waren gebouwd (Leeuwarden, Utrecht, Leiderdorp, Etten-Leur, etc.).

De overige bedrijfskosten zijn met € 31 mln afgenomen tot € 11 mln. Deze daling is vooral veroorzaakt door per saldo € 17 mln lagere kosten voor de afwikkeling van ESF-posities, € 8 mln lagere uitgaven voor de afkoop van huurverplichtingen en de kosten van leegstand van de (huur-) panden en de kosten in 2002 van € 4 mln betreffende de claim bij Facent door N.V. KLIQ inzake uitrol van de kantoorautomatisering.

De rentelast is toegenomen door een post van € 2 mln betreffende vervroegde aflossing van de restschuld bij de CenE Bankiers op de ex-Huvema-portefeuille. De rentebaten konden worden gehandhaafd door een actief treasurybeheer.

## 2.1.4 Analyse balansverhoudingen en kasstromen

De geconsolideerde balans per 31 december 2003 voor formele vaststelling rijksbijdrage luidt samengevat in miljoenen euro's:

|                                   | 31-12-03   | 31-12-02   |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Materiële vaste activa            | 43         | 106        |
| Financiële vaste activa           | 0          | 0          |
| Vorderingen op korte termijn      | 10         | 10         |
| Liquide middelen                  | 114        | 177        |
|                                   | <u>167</u> | <u>293</u> |
| Eigen vermogen / financiering SZW | 123        | 89         |
| Langlopende schulden              | 26         | 66         |
| Kortlopende schulden              | 18         | 138        |
|                                   | <u>167</u> | <u>293</u> |

De post materiële vaste activa is met € 4,5 mln toegenomen als gevolg van het afbouwen van het pand te Leiderdorp en het terugkopen van een pand te Nijmegen als gevolg van een rechterlijk vonnis. De afname wordt veroorzaakt door verkopen van panden tegen een boekwaarde van € 54 mln met een opbrengst van € 65 mln en een afwaardering tot lagere marktwaarde van de nog aanwezige panden met € 15 mln. De afwaardering is bij 2.1.3 nader toegelicht.

De financiële vaste activa ten bedrage van € 235.000 betreffen vanaf 2002 uitgegeven leningen aan ex-personeelsleden inzake overname van lease-auto's.

De liquide middelen zijn per saldo met € 63 mln afgenomen. De liquide middelen zijn toegenomen met de storting door SZW ultimo 2003 van € 103 mln voor de vereffening van Arbeidsvoorziening en de ontvangsten uit de verkoop van panden met € 65 mln. De afname is veroorzaakt door uitgaven voor de reguliere exploitatie met € 68 mln, aflossingen van langlopende schulden met € 40 mln en kortlopende schulden met € 120 mln. De aflossingen van de kortlopende schulden hadden betrekking op:

|                                                                              |           |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| • terugbetalingen aan SZW voor ESF                                           | € 45 mln  |
| • terugbetalingen aan SZW voor meerkosten van m.n. ICT-investeringen van CWI | 30        |
|                                                                              | -----     |
| Totaal terugbetaald aan SZW                                                  | 75        |
| • aflossing van de schuld aan CWI                                            | 29        |
| • overige mutaties per saldo                                                 | 16        |
|                                                                              | -----     |
| Totaal afname kortlopende schulden                                           | € 120 mln |
|                                                                              | =====     |

Na de terugbetaling aan SZW van de ESF-posities heeft Arbeidsvoorziening finale kwijting en vrijwaring voor verdere ESF-aanspraken van SZW verkregen.

De liquide middelen ultimo 2003 van € 114 mln zijn conform de in de Niet uit balans blijken verplichtingen opgenomen berekeningen toereikend voor de vereffening van Arbeidsvoorziening, die zal lopen tot en met het jaar 2027.

## 2.2 PERSONEELSTAKEN EN OUTPLACEMENT

### 2.2.1 Medewerkers belast met de vereffening

Bij Arbeidsvoorziening is ultimo 2003 nog een beperkt aantal vaste medewerkers (5) belast met de vereffening. De overige medewerkers (waaronder begrepen bestuurders, administratieve ondersteuning, financieel deskundigen en juristen) zijn gedetacheerd of ingeleend.

### 2.2.2 Herplaatsers

Arbeidsvoorziening heeft in 2003 met vijf reïntegratieorganisaties overeenkomsten afgesloten om herplaatsers te begeleiden naar nader werk. Naast Mobilans (joint venture Kliq/Manpower) waren dat TMP Hudson, Kuyper & van Dreumel, Argonaut en Loyalis Mens & Werk. Naast outplacement werd (succesvolle) ervaring opgedaan met implacement waarvoor overeenkomsten werden afgesloten met Global View Management.

In 2003 verminderde het aantal herplaatsers van 701 naar 224. De 477 voormalige medewerkers zijn als volgt uitgeplaatst:

| Status op ontslagdatum:            | Uitstroomwijze:              |                  |                                         |                            |                    |                       |           | Totaal uitstroom in 2003 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|--------------------------|
|                                    | Via beeïndigingsovereenkomst | Op eigen verzoek | Via Flexibele Pensioen Uittreding (FPU) | Via Global View Management | Via Kanton-rechter | Via Ontslag Commissie | Overig    |                          |
| Eigen onderneming                  | 12                           |                  |                                         |                            |                    |                       |           | 12                       |
| Andere werkgever                   | 4                            | 121              |                                         |                            |                    | 3                     | 1         | 129                      |
| FPU                                |                              |                  | 157                                     |                            |                    |                       |           | 157                      |
| FPU met koopsompolis               |                              |                  | 34                                      |                            |                    |                       |           | 34                       |
| Implacement                        |                              |                  |                                         | 26                         |                    |                       |           | 26                       |
| WW/Bovenwettelijke WW <sup>1</sup> | 2                            |                  |                                         |                            | 23                 | 53                    |           | 78                       |
| WAO (volledig afgekeurd)           | 8                            |                  |                                         |                            | 2                  | 14                    |           | 24                       |
| Overig (pensioen, etc)             | 2                            | 1                |                                         |                            | 1                  | 4                     | 9         | 17                       |
| <b>Totaal uitstroom in 2003</b>    | <b>28</b>                    | <b>122</b>       | <b>191</b>                              | <b>26</b>                  | <b>29</b>          | <b>71</b>             | <b>10</b> | <b>477</b>               |

Medio februari 2003 is de (speciaal voor dit doel uitgebreide) Ontslagcommissie CWI met haar werkzaamheden begonnen. De afwikkeling van de ontslagaanvragen kwam aanvankelijk wat traag op gang echter nadat de nodige ervaring was opgedaan, heeft de Ontslagcommissie in 2003 totaal 320 ontslagaanvragen in behandeling genomen.

### 2.2.3 Wachtgelders

Arbeidsvoorziening kende per 1 januari 2003 185 wachtgelders. Per 31 december 2003 waren dit er 162, een afname van 23. Het aantal voormalige werknemers van Arbeidsvoorziening (inclusief de voormalige bedrijfsonderdelen) dat ten laste van Arbeidsvoorziening een WW-uitkering heeft, eventueel aangevuld met een bovenwettelijke uitkering, bedraagt per 31 december 2003 ongeveer 100. Met Loyalis "Mens en Werk" is een overeenkomst afgesloten om te bewerkstelligen dat een aantal van betrokkenen alsnog een nieuwe werkkring vindt.

<sup>1</sup> Instroom in de WW/Bovenwettelijke WW is deels een verwachting en is exclusief ex-medewerkers in de WW die uit dienst zijn gegaan voor de reorganisatie.

Arbeidsvoorziening is eigen risicodragers voor de uitkeringskosten, zowel voor het WW-deel als voor het bovenwettelijk deel. Om die reden is de overeenkomst met Loyalis "Mens en Werk" verlengd, om de ontslagen werknemers alsnog aan een baan te helpen en aldus de schade te beperken.

#### **2.2.4 Afwikkeling arbeidszaken**

Aan het begin van 2003 stonden 50 zaken open, eind 2003 waren dit er 20, waarvan het merendeel daterend van na de interne verzelfstandiging. In de loop van de tijd gaan er zaken af en komen er zaken bij. Op 1 april 2004 zijn 27 zaken in behandeling. Bij de afwikkeling worden onder andere juristen van Houthoff Buruma en van Pels Rijcken & Drooglever Fortuijn ingeschakeld.

Daarnaast heeft de Bestuurder zich belast met de afwikkeling van meerdere personele regelingen die zijn getroffen met individuele hoger geplaatste medewerkers van Arbeidsvoorziening ten tijde van de interne verzelfstandiging van bedrijfsonderdelen c.q. de opheffing van de Arbeidsvoorzieningsorganisatie. De Bestuurder heeft met alle betrokkenen overleg gevoerd. In zeven gevallen is de regeling neerwaarts bijgesteld. Met twee leden van het voormalig hoger management is nog overleg gaande.

### **2.3 ESF**

#### **2.3.1 Herstel einddeclaraties**

In het bestuursverslag 2002 meldde de Bestuurder dat in veel gevallen de einddeclaraties van projecten waarbij Arbeidsvoorziening aanvrager en/of uitvoerder was niet aan de eisen voldeden. Het betrof 823 (deel)projecten. De te verrichten herstelactiviteiten zijn in het 3<sup>e</sup> kwartaal 2003 volledig afgerond. Aansluitend is begonnen met de terugvordering van aan diverse organisaties eerder verstrekte subsidies voor de uitvoering van projecten waarvan niet aangetoond kon worden dat deze volgens de ESF-richtlijnen waren uitgevoerd.

#### **2.3.2 Afwikkeling beschikkingsdossiers**

De afwikkeling van de financiële waarden (bepalen van vorderingen/schuldposities, innen van vorderingen, betaling van schulden) zoals opgenomen in de Slotbalans ESF d.d. 31 maart 2001 is ultimo 2003 voltooid. Ten behoeve van de uitvoering van de afloopwerkzaamheden had Arbeidsvoorziening eind augustus 2002 een Plan van Aanpak opgesteld, met inbreng van het Agentschap SZW. Met de uitvoering van het Plan was een bedrag van ruim € 2,5 mln gemoeid. Bij de afwikkeling van de financiële waarden ging het om circa 1.800 projectdossiers. De financiële relatie tussen Arbeidsvoorziening en Agentschap SZW is per 26 november 2003 geheel afgewikkeld (betaling door Arbeidsvoorziening van € 23,3 mln) die tussen Arbeidsvoorziening en het Ministerie SZW op 23 december 2003 (betaling door Arbeidsvoorziening van € 20,3 mln).

#### **2.3.3. Bezwaar- en beroepsprocedures**

Het Agentschap SZW heeft diverse herstelde projecten afgekeurd. Tegen het afkeuren van 90 projecten heeft Arbeidsvoorziening in 2003 bezwaar – en bij afwijzing daarvan – beroep aangetekend. Per 1 april 2004 was er nog sprake van 33 bezwaar- en/of beroepsprocedures.

## 2.4 VASTGOED

### 2.4.1 Verkoop eigendomspanden

Begin 2003 beschikte Arbeidsvoorziening over 66 eigendomspanden, waarin Arbeidsbureaus (Cwi's), Centra Vakopleiding en het Atelier Apeldoorn gehuisvest waren.

