

De directie van Werkpas Holding B.V.
T.a.v. de heer C. Boon
Postbus 297
2130 AG HOOFFDORP

Amsterdam, 6 april 2017

Referentie: 3005.C.16/26096

Geachte heer Boon,

Hierbij zenden wij u één door ons ondertekend exemplaar van onze controleverklaring bij het samengevatte jaarverslag en de jaarrekening 2016 van Werkpas Holding B.V. te Haarlem, alsmede twee exemplaren waarin verwezen wordt naar het door ons origineel getekende exemplaar. Tevens zenden wij u een door ons geïdentificeerd exemplaar van de jaarrekening.

Het door ons ondertekende exemplaar van de controleverklaring en het geïdentificeerde exemplaar van de jaarrekening zijn bestemd voor uw archief. De exemplaren van de controleverklaring waarin verwezen wordt naar het door ons origineel getekende exemplaar, zijn bestemd voor inbinding in de jaarrekening. Dit conform het advies van de beroepsorganisatie NBA ter vermijding van fraude met handtekeningen van accountants.

Wij geven u toestemming de controleverklaring met de tekst 'origineel getekend door' gedateerd op 12 april 2017 op te nemen in de samengevatte jaarrekening 2016. De jaarrekening dient te worden uitgebracht overeenkomstig het door ons geïdentificeerde exemplaar. Mocht het bestuur nog wijzigingen wensen aan te brengen, dan dienen wij hiervoor eerst toestemming te geven alvorens de controleverklaring mag worden ingebonden in de jaarrekening.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,
Dubois & Co. Registeraccountants

J.J.H.G. Stengs RA

Bijlagen

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865





WERKPAS HOLDING

Jaarverslag en jaarrekening 2016

Werkpas Holding B.V.

OPGESTELD DOOR:

Werkpas Holding B.V.

DATUM

12 april 2017

VOOR INFORMATIE:

Werkpas Holding B.V.

Adres: Spieringweg 835
2142 ED Cruquius
Telefoon: 023 - 54 34 767
Fax: 023 - 54 34 800
E-mail: info@paswerk.nl
Website: www.paswerk.nl

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 12 APR 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden



dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 12 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:





WERKPAS HOLDING

Inhoud

Voorwoord	1
Werkpas Holding B.V.	3
Geconsolideerde balans en verlies- en winstrekening	3
Weerstandsvermogen	5
Financiering en risicobeheer	6
Fiscale positie	7
Doorbelastingen	7
Bezoldiging	7
Werkdag B.V.	8
Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. ('Perspectief')	12
Pasmatch Personeelsdiensten B.V.	16
Werkpas B.V.	20
Werkbedrijf Haarlem B.V.	22

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 12 APR 2017

paraaf voor identificatiedoelen

Voorwoord

De werkbedrijven van Werkpas Holding B.V. hebben in 2016 een belangrijke bijdrage geleverd aan de uitdagingen van de gemeenten in de regio in het sociale domein. Pasmatch Personeelsdiensten B.V. vervult een belangrijke rol bij de re-integratie en arbeidsbemiddeling van uiteenlopende doelgroepen. Pasmatch is voor de gemeenten Haarlem en Zandvoort een strategisch partner op dit vlak. Voor mensen met een grote afstand tot regulier werk bieden Werkbedrijf Haarlem B.V. en Werkdag B.V. werkplekken respectievelijk plekken voor een zinvolle dagbesteding. Bij de Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. staan de jongeren centraal die soms grote problemen ondervinden op hun pad van school naar werk. Door middel van intensieve begeleiding en coaching op één van de werkbedrijven krijgen jongeren hun leven weer op orde en uitzicht op een goede toekomst. In het maatschappelijk jaarverslag zal uitvoerig op de maatschappelijke resultaten worden ingegaan.

Het maatschappelijk rendement van de inspanningen van de verschillende werkbedrijven is groot. Een succesvolle bemiddeling naar werk door Pasmatch van iemand die hier zelf waarschijnlijk niet in zou slagen, bespaart niet alleen op de uitkeringslast voor gemeenten maar verkleint ook het beroep op zorg en welzijn. De werkplekken en plekken voor dagbesteding bij Werkbedrijf Haarlem en Werkdag voorzien cliënten van een zinvolle dagbesteding die anders vaak maatschappelijk buitenspel staan. Deels krijgen zij ook weer uitzicht op betaald werk, soms met begeleiding en inzet van instrumenten als loonkostensubsidie. Wellicht de grootste maatschappelijke winst wordt behaald bij de Leerwerkbedrijven Kennemerland. Het op het goede pad krijgen en houden van jongeren levert structureel aanzienlijke maatschappelijke 'inverdieneffecten' op.

Tegenover het maatschappelijke rendement staat een voortdurend gevecht om alle activiteiten financieel dekkend te krijgen. Pasmatch realiseert weliswaar een aanzienlijk positief resultaat, maar voor de overige werkbedrijven is de marge gering of is er sprake van een verlies. Directie en management spannen zich tot het uiterste in voor een zo goed mogelijk financieel resultaat. Over 2016 heeft dit geresulteerd in een overall positief bedrijfsresultaat van bijna € 0,2 miljoen, in lijn met de begroting voor 2016. Voor de onderdelen die momenteel een negatief resultaat genereren, wordt gezien of er mogelijkheden zijn voor verdere kostenbeheersing of het binnenhalen van meer werk tegen betere tarieven.