Eind 2003 beschikt Arbeidsvoorziening nog over 20 panden Van deze 20 panden zijn 17 panden direct eigendom van Arbeidsvoorziening en 3 panden eigendom van een huisvestingsstichting. Vanaf medio november 2003 heeft Arbeidsvoorziening directe zeggenschap over de huisvestingsstichtingen. Het verloop van de verkochte en geleverde panden is als volgt weer te geven:

|                                                                           |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Te leveren panden per 1 januari 2002                                      | 92               |
| Geleverde panden in 2002                                                  | -26              |
| Te leveren panden per 1 januari 2003                                      | <u>66</u>        |
| Verkochte panden in 2003:                                                 |                  |
| • Via een openbare inschrijving                                           | 26               |
| • Aan gemeenten                                                           | 11               |
| • Aan ROC's                                                               | 10               |
| • Via onderhandse verkoop wegens te lage biedingen in de openbare verkoop | 8                |
|                                                                           | <u>55</u>        |
| • Waarvan nog te leveren na 31 december 2003                              | -3               |
| Geleverde panden in 2003                                                  | <u>-52</u>       |
| Te leveren panden per 31 december 2003                                    | 14               |
| Aanvullingen:                                                             |                  |
| • Panden ondergebracht in huisvestingsstichtingen                         | 3                |
| • Leasepanden                                                             | 2                |
| • Kadastrale opsplitsing van 1 naar 2 panden                              | 1                |
|                                                                           | <u>6</u>         |
| Te leveren c.q. nog te verkopen panden per 31 december 2003               | <u><u>20</u></u> |

Naar verwachting zullen de per 1 januari 2004 nog niet verkochte panden gedurende het jaar 2004 nog verkocht worden, tenzij juridische procedures die betrekking hebben op een aantal panden dat verhinderen. De verkopen vinden deels via openbare inschrijvingen plaats en deels onderhands. Gegeven de incurantheid van de voormalige gebouwen van Centrum Vakopleiding die niet door ROC's zijn gekocht zijn deze panden fors afgewaardeerd. Voor het onroerend goed heeft Arbeidsvoorziening Pels Rijcken & Droogleever Fortuijn advocaten & notarissen en Trimp & van Tartwijk Property Performance als adviseurs ingeschakeld.

Het recht op eerste koop van de voormalige arbeidsbureaupanden was aan de gemeenten gegeven (met het oog op de vorming van bedrijfsverzamelgebouwen). Het recht op eerste koop op panden van de voormalige Centra Vakopleiding was aan de ROC's gegeven, met het oog op de overname van de CV-activiteiten.

## **2.4.2 Panden (voormalige) Centra voor Beroepsoriëntatie en Beroepsoefening (CBB)**

Op grond van de voormalige CBB-subsidieregeling voor onder meer de huisvesting van de centra, kan Arbeidsvoorziening van gemeenten geld terugvorderen bij beëindiging van de subsidieregeling of bij beëindiging van de gesubsidieerde activiteiten. Het betreft 42 panden. In alle gevallen is de dossierinventarisatie afgerond. Nadat in 2002 23 dossiers zijn gesloten, zijn er in 2003 additioneel 10 dossiers afgewikkeld. De afwikkeling van de CBB-subsidieregeling leverde in totaal over 2002 en 2003 ruim € 1 miljoen aan baten op. Per 1 januari 2004 resteren nog 9 dossiers.

## **2.4.3 Over te dragen/te splitsen/af te kopen huurobjecten**

In 2002 is het merendeel van de contracten van de ruim 300 objecten (al dan niet na huursplitsing) overgedragen aan één van de voormalige organisatieonderdelen van Arbeidsvoorziening, opgezegd, afgekocht of door een derde partij overgenomen. Voor de laatste 15 in gebruik zijnde huurobjecten heeft de formele afronding van de inde-plaatstelling plaatsgevonden in de 1<sup>e</sup> helft van 2003. Per 1 augustus 2003 zijn alle huurcontracten overgedragen.

## **2.4.4 Leegstaande huurobjecten**

Over het merendeel van resterende huurcontracten van de per 1 januari 2003 leegstaande panden (14) was per die datum overleg gaande om het huurcontract af te kopen. Als gevolg van een krimpemde markt is de afkoopsom van het merendeel van de huurcontracten hoger uitgekomen dan aanvankelijk werd aangenomen. Voor enkele panden heeft Arbeidsvoorziening nieuwe huurders kunnen vinden. Ultimo 2003 heeft Arbeidsvoorziening nog 2 leegstaande panden in portefeuille.

# **2.5 BESTUURLIJK/JURIDISCH**

## **2.5.1 Gerelateerde rechtspersonen**

Bij aanvang van de vereffening had Arbeidsvoorziening met 57 rechtspersonen een relatie. In dit getal zijn de huisvestingsstichtingen niet opgenomen. Per 31 december 2003 is de relatie met 48 gelieerde rechtspersonen afgewikkeld en zijn 14 relaties nog in afwikkeling. De afwikkeling van deze 14 relaties, die naar verwachting in 2004 voltooid zal zijn, zal geen invloed hebben op het liquidatiesaldo.

## **2.5.2 Huisvestingsstichtingen Arbeidsvoorziening**

In de geconsolideerde cijfers van Arbeidsvoorziening waren begin 2002 zeven huisvesting-gerelateerde stichtingen opgenomen. In deze stichtingen was het eigendom van de panden van het voormalige Regionaal Bureau Arbeidsvoorziening te Hengelo, de CWI's in Amersfoort, Middelburg en Utrecht en de Centra Vakopleiding in Leiderdorp en Etten-Leur ondergebracht. Vier stichtingen met panden in Hengelo, Utrecht en Amersfoort zijn, na de verkoop van het vastgoed, in 2002 in liquidatie gegaan en in 2003 ontbonden. Na verkoop van de panden in Middelburg, Leiderdorp en Etten-Leur worden de resterende drie stichtingen, waarvan één verbonden exploitatiestichting, in 2004 geliquideerd en ontbonden.

Voor de panden in Leiderdorp en Etten-Leur heeft Arbeidsvoorziening een langlopende huurverplichting die als onderpand dient voor de externe financiering van de panden. Arbeidsvoorziening verwacht bij de liquidatie een groot financieringstekort. Dit tekort komt ten laste van Arbeidsvoorziening. In het liquidatiesaldo is hiermede rekening gehouden.

Tijdens de jaarcontrole over het boekjaar 2002 heeft de accountant bij de controle van de aan Arbeidsvoorziening toekomende liquidatiesaldi van de geliquideerde huisvestingsstichtingen geconstateerd dat er zowel bij de verkoop van de panden als bij de afkoop van overeenkomsten, ongebruikelijke transacties hebben plaatsgevonden. Nader onderzoek bij zowel de in 2000 overgedragen huisvestingsstichting Doetinchem als de in 2004 nog te liquideren stichtingen leverde hetzelfde beeld op. Ter beperking van de (te verwachten) schade heeft Arbeidsvoorziening medio november 2003 nieuwe bestuursleden benoemd. Er zijn juridische acties ondernomen om de geleden schade te verhalen.

### **2.5.3 Procedures en claims**

Per 1 januari 2003 stonden er 21 procedures open, waarvan 5 eisend en 16 verwerend. Gedurende 2003 zijn er zowel procedures afgewikkeld als opgestart. Op 31 december 2003 staan er 28 procedures open waarvan 5 eisend en 23 verwerend. Voor de juridische procedures tegen Arbeidsvoorziening is bij de Raming resultaat vereffening van Arbeidsvoorziening als onderdeel van de Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten een bedrag van € 15 mln opgenomen.

### **2.5.4 Activa/passiva toescheiding**

Nadat de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid op 19 juni 2003 zijn oordeel over de jaarrekening 2001 van Arbeidsvoorziening heeft gegeven is de activa/passiva-toescheiding naar de extern verzelfstandigde bedrijfsonderdelen afgerond. Dit vond plaats in de 2<sup>e</sup> helft van 2003 en wel door ondertekening van de betreffende overeenkomsten tussen Arbeidsvoorziening en de verzelfstandigde bedrijfsonderdelen. Aansluitend is de financiële afwikkeling formeel afgerond.

## **2.6 ARCHIEF**

### **2.6.1 Centralisatie semi-statisch archief KLIQ, CV en Facent**

De centralisatie van het semi-statisch archief KLIQ, CV en Facent is in de 2<sup>e</sup> helft van 2003 volledig afgerond.

### **2.6.2 Inventarisatie historisch archief**

Het historisch archief van Arbeidsvoorziening omvat ruim 750 strekkende meter. Het is in twee vijfjarentranches op een beschrijvende wijze geïnteriseerd, zodat het materiaal toegankelijk is voor historisch archiefonderzoek. De eerste vijfjarentranche was rond de jaarwisseling 2002/2003 afgerond, de tweede vijfjarentranche is in het derde kwartaal 2003 afgerond. De digitale versie is in november 2003 overhandigd aan het Nationaal Archief te Den Haag. De papieren versie is in het 1<sup>e</sup> kwartaal 2004 overgebracht naar de depots van het NA die gelegen zijn in de provincies waar de voormalige RBA's gevestigd waren.

### **2.6.3 Inventarisatie ESF archief**

Het omvangrijke Arbeidsvoorziening ESF-archief is in 2003 volledig in kaart gebracht en gecentraliseerd. In totaal gaat het om dossiers behorend bij de ruim 8.900 projecten die in de programmaperiode 1994-1999 zijn uitgevoerd.

### **2.6.4 Inventarisatie Personeels-dossiers**

Tot op heden zijn circa 4.500 personeelsdossiers niet teruggevonden bij de centralisatie van de archieven. Hiervan hebben circa 2.000 personeelsdossiers betrekking op medewerkers met een tijdelijke aanwezigheid (detachering, stagiairs, kortdurende dienstverbanden). De resterende dossiers zijn waarschijnlijk achtergebleven in de huidige CWI-vestigingen.

### **2.6.5 Overdracht Arbeidsvoorzieningsarchief aan CWI**

Begin oktober 2002 is met CWI een plan van werkzaamheden vastgesteld. Daarin worden de werkzaamheden beschreven die gedurende 2003 moesten worden verricht om de overdracht van het archief van Arbeidsvoorziening aan CWI af te ronden. De formele overdracht van het papieren archief is op 1 april 2004 gerealiseerd.

### **2.6.6 Overdracht ESF-archief aan SZW**

Eind december 2003 zijn de werkzaamheden afgerond die geleid hebben tot de overdracht van de ESF-archiefbescheiden, voorzover het dossiers zijn die samenhangen met ESF-beschikkingen van Arbeidsvoorziening of van het Agentschap SZW. Per beschikking is een vijftal basisdocumenten in het dossier opgenomen. De onderliggende concept-overdrachtsovereenkomst is reeds beschikbaar.

Ter vergemakkelijking van controles zijn de archiefbescheiden per project opgeslagen, waarbij de formele door het Agentschap SZW afgegeven DEC-projectenadministratie als basis dient. Het ESF-archief is ultimo december 2003 overgedragen aan het Ministerie SZW.

## **2.7 AFWIKKELING FACENT**

Per 1 november 2002 heeft mr. A.A.F.M. Staatsen zijn functie als Bestuurder Facent neergelegd en is de verantwoordelijkheid voor de verdere afwikkeling van Facent overgenomen door de Bestuurder Arbeidsvoorziening.

Ultimo 2003 is de afwikkeling van Facent voltooid. In 2004 e.v. loopt Arbeidsvoorziening namens de voormalige Facent-onderdelen Werklinq, Talenter en Locant nog een aantal juridische procedures en twee beroepsprocedures met ABP Pensioen en het VUT-fonds uit.

De opbrengst van de verkoop viel € 13 mln lager uit dan in maart 2002 werd geraamd.

Daarenboven is door Arbeidsvoorziening in 2001 aan Facent € 11 miljoen aan transformatiekosten beschikbaar gesteld. In totaal moest Arbeidsvoorziening een verlies van € 24 mln nemen.

De Bestuurder Arbeidsvoorziening heeft met het rapport "Afwikkeling verkoop onderdelen Facent" gedateerd 5 maart 2004 verantwoording over de afwikkeling afgelegd aan het Ministerie SZW.

## **2.8 RAPPORTAGE ONDERZOEK FUNCTIONEREN EXTERNE ACCOUNTANT ARBEIDSVOORZIENING**

Op verzoek van de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is onderzoek verricht naar het functioneren van de externe accountant van Arbeidsvoorziening gedurende de jaren 1991 – 2001. Op 7 mei 2003 is de rapportage aan de Minister aangeboden.

De Bestuurder heeft geconcludeerd dat, het geheel overziende en kennisgenomen hebbend van de uitgebrachte rapportages, de externe accountant van Arbeidsvoorziening, met uitzondering van hetgeen hierna wordt gesteld, op verantwoorde wijze en in overeenstemming met de geldende eisen heeft gefunctioneerd als accountant belast met de controle van de jaarrekening van Arbeidsvoorziening. Wel is geoordeeld dat de controlerende accountant verwijten kunnen worden gemaakt over de wijze waarop over ESF in 1999 is gerapporteerd. Geconcludeerd is dat, ondanks de kritische kanttekeningen die op dit onderdeel te maken zijn bij het functioneren van de externe accountant, deze niet verantwoordelijk kan worden gehouden voor (een deel van) de ten onrechte uitgekeerde ESF-subsidie. Alles afwegende is besloten geen vervolgacties jegens de externe accountant te ondernemen.

In zijn brief aan de Voorzitter van de Tweede Kamer d.d. 19 juni 2003 heeft de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid te kennen gegeven het oordeel over het functioneren van de externe accountant te delen. Voorts heeft de Minister aangegeven de algemene uitspraken, waarmee de rapportage afsluit, te betrekken bij rijksbrede maatregelen ter verbetering van de werkzaamheden van de externe accountants ten behoeve van de overheidssector.

De Bestuurder Arbeidsvoorziening heeft tijdens het onderzoek in het voorjaar 2003 alle lopende opdrachten aan de fungerend externe accountant ingetrokken. In vervolg daarop heeft BDO Accountants op 20 mei 2003 de controleopdracht met betrekking tot de Jaarrekening 2002 en volgende aanvaard.

Op 17 december 2003 en op 12 februari 2004 hebben de leden van de Vaste Commissie voor Sociale Zaken en Werkgelegenheid van de Tweede Kamer en de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, met toelichtingen door de Bestuurder Arbeidsvoorziening, over de rapportage gedebatteerd. Verwezen wordt naar het verslag van dit algemeen overleg dat op 13 januari 2004 resp. op 15 maart 2004 door de Commissie is vastgesteld. Zie Tweede Kamer, vergaderjaar 2003-2004, 26 642 en 21 477, nr. 61 resp. nr. 66.

### 3 FINANCIERING VAN DE GEHELE VEREFFENING

In het jaarverslag over 2002 is de raming van de financieringsbehoefte van de vereffening van Arbeidsvoorziening bijgesteld tot € 512 mln. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2002 was hiervan € 409 mln gefinancierd. In december 2003 heeft Arbeidsvoorziening van SZW de resterende € 103 mln ontvangen. Het bedrag van € 512 mln is als volgt in de jaarrekening opgenomen:

|                                                                        | x € mln |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| a. In 2001 ontvangen financiering voor de liquidatie                   | 353     |
| b. In 2002 onder het Vermogenstekort opgenomen ontvangst voor ESF 2001 | 56      |
| c. In 2003 ontvangen financiering                                      | 103     |
| Totaal van SZW ontvangen financiering                                  | 512     |

De posten a. en c. zijn gepresenteerd bij de Verstrekte voorschotten Ministerie van SZW.

Per 31 december 2003 is nog € 114 mln aan liquide middelen beschikbaar. Bij het hoofdstuk Niet uit de balans blijkende verplichtingen in de jaarrekening is de raming van de nog te verwachten baten en lasten en de uit de vereffening voortkomende kasstromen opgenomen.

Globaal is het verloop van de kasstromen als volgt weer te geven:

|                                                | x € mln |
|------------------------------------------------|---------|
| Liquide middelen per 1 januari 2004            | 114     |
| Begrote uitgaven/ontvangsten:                  |         |
| • vanaf 1 januari tot en met 30 september 2004 | -34     |
| • 4 <sup>e</sup> kwartaal 2004                 | 10      |
| • 2005                                         | -19     |
| • 2006                                         | -14     |
| • 2007                                         | -8      |
| • 2008 tot en met 2027                         | -40     |
| Totaal nog verwachte vereffeningskosten        | -105    |
| Claimreserve                                   | 9       |

De begrote ontvangst in het 4<sup>e</sup> kwartaal 2004 bestaat enerzijds uit de financiële afwikkeling van de verkochte panden voor een bedrag van € 19 mln en anderzijds uit de exploitatielasten over het 4<sup>e</sup> kwartaal en de afwikkeling van balansposten. Naar verwachting zijn, op de uitgegeven

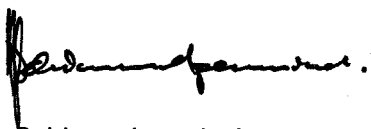
leningen aan ex-personeelsleden na, ultimo 2004 alle balansposten verdwenen dan wel geminimaliseerd.

Inherent aan de vereffening van Arbeidsvoorziening kunnen in de toekomst nog verplichtingen opkomen, die nog niet bekend en voorzien zijn. Op grond hiervan zijn de mogelijk overtollige liquide middelen van € 9 mln aangemerkt als claimreserve.

De reden van de mogelijk lagere uitgaven met € 9 mln ligt vooral in een lagere instroom tot heden in de WW/BW dan verwacht.

#### 4 PLANNING BEËINDIGING ARBEIDSVOORZIENING

In de planning van werkzaamheden is er vanuit gegaan dat de ZBO Arbeidsvoorziening op 30 september 2004 haar boeken sluit en de maanden daarna benut voor het opmaken van de vereffeningbalans per 30 september 2004 en de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2004 tot en met 30 september 2004. De resterende activiteiten, waaronder de werkzaamheden behorend bij de rol van voormalige werkgever, zullen dan worden overgedragen aan de diverse rechtsopvolgers. Dit betekent dat naar verwachting per 1 oktober 2004 de ZBO Arbeidsvoorziening kan worden opgeheven.



Mr. R.J. Schimmelpenninck

Zoetermeer, 27 mei 2004

**Jaarrekening 2003**

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2003**

voor formele vaststelling rijksbijdrage

| ACTIEF                                       | verwijzing<br>toelichting | 31.12.2003  | 31.12.2002  |
|----------------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
|                                              |                           | €           | €           |
| VASTE ACTIVA                                 |                           |             |             |
| MATERIËLE VASTE ACTIVA                       |                           |             |             |
| Niet aan de bedrijfsuitvoering dienstbaar    | 1                         | 43.300.000  | 105.603.405 |
| FINANCIËLE VASTE ACTIVA                      |                           |             |             |
| Leningen aan ex-personeelsleden              | 2                         | 235.418     | 152.710     |
| VLOTTENDE ACTIVA                             |                           |             |             |
| VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN                 |                           |             |             |
| Debiteuren                                   | 3                         | 1.526.130   | 2.291.156   |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 4                         | 2.034.848   | 567.723     |
| Te vorderen inzake ESF Projecten             | 5                         | 507.781     | 882.987     |
| Vordering Stichting Centrum Vakopleiding     |                           | 203.898     | 0           |
| Vorderingen verkoop Facent-onderdelen        | 6                         | 2.924.594   | 2.961.308   |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 7                         | 2.585.222   | 3.143.584   |
|                                              |                           | 9.782.473   | 9.846.758   |
| LIQUIDE MIDDELEN                             | 8                         | 113.813.777 | 177.391.961 |
|                                              |                           | 167.131.668 | 292.994.834 |

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2003**

voor formele vaststelling rijksbijdrage

| PASSIEF                                      | verwijzing<br>toelichting | 31.12.2003         | 31.12.2002         |
|----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
|                                              |                           | €                  | €                  |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>                        |                           |                    |                    |
| Vermogenstekort                              |                           | -193.766.018       | -193.766.018       |
| Verstreckte voorschotten Ministerie van SZW  | 9                         | <u>316.458.110</u> | <u>283.183.454</u> |
|                                              |                           | 122.692.092        | 89.417.436         |
| <b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>                  |                           |                    |                    |
| Leaseverplichtingen onroerend goed           |                           | 0                  | 12.769.434         |
| Hypothecaire geldleningen                    |                           | 0                  | 15.529.479         |
| Vervroegde aflossingen                       |                           | <u>26.490.304</u>  | <u>37.738.903</u>  |
|                                              | 10                        | 26.490.304         | 66.037.816         |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                  |                           |                    |                    |
| Crediteuren                                  |                           | 5.564.873          | 6.656.468          |
| Te betalen aan derden inzake ESF-projecten   | 11                        | 1.240.095          | 4.943.323          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 12                        | 0                  | 1.637.562          |
| Schuld aan CWI                               | 13                        | 1.111              | 28.580.568         |
| Schuld aan N.V. KLIQ                         |                           | 197.730            | 1.630.696          |
| Schuld aan Stichting Centrum Vakopleiding    |                           | 0                  | 2.711.560          |
| Schuld aan SZW inzake ESF                    | 14                        | 0                  | 43.665.309         |
| Kortlopend deel langlopende schulden         | 15                        | 249.189            | 3.980.588          |
| Overige schulden en overlopende passiva      | 16                        | <u>10.696.274</u>  | <u>43.733.508</u>  |
|                                              |                           | 17.949.272         | 137.539.582        |
|                                              |                           | <u>167.131.668</u> | <u>292.994.834</u> |

**GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2003**

|                                                          | <i>verwijzing<br/>toelichting</i> | <u>2003</u>       | <u>2002</u>        |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                                          |                                   | <u>€</u>          | <u>€</u>           |
| <b>Baten</b>                                             |                                   |                   |                    |
| Rijksbijdrage                                            |                                   | 69.725.344        | 89.585.385         |
| Overige baten                                            | 17                                | 8.672.440         | 17.007.336         |
| Totaal baten                                             |                                   | <u>78.397.784</u> | <u>106.592.721</u> |
| <b>Lasten</b>                                            |                                   |                   |                    |
| Personeelskosten                                         | 18                                | 61.449.376        | 72.577.185         |
| Boekwinst en waardeverminderingen materiële vaste activa | 19                                | 2.214.617         | -10.969.665        |
| Overige bedrijfskosten                                   | 20                                | 10.924.177        | 42.645.835         |
| Totaal lasten                                            |                                   | <u>74.588.170</u> | <u>104.253.355</u> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                        |                                   |                   |                    |
| Rente baten en soortgelijke opbrengsten                  |                                   | 1.229.012         | 1.268.077          |
| Rente lasten en soortgelijke kosten                      |                                   | -5.038.626        | -3.607.443         |
|                                                          | 21                                | <u>-3.809.614</u> | <u>-2.339.366</u>  |
| <b>Resultaat</b>                                         |                                   |                   |                    |
|                                                          |                                   | <u>0</u>          | <u>0</u>           |