De inkomsten van de verschillende werkbedrijven zijn, vanwege de per 1 januari 2015 doorgevoerde decentralisaties in het sociale domein, voor een belangrijk deel afkomstig van de gemeenten in de regio. De aandeelhoudende gemeenten hebben in hun rol als opdrachtgever daarom invloed op het financieel presteren van Werkpas Holding B.V. Voor 2017 is het voornemen om te gaan werken aan een nog betere afstemming tussen aandeelhouders enerzijds en opdrachtgevers anderzijds. Het uiteindelijke doel hierbij is om een goede balans te vinden tussen enerzijds de belangrijke maatschappelijke doelen van gemeenten op het vlak van Participatiewet en Wmo en de inzet van Werkpas Holding B.V.



om deze doelen te realiseren en anderzijds de financiële consequenties van de door Werkpas Holding B.V. uit te voeren activiteiten. Voorop staat hierbij dat de werkbedrijven van Werkpas Holding waar voor hun geld leveren. De werkbedrijven vinden een belangrijk deel van hun financiële basis in subsidies vanuit de gemeenten. Het is daarom extra belangrijk om hierover goed te verantwoorden en aan de gemeenten te laten zien dat de gerealiseerde positieve maatschappelijke effecten groot zijn en dat de werkbedrijven doelmatig werken. Met de in 2016 behaalde maatschappelijke resultaten en het gerealiseerde financiële resultaat kan Paswerk goed voor de dag komen.

Werkpas Holding B.V. is eigendom van de gemeenten Haarlem (90 procent) en Zandvoort (10 procent). De doelstelling van de onderneming is echter om alle gemeenten in de regio te bedienen. Dit gebeurt ook. Voor de toekomst liggen er zeker nog meer kansen indien de werkbedrijven er inderdaad in slagen om maatschappelijk rendement te realiseren tegen een gunstig kostenniveau.

Graag willen wij directie en medewerkers van Werkpas Holding B.V. danken voor hun inzet in het afgelopen jaar en alvast succes wensen bij de het op effectieve en doelmatige wijze bijdragen aan het oppakken van de grote maatschappelijke uitdagingen in het sociale domein ook in het nieuwe, nu lopende jaar.

Jeroen van Spijk
Gemeente Haarlem, wethouder

Gerard Kuipers
Gemeente Zandvoort, wethouder

Werkpas Holding B.V.

Binnen Werkpas Holding B.V. worden de volgende vennootschappen geconsolideerd: Werkdag B.V., Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V., Pasmach Personeelsdiensten B.V., Werkpas B.V. en Werkbedrijven Haarlem B.V. De directievoering van Werkpas Holding B.V. vindt plaats door de (algemene) directie van werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland.

Vooruitlopend op een besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders van Werkpas Holding B.V., over de bestemming van het resultaat, is het netto resultaat toegevoegd aan de reserves. Het eigen vermogen steeg daardoor van € 174.000 ultimo 2015 naar € 331.127 ultimo 2016.

Geconsolideerde balans en verlies- en winstrekening

Balans

	31-dec-2016	31-dec-2015
<u>ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Grond en terreinen	28.871	32.108
Gebouwen	285.301	290.104
Vervoermiddelen	17.704	38.802
Machines, apparaten en installaties	133.834	143.773
Inventaris	8.939	1.618
Totaal materiële vaste activa	474.649	506.405
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden en onderhanden werk	36.899	22.848
Vorderingen en overlopende activa	1.087.703	1.403.423
Liquide middelen	382.051	421.341
Totaal vlottende activa	1.506.653	1.847.612
TOTAAL ACTIVA	1.981.302	2.354.017
	31-dec-2016	31-dec-2015
<u>PASSIVA</u>		
<u>Groepsvermogen</u>		
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen:	331.127	174.000
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.650.175	2.180.017
Totaal kortlopende schulden	1.650.175	2.180.017
TOTAAL PASSIVA	1.981.302	2.354.017

De verbetering van de balansverhoudingen is met name toe te rekenen aan een verder toenemend positief netto resultaat bij Pasmach Personeelsdiensten B.V.

Verlies- & winstrekening

Het bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten, incidentele baten en lasten en resultaat deelnemingen komt voor 2016 uit op € 188.428. Dat is circa € 83.500 hoger dan in 2015. De verbetering van het resultaat kan worden verklaard door een toename van de netto omzet en de overige bedrijfsopbrengsten. De netto omzet stijgt licht tot ruim € 4,1 miljoen. Naast netto omzet realiseerde Werkpas Holding B.V. circa € 2,1 mln aan overige bedrijfsopbrengsten, waarbij het met name ook gaat om ontvangen subsidies. De overige opbrengsten zijn gestegen met circa € 0,3 miljoen.

Hier staat tegenover dat de personeelskosten met € 0,2 miljoen toegenomen zijn van circa € 4,5 miljoen naar circa € 4,7 miljoen en dat ook de overige bedrijfskosten zijn gestegen met € 0,1 miljoen:

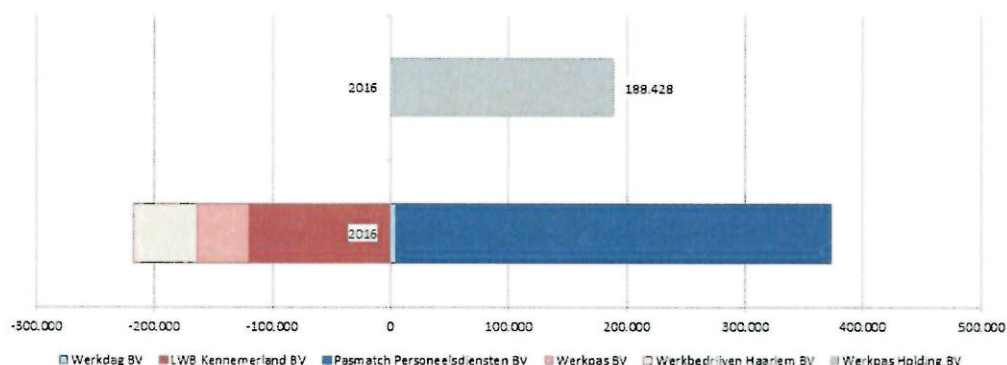
	2016 werkelijk	2016 begroting	2015 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzetresultaat	4.122.121	4.486.618	4.060.752
Overige bedrijfsopbrengsten	2.123.826	2.161.790	1.800.809
Som der bedrijfsopbrengsten	6.245.947	6.648.408	5.861.560
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	3.011.940	3.150.863	2.911.795
Sociale lasten en pensioenpremies	905.894	911.754	777.271
Uitkeringen	-19.018	-	-40.385
Vervoerskosten	163.872	106.121	175.540
Overige personeelskosten	415.158	600.765	515.700
Werkgeverssubsidie	219.621	176.400	156.426
Totaal personeelskosten	4.697.467	4.945.903	4.496.347
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingen materiële vaste activa	129.422	157.000	110.454
Overige bedrijfskosten	1.230.629	1.389.613	1.149.918
Totaal overige bedrijfskosten	1.360.051	1.546.613	1.260.372
Som der bedrijfslasten	6.057.519	6.492.517	5.756.719
Bedrijfsresultaat	188.428	155.891	104.841
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.801	-7.350	-2.492
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-28.500	-	-19.214
Netto resultaat	157.127	148.541	83.135

Het uiteindelijke over 2016 gerealiseerde netto resultaat van € 157.127 is gelijk aan het bedrijfsresultaat, de financiële baten en lasten, de incidentele baten en lasten en het re-

sultaat over de deelnemingen.

Het bedrijfsresultaat vóór financiële baten en lasten is uitgekomen op € 188.428. Dit bedrijfsresultaat komt tot stand als optelsom van de bedrijfsresultaten van de afzonderlijke onderdelen binnen Werkpas Holding B.V.:

Bedrijfsresultaten voor financiële baten of lasten en deelnemingen, in €



Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V., Werkpas B.V. en de Werkbedrijven Haarlem B.V. hebben een negatief bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten en deelnemingen gerealiseerd. Het blijkt lastig voor deze werkbedrijven om hun activiteiten kostendekkend aan te bieden en het resterende tekort met subsidie te compenseren. Het blijft een continue uitdaging om voor Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. en Werkbedrijven Haarlem B.V. voldoende inkomsten uit eigen dienstverlening en subsidie te realiseren.

Wel is er bij met name Werkbedrijven Haarlem B.V. op dit vlak grote vooruitgang geboekt, in die zin dat het bedrijfsresultaat aanmerkelijk beter is dan in 2015, hoewel ook in 2016 per saldo een negatief bedrijfsresultaat is geboekt.

Weerstandvermogen

Weerstand-
vermogen

Onder weerstandvermogen wordt verstaan de mogelijkheid om (financiële) tegenvallers op te vangen. Bij het bepalen van het weerstandvermogen spelen in essentie twee begrippen een belangrijke rol:

- De weerstandscapaciteit.
- De mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Een van de mogelijkheden die Werkpas Holding B.V. heeft om niet begrote kosten te dekken is het doorvoeren van bezuinigingen binnen de begroting zelf. Daarnaast kunnen door middel van intensivering van de acquisitieinspanningen zo mogelijk extra opbrengsten worden gegenereerd.

Een indicator van het weerstandsvermogen is de solvabiliteit. De solvabiliteit bedraagt per ultimo 2016 16,7 procent. Hoewel de solvabiliteit ten opzichte van vorig jaar (7,4 procent) sterk is verbeterd is dit percentage voor een bedrijf als Werkpas Holding B.V. nog aan de lage kant. De verwachting is echter dat de solvabiliteit de komende jaren geleidelijk zal verbeteren. De goedgekeurde begroting voor 2017 laat een positief resultaat zien van circa € 89.000 wat, indien dit wordt gerealiseerd, hieraan zal bijdragen. Een goede solvabiliteit is, gezien de startpositie en de bedrijfsvoering van Werkpas Holding B.V. zeker voor de komende jaren, van essentieel belang.