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2003**

|                                                                           | 2003        |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                           | €           | €           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            |             |             |
| Saldo van baten en lasten                                                 | 0           |             |
| Eliminatieposten:                                                         |             |             |
| - Rijksbijdrage niet ontvangen                                            | -69.725.344 |             |
| - Boekwinst en waardeverminderingen materiële vaste activa                | 2.214.617   |             |
|                                                                           |             | -67.510.727 |
| <b>Per saldo ontvangst vanuit SZW</b>                                     |             |             |
| Ontvangen van SZW inzake bevoorschotting liquidatiesaldo                  | 103.000.000 |             |
| Aflossing schulden ESF                                                    | -43.665.309 |             |
| Terugbetaling aan SZW voor meerkosten voor m.n. ICT-investeringen van CWI | -30.000.000 |             |
|                                                                           |             | 29.334.691  |
| <b>Kasstroom uit vastgoedactiviteiten</b>                                 |             |             |
| Investeringen in materiële vaste activa                                   | -4.485.592  |             |
| Opbrengst verkoop vastgoed                                                | 64.574.380  |             |
| Aflossing langlopende schulden                                            | -43.278.911 |             |
| Totaal kasstroom uit vastgoedactiviteiten                                 |             | 16.809.877  |
| <b>Kasstroom uitgegeven langlopende leningen</b>                          |             |             |
| Uitgegeven leningen                                                       | -201.919    |             |
| Ontvangen aflossingen                                                     | 119.211     |             |
|                                                                           |             | -82.708     |
| <b>Veranderingen in werkkapitaal</b>                                      |             |             |
| Aflossing schuld in rekening-courant aan CWI                              | -28.579.457 |             |
| Mutatie werkkapitaal                                                      | -13.549.860 |             |
| Totaal verandering in werkkapitaal                                        |             | -42.129.317 |
| <b>Netto kasstroom</b>                                                    |             | -63.578.184 |
| Liquide middelen per 1 januari 2003                                       |             | 177.391.961 |
| <b>Liquide middelen per 31 december 2003</b>                              |             | 113.813.777 |

## **TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

### **Arbeidsvoorziening in Liquidatie**

Per 1 januari 2002 opereert Arbeidsvoorziening onder de Ministeriële Regeling afwikkeling Arbeidsvoorzieningsorganisatie na SUWI (verder: Regeling). Per dezelfde datum is de Arbeidsvoorzieningswet 1996 grotendeels ingetrokken. De jaarrekening 2003 is opgesteld met inachtneming van de Regeling en de Arbeidsvoorzieningswet 1996. Artikel 61 van deze Wet bepaalt dat de jaarrekening wordt ingericht zoveel mogelijk met overeenkomstige toepassing van het gestelde in titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Als gevolg van het besluit tot discontinuïteit van het geheel der werkzaamheden van de ZBO Arbeidsvoorziening, is de continuïteitsveronderstelling komen te vervallen en is de jaarrekening met ingang van 2002 opgemaakt uitgaande van de liquidatie van Arbeidsvoorziening.

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

### **Algemeen**

Voor zover niet anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

## **CONSOLIDATIE**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van Arbeidsvoorziening en de tot de groep behorende stichtingen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Arbeidsvoorziening. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

In de geconsolideerde cijfers van 2003 van Arbeidsvoorziening zijn de volgende stichtingen begrepen:

- Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra, gevestigd te 's-Gravenhage
- Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg, gevestigd te 's-Gravenhage
- Stichting Exploitatie Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg, gevestigd te 's-Gravenhage

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

### **Materiële vaste activa**

De niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa (in casu de aanwezige bedrijfsgebouwen en -terreinen alsmede de hierin aanwezige machines en installaties) zijn in verband met de vereffening van Arbeidsvoorziening met ingang van 2002 gewaardeerd tegen de balanswaarde per 31 december 2001. De boekwaarden van de vanaf 1 januari 2002 verkochte activa worden hierop in mindering gebracht. De niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden beschouwd als een groep van gelijksoortige objecten. Dit impliceert dat de lagere opbrengstwaarde ten opzichte van de boekwaarde van de individuele panden niet in de jaarrekening tot uitdrukking wordt gebracht. Indien de opbrengstwaarde van de groep van vaste activa beneden de balanswaarde uitkomt, zal tot afwaardering worden overgegaan.

### **Financiële vaste activa**

De deelnemingen in de gelieerde (huisvestings)stichtingen worden gewaardeerd op netto-vermogenswaarde. Deze waarde wordt berekend op basis van dezelfde grondslagen die Arbeidsvoorziening hanteert bij de waardering en resultaatbepaling.

### **Debiteuren**

De vorderingen op debiteuren worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekeninghoudend met een voorziening voor eventuele oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Te vorderen inzake ESF-projecten**

De post te vorderen inzake ESF-projecten betreft vorderingen op derden die voor Arbeidsvoorziening zijn ontstaan in de rol van aanvrager en/of begunstigde. Arbeidsvoorziening is hierdoor verantwoordelijk voor de incasso van te hoge ESF-bevoorschottingen. Voor mogelijke oninbaarheid is een voorziening gevormd.

### **Verstrekte voorschotten van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid**

Voor de financiering van de vereffeningactiviteiten van Arbeidsvoorziening stelt het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, vooruitlopend op de jaarlijks achteraf vast te stellen rijksbijdrage, liquiditeiten ter beschikking.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN BATEN EN LASTEN**

### **Baten en lasten**

Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Uitzondering hierop vormen de toekomstige uitgaven die betrekking hebben op de VUT- en wachtgelduitkeringen, en de uitgaven die direct het gevolg zijn van het besluit tot liquidatie. Deze uitgaven worden immers door toekomstige rijksbijdragen gedekt.

### **Rijksbijdrage**

In artikel 8 van de Regeling is bepaald dat Arbeidsvoorziening een rijksbijdrage krijgt ten behoeve van de kosten van de haar opgelegde taken. Deze rijksbijdrage wordt achteraf vastgesteld aan de hand van de jaarrekening over het betrokken kalenderjaar en is, daarop vooruitlopend, in mindering gebracht op de door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid verstrekte voorschotten.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS****1. Materiële vaste activa**

Al de onroerende zaken van Arbeidsvoorziening zijn niet aan de bedrijfsuitoening dienstbaar. De materiële vaste activa is als volgt te specificeren.

|                                                 | Arbeidsvoorziening | Stichtingen | Totaal      |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|
|                                                 | €                  | €           | €           |
| Boekwaarde per 1 januari 2003                   | 89.168.277         | 16.435.128  | 105.603.405 |
| Investerings                                    | 2.204.704          | 2.280.888   | 4.485.592   |
| Boekwaarde desinvesteringen                     | -51.439.770        | -16.874     | -51.456.644 |
| Af: Voorziening lagere verkoopopbrengst         | -6.333.211         | -8.999.142  | -15.332.353 |
| Boekwaarde per 31 december 2003                 | 33.600.000         | 9.700.000   | 43.300.000  |
| Aanschafwaarde per 31 december 2003             | 41.823.705         | 19.715.374  | 61.539.079  |
| Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2003 | -1.890.494         | -1.016.232  | -2.906.726  |
| Af: Voorziening lagere verkoopopbrengst         | -6.333.211         | -8.999.142  | -15.332.353 |
| Boekwaarde per 31 december 2003                 | 33.600.000         | 9.700.000   | 43.300.000  |

De verwachte verkoopopbrengst van het nog te verkopen vastgoed ligt onder de boekwaarde per 31 december 2003, waarvoor een voorziening is getroffen.

De investeringen betreffen het bouwen van het pand te Leiderdorp, dat gedeeltelijk verhuurd is en in eigendom is bij de Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra, en het terugkopen van het pand in Nijmegen als gevolg van een rechterlijk vonnis.

Van de panden in Den Haag (Lulofstraat) en Heerlen (Beersdalweg) ligt het juridisch eigendom bij derden. De met deze panden samenhangende verplichtingen zijn opgenomen als langlopende schulden.

**2. Leningen aan ex-personeelsleden**

|                       | 2003     | 2002    |
|-----------------------|----------|---------|
|                       | €        | €       |
| Saldo per 1 januari   | 152.710  | 0       |
| Uitgegeven leningen   | 201.919  | 162.732 |
| Ontvangen in boekjaar | -119.211 | -10.022 |
| Saldo per 31 december | 235.418  | 152.710 |

De leningen aan ex-personeelsleden betreffen renteloze leningen voor de overname van leaseauto's, zoals overeengekomen in het Sociaal Plan Arbeidsvoorziening. De aflossing over 2004 bedraagt naar verwachting € 111.000.

**3. Debiteuren**

|                                                    | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                    | €          | €          |
| Debiteuren                                         | 1.640.930  | 2.458.038  |
| Af: voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen | -114.800   | -166.882   |
| Saldo per 31 december                              | 1.526.130  | 2.291.156  |

**4. Belastingen en premies sociale verzekeringen**

|                                                   | 31.12.2003       | 31.12.2002     |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                   | €                | €              |
| Te vorderen omzetbelasting                        | 1.822.105        | 567.723        |
| Terug te ontvangen loonheffing op scholingskosten | 683.935          | 0              |
| Af te dragen loonheffing                          | -485.846         | 0              |
| Te ontvangen sociale premies                      | 14.654           | 0              |
|                                                   | <u>2.034.848</u> | <u>567.723</u> |

**5. Te vorderen inzake ESF-projecten**

|                                                               | 31.12.2003     | 31.12.2002     |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                               | €              | €              |
| Te vorderen door Arbeidsvoorziening in haar rol als aanvrager | 2.357.781      | 13.382.987     |
| Af: voorziening wegens mogelijke oninbaarheid                 | -1.850.000     | -12.500.000    |
|                                                               | <u>507.781</u> | <u>882.987</u> |

**6. Vorderingen verkoop Facent onderdelen**

|                                                                                          | 31.12.2003       | 31.12.2002       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                          | €                | €                |
| Op 14 februari 2004 ontvangen a.g.v. activa-passiva transactie Facent-onderdeel Werklinq | 2.860.000        | 2.884.866        |
| Op 26 februari 2004 ontvangen a.g.v. activa-passiva transactie Facent-onderdeel Locant   | 49.081           | 49.081           |
| Op 12 mei 2004 ontvangen a.g.v. activa-passiva transactie Facent-onderdeel Talenter      | 15.513           | 27.361           |
|                                                                                          | <u>2.924.594</u> | <u>2.961.308</u> |

**7. Overige vorderingen en overlopende activa**

|                                                                     | 31.12.2003       | 31.12.2002       |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                     | €                | €                |
| Verkoopopbrengst verkocht pand                                      | 742.000          | 1.458.345        |
| Te vorderen premies ziektekosten                                    | 461.515          | 143.048          |
| Te vorderen huur                                                    | 412.793          | 53.521           |
| Terugvordering afkoop beheerovereenkomst                            | 241.500          | 0                |
| Terug te ontvangen afvloeiingsregelingen                            | 231.795          | 0                |
| Schade-uitkering verzekeringsmaatschappij                           | 159.767          | 263.908          |
| Voorschotten aan personeel                                          | 54.674           | 32.315           |
| Rente                                                               | 35.990           | 151.709          |
| Nog te ontvangen liquidatiesaldo Stichting Dienstverlening Rijnmond | 29.976           | 0                |
| Betaalde waarborgsommen                                             | 862              | 1.770            |
| Uitkering liquidatiesaldo vastgoed-stichtingen                      | 0                | 461.090          |
| Overige vorderingen en overlopende activa                           | <u>455.850</u>   | <u>577.878</u>   |
|                                                                     | <u>2.826.722</u> | <u>3.143.584</u> |
| Af: voorziening wegens dubieuze vordering                           | -241.500         | 0                |
|                                                                     | <u>2.585.222</u> | <u>3.143.584</u> |

**8. Liquide middelen**

|                                           | 31.12.2003         | 31.12.2002         |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                           | €                  | €                  |
| Rekening-courant Ministerie van Financiën | 84.012.303         | 97.624.230         |
| Deposito's                                | 25.982.000         | 77.320.000         |
| Banken                                    | 3.244.542          | 1.884.920          |
| Beleggingsrekening ABP (obligaties)       | 574.932            | 562.005            |
| Kas                                       | 0                  | 806                |
|                                           | <u>113.813.777</u> | <u>177.391.961</u> |

De geldmiddelen in rekening courant met het Ministerie van Financiën zijn beschikbaar onder toestemming van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Deze middelen zijn niet rentedragend voor Arbeidsvoorziening. Op 17 december 2003 heeft SZW € 103 miljoen gestort op de Rekening-courant bij het Ministerie van Financiën.

De specificatie van de deposito's is als volgt:

|                        | Einddatum | Rente % | Bedrag            |
|------------------------|-----------|---------|-------------------|
|                        |           |         | €                 |
| Call deposito ING Bank | Dagbasis  | 1,60    | 4.752.000         |
| CenE Bankiers          | Wekelijks | 2,50    | 10.000.000        |
| CenE Bankiers          | Wekelijks | 2,00    | 11.230.000        |
|                        |           |         | <u>25.982.000</u> |

## 9. Verstrekte voorschotten Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid

Vanaf 2001 heeft het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid het vermogenstekort van Arbeidsvoorziening gefinancierd. De financiering bestaat uit de volgende delen:

|                                                                                                                                                 | 2001 e.v.          |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                 | €                  | €                         |
| Stand per 1 januari 2001                                                                                                                        |                    | 0                         |
| In 2001 ontvangen voorschotten voor liquidatie Arbeidsvoorziening als geheel                                                                    |                    | 207.377.559               |
| In 2001 gefinancierd ten behoeve van afwikkeling Arbeidsvoorziening                                                                             |                    | 146.117.230               |
|                                                                                                                                                 |                    | <u>353.494.789</u>        |
| In 2001 op verzoek van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid als transformatiekosten doorbetaald aan KLIQ en Centrum Vakopleiding |                    | -11.253.749               |
| Stand per 1 januari 2002                                                                                                                        |                    | <u>342.241.040</u>        |
| Administratieve verrekening SAV-verplichtingen                                                                                                  | 30.065.113         |                           |
| Administratieve verrekening BBSW-verplichtingen                                                                                                 | 13.077.491         |                           |
| Te weinig ontvangen op overdracht vorderingen op N.V. KLIQ                                                                                      | <u>-437.236</u>    |                           |
|                                                                                                                                                 |                    | 42.705.368                |
| Transformatiekosten Facent                                                                                                                      | -11.169.175        |                           |
| Effect eindverantwoording transformatiekosten 2000 tot en met 2002                                                                              | <u>-1.008.394</u>  |                           |
|                                                                                                                                                 |                    | -12.177.569               |
| Af: vastgestelde rijksbijdrage 2002                                                                                                             |                    | -89.585.385               |
| Stand per 1 januari 2003                                                                                                                        |                    | <u>283.183.454</u>        |
| In 2003 ontvangen voorschot                                                                                                                     | 103.000.000        |                           |
| Af: vast te stellen rijksbijdrage 2003                                                                                                          | <u>-69.725.344</u> |                           |
|                                                                                                                                                 |                    | 33.274.656                |
| Totaal ontvangen voorschotten per 31 december 2003                                                                                              |                    | <u><u>316.458.110</u></u> |

In artikel 8 van de Regeling afwikkeling Arbeidsvoorziening is bepaald, dat Arbeidsvoorziening een rijksbijdrage krijgt ten behoeve van de kosten van de haar opgelegde taken. Deze rijksbijdrage wordt achteraf vastgesteld aan de hand van de jaarrekening over het betrokken kalenderjaar. Vooruitlopend op de formele vaststelling van de rijksbijdrage, is het bedrag benodigd voor de afwikkeling van Arbeidsvoorziening verwerkt in de staat van baten en lasten, en in mindering gebracht op de reeds door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid verstrekte voorschotten.

10. Langlopende schulden

|                                                 | Rentevoet   | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|-------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
|                                                 |             | €          | €          |
| Leaseverplichting onroerend goed                | 7,57%-7,90% | 0          | 12.769.434 |
| Hypothecaire geldleningen:                      |             |            |            |
| ABN-Amro Bank pand Leiderdorp                   | 5,85%       | 0          | 7.768.967  |
| ABN-Amro Bank pand Etten-Leur                   | 5,85%       | 0          | 6.703.127  |
| CenE pand Middelburg                            |             | 0          | 1.057.385  |
|                                                 |             | 0          | 15.529.479 |
| Vervroegde aflossingen:                         |             |            |            |
| Leaseverplichting onroerend goed                | 7,57%-7,90% | 10.963.354 | 0          |
| ABN-Amro Bank pand Leiderdorp                   | 3,08%       | 7.768.967  | 0          |
| ABN-Amro Bank pand Etten-Leur                   | 3,08%       | 6.703.127  | 0          |
| CenE pand Middelburg                            | 2,86%       | 1.054.856  | 0          |
| Hypothecaire geldlening CenE Bankiers ex Huvema |             | 0          | 30.357.896 |
| Hypothecaire geldlening Friesland Bank          |             | 0          | 7.381.007  |
|                                                 |             | 26.490.304 | 37.738.903 |
| Totaal langlopende schulden                     |             | 26.490.304 | 66.037.816 |
| Waarvan resterende looptijd langer dan 5 jaar   |             | 0          | 0          |

Arbeidsvoorziening en de besturen van de stichtingen zijn voornemens de gehele onroerend-goed portefeuille in 2004 af te stoten.

De leaseverplichtingen onroerend goed betreffen twee huurpanden te Heerlen en Den Haag met koopoptie die zijn geactiveerd onder de materiële vaste activa. In de loop van 2004 zal Arbeidsvoorziening naar verwachting deze panden kopen om ze vervolgens direct daarna weer te verkopen.

- a. Op het pand te Heerlen heeft Arbeidsvoorziening een 30 jarige huurovereenkomst afgesloten, eindigend op 15 oktober 2024, met het recht tot koop in 2004, 2014 en 2024. De restwaarde op 15 oktober 2024 bedraagt € 544.536.
- b. Op het pand te Den Haag heeft Arbeidsvoorziening een 20 jarige huurovereenkomst afgesloten, eindigend op 1 december 2015, met het recht tot koop in 2005 en 2015. De restwaarde op 1 december 2015 bedraagt € 3.017.638.

Ter financiering van de aankoop van het pand te Leiderdorp heeft de ABN-AMRO Bank op 1 april 2001 Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra een 20 jarige lening verstrekt. De aflossingsverplichting bedraagt de eerste vijf jaar € 254.026 per jaar. Als zekerheid zijn de huurovereenkomsten als onderpand verstrekt.

Ter financiering van de aankoop van het pand te Etten-Leur heeft de ABN-AMRO Bank op 1 april 2001 Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra een 20 jarige lening verstrekt. De aflossingsverplichting bedraagt de eerste vijf jaar € 219.176 per jaar. Als zekerheid zijn de huurovereenkomsten als onderpand verstrekt.

Ter financiering van de aankoop van het pand te Middelburg heeft CenE Bankiers op 1 mei 1995 Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg een 20-jarige roll-over-lening verstrekt. Renteaanpassing vindt plaats per 1 februari en 1 augustus van elk jaar. Als zekerheid is een eerste hypothecaire inschrijving van € 1.227.391 op de onroerende zaak verstrekt. Voorts zijn de huurvorderingen verpand. De aflossingsverplichting voor 2004 bedraagt circa € 35.000.

**11. Te betalen aan derden inzake ESF-projecten**

Uit hoofde van door Arbeidsvoorziening aangevraagde ESF-projecten, waarbij Arbeidsvoorziening de rol van begunstigde heeft, bestaan de financiële verplichtingen uit te betalen slotbetalingen op eindbeschikte ESF-projecten. Daarnaast is Arbeidsvoorziening in haar rol van uitvoerder contractuele relaties aangegaan waarop nog financiële verplichtingen rusten.

**12. Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Af te dragen loonheffing

Te betalen pensioenpremies en premies sociale verzekering

| 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|------------|------------|
| €          | €          |
| 0          | 978.780    |
| 0          | 658.782    |
| 0          | 1.637.562  |

**13. Schuld aan CWI**

Schuld per 31 december

Af: afrekening inzake BBSW-verplichtingen

Af: aflossing rekening-courant positie

Verschuldigd per 31 december

| 31.12.2003  | 31.12.2002  |
|-------------|-------------|
| €           | €           |
| 28.580.568  | 41.658.059  |
| -5.589.566  | -13.077.491 |
| -22.989.891 | 0           |
| 1.111       | 28.580.568  |

**14. Schuld aan SZW inzake ESF**

Schuld aan Agentschap inzake ESF-projecten

Schuld in rekening-courant als gevolg van overdracht per 1 april 2001 van de beschikkende taken inzake het ESF programma 1994-1999

| 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|------------|------------|
| €          | €          |
| 0          | 23.361.825 |
| 0          | 20.303.484 |
| 0          | 43.665.309 |

De schuld inzake ESF-projecten van € 23,4 mln is in zijn geheel op 26 november 2003 afgelost.

De schuld als gevolg van de overdracht van ESF aan het Agentschap per 1 april 2001 is in zijn geheel op 29 december 2003 afgelost.

Op 23 december 2003 heeft Arbeidsvoorziening een brief aan SZW geschreven. Arbeidsvoorziening verzoekt hierin SZW na aflossing van alle ESF-schulden aan SZW finale kwijting en vrijwaring voor verdere ESF-aanspraken of verrekeningen. SZW heeft deze brief voor akkoord getekend.

**15. Kortlopend deel langlopende schulden**

Normale aflossingen op leaseverplichtingen

Aflossing hypothecaire geldlening CenE Bankiers

Aflossing hypothecaire geldleningen stichtingen

| 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|------------|------------|
| €          | €          |
| 249.189    | 314.460    |
| 0          | 3.162.281  |
| 0          | 503.847    |
| 249.189    | 3.980.588  |

**16. Overige schulden en overlopende passiva**

|                                                                                    | 31.12.2003        | 31.12.2002        |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                    | €                 | €                 |
| Te betalen aan ABP inzake boete uittrekking Talenter en Locant                     | 3.169.193         | 2.671.193         |
| Te betalen inzake aan Talenter afgegeven omzetgarantie                             | 1.222.475         | 0                 |
| Nog te betalen inzake gemeente Amsterdam "Inzet Zuid-Oost" en "IDA"                | 1.472.000         | 0                 |
| Niet opgenomen vakantiedagen herplaatsers (inclusief sociale lasten)               | 780.000           | 3.300.000         |
| Vooruitgefactureerde huur                                                          | 514.126           | 708.657           |
| Afvloeiingskosten herplaatsers                                                     | 488.798           | 724.112           |
| Nog te betalen kosten voor begeleiding herplaatsers                                | 484.175           | 242.458           |
| Nog te betalen automatiseringskosten                                               | 299.951           | 816.910           |
| Inhuur externen                                                                    | 267.196           | 388.513           |
| Vakantiegeldverplichtingen etc.                                                    | 251.305           | 1.085.579         |
| Te betalen uitkeringen WW/BW                                                       | 233.990           | 182.635           |
| Accountantskosten                                                                  | 186.070           | 318.731           |
| Te betalen ANW-hiaat                                                               | 183.565           | 0                 |
| Nog af te wikkelen posten Landelijk Bureau Kunsten en Media                        | 181.226           | 396.903           |
| Te betalen kosten ontmanteling vaste-telefonienetwerk                              | 151.796           | 500.000           |
| Te betalen rentekosten                                                             | 116.636           | 167.694           |
| Te betalen wachgeldverplichtingen                                                  | 107.000           | 0                 |
| Huisvestingskosten                                                                 | 91.729            | 814.529           |
| Te verrekenen servicekosten en overige huisvestingskosten                          | 53.894            | 0                 |
| Premies ziektekostenverzekering                                                    | 45.615            | 418.169           |
| Storting SZW in verband met boedelscheiding CWI (terugbetaald op 25 augustus 2003) | 0                 | 30.000.000        |
| Afwikkeling regeling doelvergoeding                                                | 0                 | 363.107           |
| Te betalen kosten mediation                                                        | 0                 | 165.037           |
| Advieskosten inzake overdracht pensioenen                                          | 0                 | 156.198           |
| Overige posten                                                                     | 395.534           | 313.083           |
| <b>Totaal</b>                                                                      | <b>10.696.274</b> | <b>43.733.508</b> |