Onderhoud- kapitaal- goederen

Het beleid van Werkpas Holding B.V. er op gericht uitsluitend te investeren in kapitaal-goederen die ten dienste staan van de bedrijfsvoering en bijdragen aan de realisatie van de doelstellingen. Het merendeel van de kapitaalgoederen bestaat uit machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen. Het beleid ten aanzien van aanschaf en onderhoud kan als volgt worden samengevat:

- Aanschaf: Kapitaalgoederen zoals machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen worden vervangen indien de economische dan wel de technische levensduur is verstreken en de continuïteit van de bedrijfsvoering dit vereist. Nieuwe investeringen worden slechts gedaan als aan de daarvoor opgestelde criteria wordt voldaan. Kapitaalgoederen waarvan het niet langer is gerechtvaardigd dat zij worden aangehouden worden afgestoten.
- Onderhoud: Het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen is geënt op instandhouding en waarborging van de inzetbaarheid tegen de laagste 'total cost of ownership'. Om goed inzicht te krijgen van het noodzakelijke onderhoud van gebouwen wordt het meerjaren onderhoudsplan periodiek geactualiseerd. De kosten van incidenteel en planmatig onderhoud worden gedekt uit de lopende exploitatierekening.

Financiering en risicobeheer

Treasury

Werkpas Holding B.V. onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen en wenst haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparante en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.

- Risicobeheer: In dit verslagjaar heeft Werkpas Holding B.V. geen leningen of garanties bij derden uitgezet. Werkpas Holding B.V. maakt geen gebruik van derivaten en er is geen sprake van exposures in vreemde valuta. Overeenkomstig het besluit van de AVA streeft Werkpas Holding B.V. naar een solvabiliteit van 30 procent, hetgeen geleidelijk in jaren wordt gerealiseerd. Als gevolg van de nog zwakke economische omstandigheden is het betalingsrisico op uitstaande vorderingen van debiteuren nog steeds behoorlijk. Dit risico wordt gematigd doordat een substantieel deel van de vorderingen uitstaat bij overheids- (gerelateerde) instellingen welke per definitie een lager betalingsrisico kennen. De liquiditeitspositie is nog steeds kwetsbaar. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning en -bewaking wordt getracht deze liquiditeitsrisico's te beheersen.

- **Financiering:** Voor Werkpas Holding B.V. in 2016 zijn tot op heden geen afzonderlijke financieringsarrangementen afgesloten. In de huidige financieringsbehoefte wordt voorzien door middel van het aanhouden van een rekening-courantfaciliteit bij de gemeenschappelijke regeling Paswerk. Hierbij wordt in feite gebruik gemaakt van de rekening-courantfaciliteit die de GR heeft afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Over de openstaande saldi wordt een rente berekend die gelijk is aan het rentetarief dat GR betaald op haar rekening-courant bij de BNG.

Fiscale positie

De bedrijfsactiviteiten van Werkpas Holding B.V. zijn met ingang van 1 januari 2010 vrijgesteld van belastingplicht voor de vennootschapsbelasting. Met ingang van 1 januari 2016 is de Wet op de Vennootschapsbelasting echter gewijzigd en worden publiekrechtelijke rechtspersonen belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven. Momenteel wordt overleg gevoerd met de belastingdienst en wordt beoordeeld of deze vrijstelling kan worden behouden en of deze vrijstellen kan worden omgezet naar een permanente vrijstelling. Een verzoek tot vrijstelling is eind 2015 bij de belastingdienst ingediend maar is nog steeds in behandeling waardoor dit dossier nog niet is afgewikkeld. Met de mogelijke financiële effecten van vennootschapsbelastingplicht is in deze jaarrekening geen rekening gehouden.

Doorbelastingen

De doorbelaste kosten voor management en ondersteunende diensten, van werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland naar Werkpas Holding B.V., lagen in 2016 geheel in lijn met het bedrag van de begroting ad € 708.436.

Bezoldiging

Werkpas Holding B.V. had in 2016 geen functionarissen in dienst die onder de invloedssfeer van de Wet Normering Topinkomens vielen of het bezoldigingsmaximum van € 179.000 overschreden. Het management en ondersteunende diensten worden geleverd via het personeel van de gemeenschappelijke regeling Paswerk en de kosten daarvan worden aan Werkpas Holding B.V. doorberekend.

Werkdag B.V.

Het organiseren en aanbieden van extramurale dagbesteding aan cliënten met uiteenlopende achtergronden is de kernactiviteit van Werkdag B.V. De cliënten zijn vooral afkomstig uit doelgroepen van (licht) verstandelijk beperkt (LVB), GGZ en cliënten met een maatschappelijke beperking. De meeste dagbestedingsactiviteiten betreffen arbeidsmatige dagbesteding. Het project De Verbeelding voor de gemeente Zandvoort is hierop een uitzondering. Bij dit project is wel perspectief op doorontwikkeling naar werk aanwezig.

Werkdag B.V. voert haar activiteiten uit met een formatie van gemiddeld circa 18 begeleidende professionals, die samen goed zijn voor een formatie van circa 14 fte.

Balans

	31-dec-2016	31-dec-2015
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	361	921
Totaal materiële vaste activa	361	921
<u>Viottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	193.469	248.449
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.888	-
Liquide middelen	75.874	88.670
Totaal viottende activa	273.231	337.119
TOTAAL ACTIVA	273.592	338.040
	31-dec-2016	31-dec-2015
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-295.374	-298.461
Totaal eigen vermogen	-277.374	-280.461
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5.172	38.557
Kortlopende schulden	545.794	579.944
Totaal kortlopende schulden	550.966	618.501
TOTAAL PASSIVA	273.592	338.040

Het eigen vermogen van Werkdag B.V. is als gevolg van het positieve resultaat licht verbeterd. Het negatieve saldo is nog het gevolg van de in de aanloopjaren van Werkdag B.V. ge-

realiseerde verliezen. Het streven van Werkdag B.V. is om de balansverhoudingen te verbeteren.

Verlies- & winstrekening

Het exploitatieresultaat is in 2016 uitgekomen op € 3.087. De opbrengsten uit geleverde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning namen aanzienlijk toe, van € 529.000 naar € 692.000 en de niet-gebudgetteerde zorgprestaties namen af van € 737.000 naar € 648.000. Per saldo stegen de totale bedrijfsopbrengsten ten opzichte van 2015 met ruim € 70.000. Hier staat tegenover dat zowel de personeelskosten als de overige bedrijfskosten toenamen, waardoor het resultaat lager uitkwam dan in 2015. Hierbij moet nog wel opgemerkt worden dat een eenmalig resultaat deelnemingen van € 28.500 als gevolg van het beëindigen van het project Ruim Baan het resultaat mede negatief heeft beïnvloed.

De aanzienlijk hogere inkomsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning hangen samen met een toename van het aantal cliënten dat wordt begeleid. Werkdag B.V. had voor 2016 in de begroting ingezet op een toename van het aantal te bedienen cliënten en de daarmee te realiseren opbrengsten, maar uiteindelijk is Werkdag B.V. er in geslaagd deze ambities nog te overtreffen.

	2016 werkelijk	2016 begroting	2015 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	691.863	630.000	528.858
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	648.150	583.930	737.227
Som der bedrijfsopbrengsten	1.340.013	1.213.930	1.266.085
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Loonkosten	592.354	572.787	492.403
Sociale lasten en pensioenpremies	145.386	144.166	122.801
Vervoerskosten	57.566	27.683	52.032
Overige personeelskosten	15.154	16.493	12.225
Totaal personeelskosten	810.460	761.129	679.460
Overige bedrijfskosten	496.556	414.443	460.708
Som der bedrijfslasten	1.307.016	1.175.572	1.140.168
Bedrijfsresultaat	32.997	38.358	125.917
Financiële baten (+) en lasten (-)	-1.410	-1.950	-2.039
Resultaat deelnemingen	-28.500	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	3.087	36.408	123.878

De hogere personeelskosten vloeien deels voort uit de noodzaak om voor de toenemende aantallen cliënten voldoende begeleiding te kunnen bieden en deels uit incidentele kosten in verband met vervanging wegens ziekte. Het blijkt in de praktijk niet eenvoudig om in de uitvoering van de activiteiten van Werkdag B.V. daadwerkelijk schaalvoordelen te realiseren. Elke cliënt vraagt om aandacht en dus tijd. Bij toenemende aantallen cliënten neemt de tijd per cliënt niet af. Een efficiëncymogelijkheid is aanwezig bij de indirecte functies en ondersteuning. Ook op dat vlak is de organisatie echter zodanig, dat er geen grote kansen zijn om tot verdere besparingen te komen.

Toelichting bedrijfsvoering

Werkdag B.V. is op 23 december 2008 opgericht en is na de beginjaren een stabiele sociale onderneming geworden met een duidelijke positionering op het snijvlak van zorg en arbeid. De decentralisaties in het sociaal domein hebben voor Werkdag B.V. belangrijke gevolgen gehad. Door de decentralisatie van verantwoordelijkheden vanuit de AWBZ naar de gemeentelijke Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), is Werkdag B.V. wat betreft bekostiging en beleid vooral op de gemeenten georiënteerd. Werkdag B.V. biedt haar diensten aan op een concurrerende markt, met diverse aanbieders. Werkdag B.V. heeft veel energie gestoken in het opbouwen van netwerken binnen de gemeenten in de regio. Voor gemeenten is Werkdag B.V. nu een bekende partner, waarmee snel geschakeld kan worden en die flexibel inspeelt op specifieke lokale behoeften.

De activiteiten van Werkdag B.V. vallen in grote lijnen uiteen in drie clusters:

- Dagbestedingsactiviteiten met een voornamelijk arbeidsmatig karakter.
- Het project De Verbeelding, waarbij dagbesteding niet op doorontwikkeling naar werk is gericht.
- Vinci-Fair.

Per ultimo 2016 is het project Vinci-Fair opgeheven. Vinci-Fair was gevestigd in de Haarlemse Meerwijk, op één locatie met dagrestaurant Vinci-Food dat onderdeel uitmaakt van Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.