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN****a. Raming resultaat vereffening van Arbeidsvoorziening**

Ten behoeve van de volledige afwikkeling van Arbeidsvoorziening is hieronder de raming opgenomen van de na 2003 nog verwachte baten en lasten en de uit de vereffening voortkomende kasstromen.

| Raming baten en lasten vereffening                          | T/m 30-09-2004 | 1-10-2004 tm 2005 | 2006 e.v. | Totaal    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------|-----------|
|                                                             | x € 1.000      | x € 1.000         | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Boekresultaat verkopen vastgoed                             | 0              | 0                 | 0         | 0         |
| Huuropbrengsten vastgoed                                    | 1.275          | 0                 | 0         | 1.275     |
| Totaal baten                                                | 1.275          | 0                 | 0         | 1.275     |
| Personeelskosten                                            | 7.997          | 116               | 0         | 8.113     |
| Wachtgelduitkeringen <sup>1</sup>                           | 4.315          | 6.725             | 21.560    | 32.600    |
| Uitkeringen WW/BW <sup>2</sup>                              | 4.210          | 7.219             | 36.681    | 48.110    |
| Externen                                                    | 4.103          | 300               | 0         | 4.403     |
| Overhead                                                    | 1.960          | 102               | 0         | 2.062     |
| Afkoop- en leegstandskosten                                 | 3.498          |                   | 0         | 3.498     |
| Juridische procedures tegen Arbeidsvoorziening <sup>3</sup> | 4.000          | 7.000             | 4.000     | 15.000    |
| Archief                                                     | 204            | 36                | 0         | 240       |
| Totaal lasten                                               | 30.286         | 21.498            | 62.241    | 114.025   |
| Totaal vereffeningskosten                                   | 29.011         | 21.498            | 62.241    | 112.750   |

ad 1. De hoogte van de raming voor wachtgelduitkeringen is gebaseerd op een individuele berekening, rekening houdende met salaris, leeftijd en diensttijd. Er is geen rekening gehouden met indexatie, instroom binnen de expiratietermijn (terugkeer na werk en/of WAO-uitkering in de wachtgeldregeling) en uitstroombfactoren waaronder de kans op het vinden van werk. Arbeidsvoorziening kent een niet in te schatten potentiële verplichting voor ex-werknemers van voor de reorganisatie 2000.

ad 2. De raming voor uitkeringen WW/BW is gebaseerd op de Regeling Bovenwettelijke uitkering bij Werkloosheid (BW) en er is op persoonsniveau een calculatie beschikbaar van looptijd (maximaal tot en met 2027) en hoogte van de uitkering WW- en BW-uitkeringen. Hierbij is rekening gehouden met een inverdieneffect als gevolg van het geheel of gedeeltelijk stopzetten van de bovenwettelijke uitkering WW, bijvoorbeeld als gevolg van het vinden van een betaalde baan. ER is geen indeaxtie toegepast. De uitstroombpercentages zijn door Arbeidsvoorziening geschat. De schatting is gebaseerd op percentages zoals het UWV die hanteert en informatie van CWI. De hoogte van de verwachte kosten is beïnvloed door herplaatsers, die ziek zijn en ouder zijn dan 45 jaar met relatief hoge salarissen.

ad 3. De juridische vorderingen t.l.v. Arbeidsvoorziening zijn gebaseerd op de ingeschatte consequenties van verschillende juridische procedures tegen Arbeidsvoorziening.

**Raming toekomstige kasstromen vanaf 2004**

|                                                                               | x € 1.000 | x € 1.000 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Totaal vereffeningskosten                                                     |           | -112.750  |
| Ontvangsten uit verkopen vastgoed                                             | 43.300    |           |
| Aflossingen langlopende schulden                                              | -26.490   |           |
|                                                                               |           | 16.810    |
| Ontvangsten op langlopende vorderingen                                        | 235       |           |
| Ontvangsten op kortlopende vorderingen                                        | 9.783     |           |
| Betalingen op kortlopende schulden                                            | -17.950   |           |
|                                                                               |           | -7.931    |
| Netto kasstroom                                                               |           | -103.871  |
| Liquide middelen per 31 december 2003                                         |           | 113.814   |
|                                                                               |           | 9.943     |
| Af: claimreserve                                                              |           | -9.000    |
| Geschat saldo aan liquide middelen ultimo vereffening (naar verwachting 2027) |           | 943       |

Inherent aan de vereffening van Arbeidsvoorziening kunnen in de toekomst nog verplichtingen opkomen, die nog niet bekend en voorzien zijn. Op grond van de ervaringen tot heden is een claimreserve van € 9 mln opgenomen.

**b. Overige verplichtingen / garanties**

Arbeidsvoorziening heeft voor 2 panden een bedrag van ca. € 1,2 miljoen aan lopende huurverplichtingen over de jaren 2003 tot en met 2008, waar geen huurinkomsten tegenover staan.

Mede in verband met de overdracht van huurovereenkomsten (aan voormalige organisatie-onderdelen) heeft Arbeidsvoorziening per 31 december 2003 16 bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 624.268.

Per 31 december 2003 waren er nog 3 leasecontracten voor auto's met een maandlast van € 3.453.

Arbeidsvoorziening heeft zich garant gesteld voor mogelijke vennootschapsbelastingsschulden van de in het eerste halfjaar 2003 ontbonden huisvestingsstichtingen 'Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Amersfoort' en 'Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Hengelo'.

Ter zake de afwikkeling onroerend-goed-stichtingen is er een aantal geschillen met Malieschild B.V. Ter zake zijn over en weer vorderingen ingesteld. Arbeidsvoorziening heeft een bankgarantie afgegeven van € 650.000 ter opheffing van de beslagen. Met Malieschild B.V. lopen verder nog 2 twintig-jarige beheerovereenkomsten, waarvan er één vanaf 1995 en één vanaf 2000.

Als gevolg van een juridisch geschil met Malieschild B.V. en en haar zustervenootschap Schild Holland Fonds B.V. zal de 'Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg' uit de in 2004 te realiseren verkoopopbrengst van het pand € 325.000 op een derdenrekening zetten.

Aan de koper van het bedrijfsonderdeel Talenter is een omzetgarantie afgegeven. Voor het jaar 2004 bedraagt deze naar verwachting maximaal € 0,32 miljoen.

### c. Niet uit de balans blijvende rechten

- I. Niet uit de balans blijkt het recht op eventuele terugbetalingen van de subsidieregeling uit de jaren negentig voor Centra voor Beroepsoriëntatie en Beroepsopleiding. Een terugbetaling betreft de ontvangst van de gemeente Amsterdam en er lopen nog juridische procedures met de gemeenten Nijmegen, Den Haag en Eindhoven.
- II. Bij de verkoop van de volgende panden is een antispeculatiebeding bedongen. Bij verkoop voor de expiratedatum krijgt Arbeidsvoorziening het overeengekomen percentage van de meeropbrengst.

|                    |                          | Looptijd t/m | Factor |
|--------------------|--------------------------|--------------|--------|
| 1 Etten-Leur       | Vincent van Goghplein 37 | 29-03-2005   | 33%    |
| 2 Hulst            | Steenstraat 37           | 01-04-2005   | 33%    |
| 3 Oosterwolde      | Brinkstraat 10           | 15-05-2005   | 33%    |
| 4 Almere           | Hoekmanstraat 1 - 3      | 31-07-2005   | 33%    |
| 5 Amsterdam        | Turbinestraat 12         | 01-10-2005   | 33%    |
| 6 Eindhoven        | Ruysdaelbaan 7           | 31-12-2005   | 33%    |
| 7 's-Hertogenbosch | Hedikhuizerweg 3         | 31-01-2006   | 33%    |
| 8 Nijmegen         | Energieweg 25            | 03-04-2006   | 33%    |
| 9 Lelystad         | Vaartweg 67              | 05-05-2006   | 33%    |
| 10 Hoogeveen       | Kerkstraat 38 A          | 02-06-2006   | 33%    |
| 11 Apeldoorn       | Stadh. molenweg 31       | 19-09-2006   | 33%    |
| 12 Almelo          | Cesar Franckstraat 1     | 29-12-2006   | 33%    |
| 13 Lemmer          | Wiepke Hofstraat 5       | 01-01-2007   | 33%    |
| 14 Almkerk         | Voorstraat 7A            | 01-05-2007   | 33%    |
| 15 Beilen          | Ettenstraat 9            | 06-05-2007   | 33%    |
| 16 Middelburg      | Balans 25                | 30-05-2007   | 33%    |
| 17 Valkenburg      | Stationsstraat 17        | 01-06-2007   | 33%    |
| 18 Coevorden       | Bentheimerstraat 53      | 01-06-2007   | 33%    |
| 19 Heerenveen      | P.J. Troelstralaan 2     | 31-10-2007   | 33%    |
| 20 Marum           | Wendsteinweg 15          | 01-11-2007   | 33%    |
| 21 Zierikzee       | Oude Haven 15            | 20-12-2007   | 33%    |
| 22 Arnhem Oost     | Kramersgildeplein 3      | 27-12-2007   | 50%    |
| 23 Epe             | Willem Tellstraat 17     | 24-01-2008   | 33%    |
| 24 Alkmaar         | Achter de Vest 1         | 30-01-2008   | 33%    |
| 25 Leeuwarden      | Anne Wadmanwei 6         | 31-01-2008   | 33%    |
| 26 Emmen           | Anna Palownalaan 1-3     | 31-01-2008   | 33%    |
| 27 Middelburg      | Kleverskerkweg 17        | 30-05-2008   | 33%    |
| 28 Emmeloord       | Kon. Julianastraat 2-6   | 17-06-2008   | 33%    |
| 29 Venlo           | Kazernestraat 20         | 30-06-2008   | 50%    |
| 30 Gorinchem       | Colvenierstraat 1        | 29-09-2008   | 33%    |
| 31 Delft           | Nieuwelaan 78            | 31-10-2008   | 33%    |
| 32 Zwolle          | Energieweg 7             | 09-05-2013   | 50%    |

- III. Indien voor 31 januari 2006 wordt gestart met de uitbreiding van het pand Hedikhuizerweg 3 te 's-Hertogenbosch, is koper voor het te bebouwen terreinoppervlakte boven de 1200 m<sup>2</sup> een vergoeding aan Arbeidsvoorziening verschuldigd van € 100 per vierkante meter tot een maximum van € 180.000.
- IV. Bij de verkoop van het pand Galmanpad 3 te Meppel is bedongen dat koper gehouden is een bedrag van € 75.000 te betalen aan Arbeidsvoorziening indien voor 10 oktober 2007 wordt overgegaan tot gestapelde bouw op het verkochte.
- V. Een eventueel batig saldo van de exploitatiekosten en berekende voorschotten betreffende het pand te Heerlen komt bij het uitoefenen van de koopoptie ten gunste van Arbeidsvoorziening.