De kernactiviteit van Werkdag B.V. is het aanbieden van extramurale dagbesteding aan uiteenlopende doelgroepen. Werkdag B.V. biedt onder meer activerende en ondersteunende dagbesteding, deels ook in de vorm van arbeidsmatige dagbesteding, aan (Licht) Verstandelijk Beperkten (LVB), aan GGZ-cliënten en cliënten met een Maatschappelijke Beperking (MB). Voor een deel van de dagbesteding geldt, dat er geen expliciet doel is om een cliënt uiteindelijk weer te laten instromen in het reguliere arbeidsproces. Dit is niet voor iedereen een haalbaar perspectief. Werkdag B.V. ziet het als een belangrijke maatschappelijke opgave om voor mensen waarvoor dit perspectief er wel is, alles op alles te zetten om toe te werken naar re-integratie in het arbeidsproces. Werkdag B.V. kan voor de verschillende soorten cliënten maatwerkoplossingen bieden op het spectrum tussen enerzijds recreatieve dagbesteding, waarbij 'productie' niet voorop staat, en anderzijds regulier

werk. In 2016 heeft Werkdag uiteindelijk 270 cliënten bediend met uiteenlopende vormen van zinvolle dagbesteding. Dat is duidelijk meer dan in 2015, toen 243 cliënten dagbesteding aangeboden kregen via Werkdag. Werkdag B.V. heeft met diverse gemeenten in de IJmond en Kennemerland contracten afgesloten en ook met de gemeente Haarlemmermeer.

Daarnaast maakt Werkdag gebruik van een aantal WWB-clients in de vorm van werkervaringsplekken en een drietal vrijwilligers.

Het project 'De Verbeelding' is een voorbeeld van een initiatief waarbij dagbesteding en toeleiding naar werk in combinatie worden aangeboden. De Verbeelding is een initiatief in Zandvoort, waarin naast de inbreng vanuit Werkdag B.V. ook menskracht en kennis wordt ingebracht door Paswerk. De kern van de organisatie bestaat uit drie jobcoaches (1,78 fte), een coördinator (0,22 fte) en een administratief medewerker (0,66 fte). Medio 2016 zijn de inspanningen van De Verbeelding geëvalueerd. Deze tussenbalans laat zien dat in totaal 84 mensen zich hebben aangemeld voor een traject, waarbij 72 aanmeldingen betrekking hebben op de doelgroep van Participatiewet c.q. WWB en de overige 14 op de doelgroep van de Wmo. De Verbeelding richt zich zowel op het naar werk begeleiden door jobcoaches als op het aanbieden van beschutte werkplekken om werkervaring op te doen in combinatie met arbeidsmatige dagbesteding. De beschutte werkplekken die De Verbeelding momenteel kan bieden, kunnen zowel permanent als tijdelijk zijn. De werkzaamheden betreffen op dit moment onder meer productiewerk, waarbij deze activiteit is ondergebracht op de eerste verdieping van de Blauwe Tram in Zandvoort.

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. ('Perspectief')

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V (ook: 'Perspectief') is per 1-1-2011 actief en is ontstaan uit de vier leerwerkbedrijven die vele jaren bekend hebben gestaan als de leerwerkbedrijven van Bureau Jeugdzorg. Deze leerwerkbedrijven vervullen al vele jaren een cruciale rol in de keten en uitvoering van het Haarlemse en regionale jeugdbeleid en in het bijzonder de bestrijding van het voortijdig schoolverlaten. Door de heroriëntatie op haar kerntaken was Bureau Jeugdzorg Noord-Holland genoodzaakt om de leerwerkbedrijven over te dragen. Voor de overname is door Paswerk bedrijven een B.V. opgericht, een zelfstandige organisatie met de naam: 'Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.'.

Balans

	31-dec-2016	31-dec-2015
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	97.392	48.657
Inventaris	4.189	2.868
Machines, apparaten en installaties	34.317	61.214
Subtotaal materiële vaste activa	135.898	112.739
<u>Viottende activa</u>		
Voorraden en onderhanden werk	21.522	9.172
Vorderingen en overlopende activa	519.001	725.428
Liquide middelen	40.227	22.622
Totaal viottende activa	580.750	757.222
TOTAAL ACTIVA	716.648	869.961
	31-dec-2016	31-dec-2015
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	-164.691	-169.586
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-103.754	4.894
Totaal eigen vermogen	-250.445	-146.691
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	967.093	1.016.653
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	967.093	1.016.653
TOTAAL PASSIVA	716.648	869.961

Het eigen vermogen van Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. is negatief en in 2016 verder afgenomen vanwege een negatief bedrijfsresultaat.

De verklaring voor het negatieve bedrijfsresultaat is het bij de begroting achterblijven van de netto omzet uit activiteiten en een hoger dan geraamde kostprijs van de omzet. De lagere netto omzet is met name het gevolg van de tijdelijke sluiting wegens verbouwing van restaurant De Ripper, het beëindigen van de activiteiten van Vinci-Food en de brand bij scheepswerf De Chinook in IJmuiden. Daarnaast heeft Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. ook minder subsidie dan begroot ontvangen. Het bedrijf is er wel in geslaagd om de kosten te beheersen conform begroting.

Verlies- & winstrekening

	2016 werkelijk	2016 begroting	2015 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	423.563	495.000	484.554
Kostprijs van de omzet	357.244	295.847	357.084
Netto omzetresultaat	66.318	199.153	127.470
Onderwijs subsidies	461.093	364.000	344.065
Diplomavergoeding	15.879	22.400	13.886
Gemeentelijke subsidies	360.026	417.000	349.991
E.S.F. subsidies	515.478	500.000	700.647
Diverse opbrengsten	24.313	65.000	13.185
Overige bedrijfsopbrengsten	1.376.789	1.368.400	1.421.775
Som der bedrijfsopbrengsten	1.443.107	1.567.553	1.549.245
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	771.262	768.453	743.860
Sociale lasten en pensioenpremies	194.813	191.703	183.711
Vervoerskosten	29.063	20.400	27.511
Overige personeelskosten	163.784	137.697	197.100
Totaal personeelskosten	1.158.921	1.118.253	1.152.183
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	27.818	38.000	37.608
Huur	163.239	186.000	121.848
Onderhoudskosten	89.292	65.000	96.563
Kosten energie	46.805	47.500	51.932
Belastingen en verzekeringen	4.958	9.000	8.898
Algemene kosten	71.972	73.850	71.738
Totaal overige bedrijfskosten	404.084	419.350	388.587
Som der bedrijfslasten	1.563.005	1.537.603	1.540.769
Bedrijfsresultaat	-119.898	29.950	8.475
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.462	-3.000	-3.581
Incidentele baten (+) en lasten (-)	18.606	-	-
Netto resultaat	-103.754	26.950	4.894

Toelichting bedrijfsvoering

De Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. bestaan uit de volgende werkbedrijven:

- Restaurant De Ripper.
- Restaurant De Kloosterkeuken.
- Restaurant Vinci-Food.
- Scheepswerf De Chinook.
- Bouwbedrijf De Adriaan.

De leerwerkbedrijven bieden al meer dan 20 jaar passend onderwijs binnen een hulpverleningskader. Zij vervullen een belangrijke rol in het re-integreren en toeleiden naar de arbeidsmarkt van jongeren van 16 tot 27 jaar. De leerwerkbedrijven bieden onderwijs aan jongeren die de school hebben verlaten of dreigen te verlaten, geen diploma en/of startkwalificatie bezitten en/of geen uitzicht hebben op regulier werk. Feitelijk bieden de leerwerkbedrijven een laatste kans aan jongeren om duurzame zelfredzaamheid te realiseren.

2016 is voor Perspectief een turbulent jaar geweest, zowel in operationeel - als educatief opzicht. De brand in de scheepswerf te IJmuiden heeft voor de metaal- en bouwopleiding veel flexibiliteit en aanpassingsvermogen gevraagd van de deelnemers, maar ook van het personeel. Beide opleidingen waren binnen twee weken weer operationeel met een aangepast lesprogramma. De deelnemers konden ook binnen een maand weer hun praktijkprogramma oppakken, welke tijdens de verhuizing en herinrichting op een nieuwe vestiging voortgezet werd.

De verbouwing van restaurant de Ripper heeft een maand langer geduurd dan was prognosticeerd. Ook hier was voorzien in een alternatief educatief programma. Voor het theoretische gedeelte van het lesprogramma was dit eenvoudig in te vullen, voor de praktijkopdrachten en –ervaring is onder andere in samenwerking met ons andere restaurant de Kloosterkeuken een aangepast programma ontwikkeld. Door bovengenoemde situatie en de sterk tegenvallende resultaten van restaurant Vinci-Food is de netto omzet € 133.000 achtergebleven ten opzichte van de begroting.

Aan de kostenzijde laten de personeelskosten een negatief verschil van € 40.000 ten opzichte van de begroting zien, wat te maken heeft met inhuur van personeel in verband met twee langdurig zieke leermeesters. De overige kosten zijn in lijn met de begroting.

In 2016 hebben in totaal 103 verschillende leerlingen deelgenomen aan een Perspectief opleiding. 45 deelnemers zijn in dit jaar uitgestroomd, waarvan 34 naar werk of een vervolgopleiding in het reguliere onderwijs. In totaal zijn er 43 MBO en / of vakdiploma's behaald.

De belangrijkste toegevoegde waarde van de door Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. opgezette initiatieven, is dat de dagbesteding van jongeren sterk verbetert. De jongeren



die een leerwerkplek krijgen bij één van de werkbedrijven, hebben vaak weinig of verkeerde vrienden, zijn in aanraking geweest met justitie en hebben een dag- en nachtritme dat werken of leren ernstig bemoeilijkt. De leerwerktrajecten resulteren in sterke verbetering op deze aspecten, waardoor de jongeren in staat zijn een diploma en/of een startkwalificatie te verwerven. De werkbedrijven werken nauw samen met ROC Nova College, ten behoeve van de trajecten zelf en voor een deel van de jongeren ook in de vorm van vervolgopleidingen.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V heeft ten doel het bemiddelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar tijdelijk of langdurig werk en het plaatsen van mensen op de arbeidsmarkt. Kernactiviteiten betreffen onder meer jobcoaching, jobcarving, loopbaancoaching, assessments, outplacements, zogenoemde 'Tweede Spoor'-trajecten en allerlei vormen van opleiding en training. Opdrachtgevers zijn vooral gemeenten in de regio.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V. kent gezonde balansverhoudingen met een positief eigen vermogen en alleen kortlopende schulden ten bedrage van circa € 0,3 miljoen.