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

## 17. Overige baten

|                         | 2003             | 2002              |
|-------------------------|------------------|-------------------|
|                         | €                | €                 |
| Huurbaten               | 7.862.274        | 13.171.642        |
| Detacheringsopbrengsten | 460.166          | 3.051.623         |
| Opbrengst C.B.B. panden | 350.000          | 784.071           |
|                         | <u>8.672.440</u> | <u>17.007.336</u> |

## 18. Personeelskosten

|                                                     | 2003              | 2002              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | €                 | €                 |
| Afvloeiingskosten:                                  |                   |                   |
| - FPU                                               | 14.488.089        | 430.381           |
| - Global View Management (implacement)              | 5.784.519         | 0                 |
| - Afkoop bovenwettelijke uitkeringen                | 3.142.647         | 0                 |
| - Afkoop loonsuppleties etc.                        | 2.123.351         | 0                 |
| - Terugbetalingen in kader personele regelingen     | -397.315          | 0                 |
| Totaal afvloeiingskosten                            | <u>25.141.291</u> | <u>430.381</u>    |
| Salariskosten van m.n. herplaatsters                | 14.676.050        | 35.105.694        |
| Wachtgelduitkeringen en tegemoetkoming ziektekosten | 5.230.438         | 5.246.380         |
| Kosten outplacementbureau's                         | 3.982.798         | 6.738.440         |
| Pensioenlasten                                      | 2.594.114         | 7.583.493         |
| Uitkeringen WW/BW                                   | 1.375.738         | 787.972           |
| Sociale lasten                                      | 968.860           | 4.472.007         |
| Ontslagcommissie                                    | 365.428           | 0                 |
| Overige personeelskosten en inhoudingen             | <u>757.250</u>    | <u>2.374.457</u>  |
|                                                     | <u>55.091.967</u> | <u>62.738.824</u> |
| Externen:                                           |                   |                   |
| - Financien                                         | 1.740.231         | 2.467.365         |
| - Vastgoed                                          | 1.137.889         | 2.795.201         |
| - P&O                                               | 744.424           | 772.586           |
| - Bestuurders                                       | 734.372           | 514.236           |
| - Juridisch                                         | 671.767           | 304.304           |
| - ESF                                               | 618.399           | 2.020.022         |
| - Archief                                           | 490.445           | 532.819           |
| - Secretariaat                                      | 177.477           | 134.718           |
| - Facent                                            | 42.405            | 297.110           |
| Totaal externen                                     | <u>6.357.409</u>  | <u>9.838.361</u>  |
| Totaal Personeelskosten                             | <u>61.449.376</u> | <u>72.577.185</u> |

De post afvloeiingskosten betreft de effecten van ingezet beleid op herplaatsers om in de toekomst hoge kosten uit hoofde van WW/Bovenwettelijke WW te voorkomen. Het aantal werknemers in vaste dienst ultimo 2003 is als volgt te specificeren:

|                                               | <u>Aantal</u> | <u>FTE</u> |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|
| Herplaatsers                                  | 224           | 191        |
| Concern                                       | 5             | 5          |
| Totaal Arbeidsvoorziening                     | <u>229</u>    | <u>196</u> |
| Het verloop van de herplaatsers is als volgt. |               |            |
| Aantal per 1 januari 2001                     | 511           |            |
| Instroom per 1 september 2001                 | 579           |            |
| Instroom per 1 december 2001                  | 247           |            |
| Af: totale uitstroom 2001                     | <u>-298</u>   |            |
| Aantal per 31 december 2001                   | 1.039         |            |
| Af: totale uitstroom 2002                     | <u>-338</u>   |            |
| Aantal per 31 december 2002                   | 701           |            |
| Af: totale uitstroom 2003                     | <u>-477</u>   |            |
| Aantal per 31 december 2003                   | <u>224</u>    |            |

Op 1 januari 2004 zijn er nog eens 50 herplaatsers uitgestroomd, zodat er per die datum nog 174 herplaatsers over zijn.

#### 19. Boekresultaat / waardeverminderingen materiële vaste activa

|                                            | <u>2003</u>      | <u>2002</u>        |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------|
|                                            | <u>€</u>         | <u>€</u>           |
| Afwaardering tot lagere verkoopopbrengst   | 15.332.353       | 0                  |
| Boekverlies verkoop materiële vaste activa | 8.762.608        | 463.750            |
| Boekwinst verkoop materiële vaste activa   | -21.880.344      | -11.521.675        |
| Overige bedrijfsmiddelen                   | 0                | 88.260             |
|                                            | <u>2.214.617</u> | <u>-10.969.665</u> |

**20. Overige bedrijfskosten**

|                                                                                                                                               | 2003              | 2002              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                               | €                 | €                 |
| Afkoop huurverplichtingen en leegstandskosten panden                                                                                          | 4.806.228         | 13.252.442        |
| Kantoor- en automatiseringskosten                                                                                                             | 4.710.440         | 3.362.743         |
| Kosten afgewikkelde juridische claims                                                                                                         | 3.224.852         | 3.408.301         |
| Opbouw en gereed maken archief t.b.v. overdracht aan CWI en SZW                                                                               | 1.455.662         | 2.116.013         |
| Nagekomen lasten resp. baten verkoop onderdelen Facent (o.a. afgegeven omzetgarantie Talenter)                                                | 1.219.767         | -821.647          |
| Belastingadvieskosten                                                                                                                         | 472.932           | 711.293           |
| Makelaars- en notariskosten                                                                                                                   | 280.806           | 0                 |
| Accountantskosten:                                                                                                                            |                   |                   |
| - Controle boekjaar                                                                                                                           | 242.132           | 336.280           |
| - Controle vorig boekjaar                                                                                                                     | 202.154           | 356.201           |
| - Transformatiekosten                                                                                                                         | 65.402            | 54.386            |
| - ESF overdracht                                                                                                                              | 0                 | 119.000           |
| - Onderzoek                                                                                                                                   | 39.303            | 25.341            |
| Werkzaamheden ten behoeve van verantwoording transformatiekosten                                                                              | 206.935           | 0                 |
| Afbouwen vaste-telefonieverbindingen                                                                                                          | 151.796           | 500.000           |
| Kosten Co-financiering ESF                                                                                                                    | 76.176            | 293.454           |
| Onderzoeks- en advieskosten                                                                                                                   | 26.199            | 277.426           |
| Teruggave BTW pro rata over voordruk                                                                                                          | -390.401          | -573.068          |
| Mutatie afwaardering vordering Dehullu (Facent)                                                                                               | -197.961          | 197.961           |
| Te hoog opgenomen schuld leaseverplichtingen                                                                                                  | -2.320.341        | 0                 |
| Resultaat ESF posities inclusief mutatie voorziening mogelijke oninbaarheid van vorderingen inzake ESF-projecten uit hoofde van aanvragersrol | -3.544.586        | 13.861.472        |
| Claim bij Facent door N.V. KLIQ inzake uitrol kantoorautomatisering                                                                           | 0                 | 4.000.000         |
| Effect eindverantwoording transformatiekosten 2000 tot en met 2002                                                                            | 0                 | -1.008.394        |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                        | 196.682           | 2.176.631         |
|                                                                                                                                               | <u>10.924.177</u> | <u>42.645.835</u> |

**21. Financiële baten en lasten**

|                                                            | 2003              | 2002              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                            | €                 | €                 |
| <b>Financiële baten</b>                                    |                   |                   |
| Ontvangen rente op deposito's                              | 937.901           | 446.346           |
| Ontvangen rente op callgelden                              | 229.787           | 561.833           |
| Overige rentebaten                                         | 61.324            | 259.898           |
|                                                            | <u>1.229.012</u>  | <u>1.268.077</u>  |
| <b>Financiële lasten</b>                                   |                   |                   |
| Extra rente CenE Bankiers ivm vervroegde aflossing         | 1.906.309         | 0                 |
| Hypotheekrente CenE Bankiers                               | 1.664.941         | 2.016.429         |
| Rente leasepanden                                          | 886.311           | 0                 |
| Rente hypothecaire leningen stichtingen                    | 517.301           | 826.061           |
| Hypotheekrente Frieslandbank                               | 29.411            | 309.190           |
| Rente te laat betaalde afkoopsommen Loyalis                | 19.567            | 0                 |
| Overige rentelasten                                        | 14.786            | 277.292           |
| Terugbetaalde rente op te hoge voorlopige koopsom Werklinq | 0                 | 178.471           |
|                                                            | <u>5.038.626</u>  | <u>3.607.443</u>  |
| Saldo financiële baten en lasten                           | <u>-3.809.614</u> | <u>-2.339.366</u> |



**ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2003**

voor formele vaststelling rijksbijdrage

| PASSIEF                                      | verwijzing<br>toelichting | 31.12.2003         | 31.12.2002         |
|----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
|                                              |                           | €                  | €                  |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>                        |                           |                    |                    |
| Vermogenstekort                              | 23                        | -193.766.018       | -193.766.018       |
| Verstrekte voorschotten Ministerie van SZW   |                           | <u>316.458.110</u> | <u>283.183.454</u> |
|                                              |                           | 122.692.092        | 89.417.436         |
| <b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>                  |                           |                    |                    |
| Leaseverplichtingen onroerend goed           |                           | 0                  | 12.769.434         |
| Hypothecaire geldleningen                    |                           | 0                  | 37.738.903         |
| Vervroegde aflossingen                       |                           | <u>10.963.354</u>  | <u>0</u>           |
|                                              | 24                        | 10.963.354         | 50.508.337         |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                  |                           |                    |                    |
| Crediteuren                                  |                           | 5.498.135          | 6.614.250          |
| Te betalen aan derden inzake ESF-projecten   |                           | 1.240.095          | 4.943.323          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |                           | 0                  | 1.637.562          |
| Schuld aan CWI                               |                           | 1.111              | 28.580.568         |
| Schuld aan N.V. Kliq                         |                           | 197.730            | 1.630.696          |
| Schuld aan Centrum Vakopleiding              |                           | 0                  | 2.711.560          |
| Schuld aan SZW inzake ESF                    |                           | 0                  | 43.665.309         |
| Schuld aan groepsmaatschappijen              | 25                        | 5.435.955          | 0                  |
| Kortlopend deel langlopende schulden         |                           | 249.189            | 3.476.741          |
| Overige schulden en overlopende passiva      |                           | <u>9.680.534</u>   | <u>42.759.530</u>  |
|                                              |                           | 22.302.749         | 136.019.539        |
|                                              |                           | <u>155.958.195</u> | <u>275.945.312</u> |

# ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2003

|                                                        | Realisatie<br>2003<br>€ | Realisatie<br>2002<br>€ |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                                           |                         |                         |
| Rijksbijdrage                                          | 69.725.344              | 89.585.385              |
| Overige baten                                          | 6.926.486               | 15.055.354              |
| Totaal baten                                           | 76.651.830              | 104.640.739             |
| <b>Lasten</b>                                          |                         |                         |
| Personeelskosten                                       | 61.449.376              | 72.577.185              |
| Boekwinst en waardevermindering materiële vaste activa | 7.029.526               | -10.206.008             |
| Overige bedrijfskosten                                 | 11.599.354              | 42.067.844              |
| Totaal lasten                                          | 80.078.256              | 104.439.021             |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                      |                         |                         |
| Rente baten en soortgelijke opbrengsten                | 1.158.226               | 1.227.676               |
| Rente lasten en soortgelijke kosten                    | -4.457.561              | -2.779.496              |
|                                                        | 3.299.335               | -1.551.820              |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>        | -127.091                | -1.350.102              |
| Resultaat deelnemingen                                 | 127.091                 | 1.350.102               |
| <b>Resultaat</b>                                       | 0                       | 0                       |

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS****22. Deelnemingen**

|                                                           | Vermogen<br>1.1.2003 | Resultaat<br>boekjaar | Vermogen<br>31.12.2003 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                           | €                    | €                     | €                      |
| St. Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra              | 382.595              | -382.595              | 0                      |
| St. Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg             | -24.331              | 509.351               | 485.020                |
| St. Exploitatie Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg | -292                 | 335                   | 43                     |
| Totaal vermogen deelnemingen                              | 357.972              | 127.091               | 485.063                |

Alle stichtingen zijn gevestigd te 's-Gravenhage.

Arbeidsvoorziening schrijft per 1 januari 2002 niet meer af op de niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa. In de jaarrekeningen van de stichtingen heeft dit nog wel plaatsgevonden. Dit leidt tot de volgende aanpassingen in de vermogens per 31 december 2003.

|                                                           | Vermogen vlgs.<br>jaarrekeningen | Vermogens-<br>aanpassing | Aangepast<br>vermogen |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                                                           | €                                | €                        | €                     |
| St. Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra              | 0                                | 0                        | 0                     |
| St. Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg             | -90.081                          | 575.101                  | 485.020               |
| St. Exploitatie Huisvesting Arbeidsvoorziening Middelburg | 43                               | 0                        | 43                    |
| Totaal vermogen deelnemingen per 31 december 2003         | -90.038                          | 575.101                  | 485.063               |

**23. Vermogenstekort**

|                                      | 2003         | 2002         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
|                                      | €            | €            |
| Vermogenstekort per 1 januari 2003   | -193.766.018 | -249.766.018 |
| Resultaat boekjaar                   | 0            | 0            |
| Bij: van SZW ontvangen inzake ESF    | 0            | 56.000.000   |
| Vermogenstekort per 31 december 2003 | -193.766.018 | -193.766.018 |

De Rijksbijdrage voor het begrotingsjaar 2002 is door de Minister middels zijn brief d.d. 1 december 2003 aan de Tweede Kamer definitief vastgesteld.

24. Langlopende schulden

|                                                 | Rentevoet   | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|-------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
|                                                 |             | €          | €          |
| Leaseverplichting onroerend goed                | 7,57%-7,90% | 0          | 12.769.434 |
| Vervroegde aflossingen:                         |             |            |            |
| Leaseverplichting onroerend goed                | 7,57%-7,90% | 10.963.354 | 0          |
| Hypothecaire geldlening CenE Bankiers ex Huvema |             | 0          | 30.357.896 |
| Hypothecaire geldlening Friesland Bank          |             | 0          | 7.381.007  |
|                                                 |             | 10.963.354 | 37.738.903 |
| Totaal langlopende schulden                     |             | 10.963.354 | 50.508.337 |
| Waarvan resterende looptijd langer dan 5 jaar   |             | 0          | 0          |

De leaseverplichtingen onroerend goed betreffen twee huurpanden te Heerlen en Den Haag met een koopoptie die zijn geactiveerd onder de materiële vaste activa.

- Op het pand te Heerlen heeft Arbeidsvoorziening een 30 jarige huurovereenkomst afgesloten, eindigend op 15 oktober 2024, met het recht tot koop in 2004, 2014 en 2024. De restwaarde op 15 oktober 2024 bedraagt € 544.536.
- Op het pand te Den Haag heeft Arbeidsvoorziening een 20 jarige huurovereenkomst afgesloten, eindigend op 1 december 2015, met het recht tot koop in 2005 en 2015. De restwaarde op 1 december 2015 bedraagt € 3.017.638.

De lening CenE Bankiers is in zijn geheel ultimo 2003 afgelost. De lening was in 1998 afgesloten met een looptijd van 20 jaar. Als belangrijkste zekerheid gold eerste hypotheekrecht van € 61.260.329 (f 135.000.000) op verworven en te verwerven onroerende zaken. Verder is pandrecht verstrekt voor de bij CenE-Bankiers aanwezige creditgelden, deposito's en spaargelden. De lening was (met boeterente) te allen tijde aflosbaar.

25. Schuld aan groepsmaatschappijen (stichtingen)

|                                                               | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                               | €          | €          |
| Schuld aan Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra | 8.533.255  | 0          |
| Af: reeds gefinancierd door Arbeidsvoorziening                | -3.097.300 | 0          |
|                                                               | 5.435.955  | 0          |

De huisvestingsstichtingen hebben gevolg gegeven aan het verzoek van Arbeidsvoorziening om alle onroerende zaken af te stoten. Hierdoor ontstaat er bij Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra een vermogens- en financieringstekort ten bedrage van € 8,36 mln. Op grond van de langlopende huurovereenkomsten is het tekort geclaimd bij Arbeidsvoorziening. Deze verplichting is door Arbeidsvoorziening opgenomen onder de kortlopende schulden.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

De niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn, op het hieronder vermelde na, identiek aan de in de toelichting op de geconsolideerde balans vermelde niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.

Arbeidsvoorziening heeft in 2000 een 20-jarig huurcontract afgesloten met de Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra voor het kantoorpand aan de Munnikenheiweg te Etten-Leur. De geïndexeerde jaarhuur per 1 januari 2004 bedraagt € 682.657. Het huurcontract loopt tot en met 1 juli 2020.

Arbeidsvoorziening heeft eveneens in 2000 met de Stichting Huisvesting Arbeidsvoorziening Vakcentra een 20-jarig huurcontract afgesloten voor het kantoorpand aan de Touwbaan te Leiderdorp. De geïndexeerde jaarhuur voor 2003 bedraagt € 807.793. Het huurcontract loopt tot en met 1 juli 2020.

## ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Zoetermeer, 27 mei 2004



Mr. R. J. Schimmelpenninck  
Bestuurder Arbeidsvoorziening

## OVERIGE GEGEVENS

### Resultaatbestemming

In artikel 8 van de Regeling Afwikkeling Arbeidsvoorziening is bepaald dat de Minister van Sociale Zaken jaarlijks de rijksbijdrage vaststelt aan de hand van de jaarrekening van het betrokken kalenderjaar. Bij overeenkomstige vaststelling blijft het resultaat over 2003 nihil bedragen.

De Rijksbijdrage voor het begrotingsjaar 2002 is door de Minister middels zijn brief d.d. 1 december 2003 aan de Tweede Kamer definitief vastgesteld. Hierdoor bedraagt het resultaat 2002 conform de jaarrekening nihil.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de jaarrekening 2003.

## Accountantsverklaring

### *Opdracht*

Wij hebben de jaarrekening 2003 van het zelfstandig bestuursorgaan Arbeidsvoorzieningsorganisatie in liquidatie te 's-Gravenhage gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de Bestuurder van het zelfstandig bestuursorgaan. 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 Bestuurder van het zelfstandig bestuursorgaan 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.

### *Bevindingen*

De in deze jaarrekening ter vergelijking opgenomen bedragen zijn ontleend aan de jaarrekening over het voorgaande boekjaar, waarbij een accountantsverklaring met beperking is verstrekt gelet op het belang van de volgende bevindingen:

#### "3. ESF

*3.1. De in de accountantsverklaring 2001 opgenomen bevindingen met betrekking tot ESF-projecten, waarvan de gevolgen ook hun weerslag hebben op de jaarrekening 2002, zijn:*

*"Het concernonderdeel ESF Nederland heeft gedurende 2000 en het eerste kwartaal 2001 geen financiële administratie gevoerd. In de loop van 2001 is gestart met reconstructie van de informatie inzake ESF- geld- en verplichtingenstromen. De administratieve organisatie rondom het geld- en verplichtingen beheer gedurende het jaar 2001 is echter niet zodanig geweest, dat een betrouwbare reconstructie van mutaties gewaarborgd is. Dientengevolge kunnen wij ons geen oordeel vormen over de juistheid en volledigheid van de overdracht van ESF-verplichtingen, geldstromen en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.*

*Einddeclaraties inzake ESF-subsidieprojecten van de eigen organisatie uit de programmaperiode 1994-1999 zijn door het Agentschap SZW voor een belangrijk deel in 2002 vastgesteld. De Bestuurder van de Arbeidsvoorzieningsorganisatie heeft de voorziening voor te verwachten lagere realisatie van deze ESF-projecten opnieuw vastgesteld. Hierdoor is aan de reeds gevormde voorziening NLG 123 miljoen (red. € 56 miljoen) toegevoegd. Als gevolg van de reconstructie van de financiële administratie van ESF-projecten bestaat geen zekerheid dat bij de bepaling van deze voorziening alle relevante projecten in aanmerking zijn genomen. De juiste hoogte van de voorziening voor ESF-risico's kan derhalve niet voldoende nauwkeurig worden bepaald."*

*Mutaties voorziening ESF projecten eigen organisatie.*

*In 2003 heeft een voortdurende afstemming plaatsgevonden met het Agentschap SZW. Deze afstemmingen hebben geleid tot een nader inzicht in de reeds vóór 2002 bestaande vorderingen op en schulden aan derden en het Agentschap SZW. De vorderingen op en schulden aan derden zijn in de jaarrekening 2002 verantwoord onder de balansposten "Te vorderen inzake ESF-projecten" respectievelijk "Te betalen aan derden inzake ESF-projecten". Voorts is de voorziening aangewend voor de afboeking van de per 31 december 2001 opgenomen vorderingen inzake ESF projecten, de terugbetalingen op ESF projecten, alsmede voor overige verrekeningen met het Agentschap SZW. Hiervoor was de voorziening niet toereikend. Het tekort ad € 1,6 miljoen is ten laste van de overige bedrijfskosten in de staat van baten en lasten 2002 gebracht.*

*Op grond van het voorgaande hebben wij ons geen oordeel kunnen vormen omtrent de juistheid en volledigheid van de onderscheidenlijke balansposten inzake ESF projecten per 31 december 2002 en de in de staat van baten en lasten verantwoorde last van € 3,1 miljoen.*

*3.2. In de rol van aanvrager heeft de Arbeidsvoorzieningsorganisatie per 31 december 2002 vorderingen op derden van in totaal € 13,4 miljoen. Omdat de invordering in de loop van het eerste kwartaal 2003 is gestart, wordt de mate van inbaarheid met name door de ouderdom van de vorderingen laag geschat. Om deze reden is ten laste van het resultaat een voorziening van € 12.500.000 wegens vermoedelijke oninbaarheid getroffen.*

*Wij hebben ons geen oordeel kunnen vormen omtrent de juistheid van de getroffen voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid".*

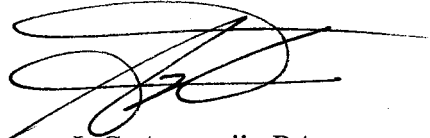
Vermelde omstandigheden doen zich op 31 december 2003 niet meer voor. Voorts zijn de financiële effecten van de in 2002 vermelde onzekerheden inmiddels bepaald op een bate van € 3.544.586. Deze bate is gepresenteerd bij punt 20 van de toelichting op de jaarrekening.

### *Oordeel*

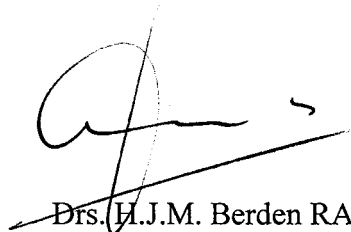
Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2003 en van het resultaat over 2003 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening van de Arbeidsvoorzieningswet 1996 en de verslaggevingsvereisten zoals opgenomen in de Regeling afwikkeling Arbeidsvoorzieningsorganisatie na SUWI. Tevens hebben wij vastgesteld dat de bestedingen van de middelen voldoen aan de rechtmatigheidsvereisten, zoals deze zijn gesteld in de wet- en regelgeving.

Breda, 27 mei 2004

**BDO Accountants**



L.C. Augustijn RA



Drs. H.J.M. Berden RA