Balans

	31-dec-2016	31-dec-2015
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	10.791	14.716
Totaal materiële vaste activa	10.791	14.716
<u>Viottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	874.294	463.109
Liquide middelen	26.029	152.203
Totaal viottende activa	900.323	615.312
TOTAAL ACTIVA	911.115	630.028
	31-dec-2016	31-dec-2015
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Overige reserves	245.400	-1.560
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	370.194	246.960
Totaal eigen vermogen	618.095	247.900
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	293.020	382.128
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	293.020	382.128
TOTAAL PASSIVA	911.115	630.028

Pasmatch Personeelsdiensten B.V. heeft in 2016 een positief netto resultaat gerealiseerd € 370.194, wat hoger is dan begroot en tevens hoger dan de realisatie over 2015:

Verlies- & winstrekening

	2016 werkelijk	2016 begroting	2015 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	2.492.490	2.268.763	2.145.235
Kostprijs van de omzet	471.248	563.592	385.910
Netto omzetresultaat	2.021.242	1.705.171	1.759.326
Loonkostensubsidies	224.079	191.400	146.931
E.S.F. subsidies	284.064	329.425	-
Diverse opbrengsten	43	-	37
Overige bedrijfsopbrengsten	508.187	520.825	146.968
Som der bedrijfsopbrengsten	2.529.428	2.225.996	1.906.294
Personeelskosten			
Loonkosten	1.105.044	1.156.688	743.602
Sociale lasten en pensioenpremies	403.688	450.081	288.997
Vervoerskosten	96.304	52.971	74.449
Overige personeelskosten	123.653	81.118	203.389
Werkgeverssubsidie	219.621	176.400	156.426
Totaal personeelskosten	1.948.310	1.917.258	1.466.863
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	3.924	4.000	2.943
Huur	113.086	130.235	124.687
Onderhoudskosten	30.147	13.700	13.165
Kosten energie	21.473	27.240	14.670
Belastingen en verzekeringen	1.199	1.200	1.258
Algemene kosten	42.621	71.300	36.814
Totaal overige bedrijfskosten	212.451	247.675	193.537
Som der bedrijfslasten	2.160.761	2.164.933	1.660.401
Bedrijfsresultaat	368.668	61.063	245.893
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.527	-	1.066
Netto resultaat	370.194	61.063	246.960

Het hoger dan begrote positieve resultaat kan worden verklaard uit een hoger dan begrote netto omzet in combinatie met lager dan begrote kostprijs van de omzet. Uit 2015 overlopende diensten voor het project 'SW-wachttijlucht richting Garantiebaan' en aanvullende dienstverlening droegen bij aan deze hogere netto omzet. De overige bedrijfsopbrengsten

lagen in lijn met de begroting en dit geldt ook voor de personeelskosten. Wel zijn de overige bedrijfskosten wat lager dan begroot uitgekomen, wat ook bijdraagt aan het verder verbeterde positieve resultaat.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V. voert haar taken uit met 26 medewerkers (de formatie telt op tot 22,14 fte) voor management en staf. Daarnaast maakt Pasmatch gebruik van de diensten van vijf medewerkers met een Wsw-indicatie.

Voor de gecontracteerde gemeenten is ook voor 2016 de nadruk blijven liggen op het bemiddelen naar werk van bijstandsgerechtigden. Dat geldt zeker voor de IASZ gemeenten (Bloemendaal, Heemstede en Haarlemmerliede) die min of meer de lijn van eerdere jaren hebben doorgezet. Bij deze gemeenten heeft er wel een kleine verschuiving plaatsgevonden. Het aantal statushouders dat is aangemeld voor een re-integratietraject is fors gestegen. Voor IASZ is Pasmatch vooral de partner die de doelgroep met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt bemiddeld. In totaal zijn er voor IASZ 36 mensen aan een baan geholpen (Heemstede 18, Bloemendaal 12, Haarlemmerliede 6).

Voor Haarlem en Zandvoort werden in 2016 verschillende projecten uitgevoerd. Het grootste daarvan was Preventie & Bemiddeling. De nadruk ligt daarbij op het bemiddelen van bijstandsgerechtigden naar werk. De doelstelling was om 350 plaatsingen te realiseren. Dat is gelukt: voor Haarlem zijn er 353 mensen aan een baan geholpen. Hiervoor zijn er door het hele jaar heen 559 mensen aangemeld voor een bemiddelingstraject. Voor Zandvoort zijn 65 mensen aangemeld. Daarvan hebben uiteindelijk 33 mensen betaald werk gevonden.

Voor deze gemeenten geldt dat in 2016 een start is gemaakt met het verschuiven van de focus. Van puur bemiddelen aan de poort naar ook aanmelden en bemiddelen vanuit het bestand van de Participatiewet. Dat is een koers die in is gezet en beschreven in het Koersdocument. Het doel daarvan is dat er ingezet wordt op het kennen van de klanten en ook de bemiddeling van cliënten die al langer in de bijstand zitten. Pasmatch werkt daar intensief aan mee.

Naast deze Preventie en bemiddeling werden nog een aantal projecten uitgevoerd voor de gemeenten Haarlem en Zandvoort. Bij deze projecten wordt hieronder kort stilgestaan, zowel qua inhoud als resultaten:

- *Pilot Beschut Werk:* In 2016 is voor het nieuwe instrument van de Participatiewet een pilot voor Beschut Werk gestart. Voor de periode 2016-2020 is afgesproken om per jaar 7 Beschut Werkers te indiceren en ze vervolgens een baan aan te bieden. Echter was er aan het einde van 2016 nog niemand geïndiceerd door het UWV. Dat betekent automatisch dat er ook niemand is aangesteld. Wel waren er 10 mensen door Pasmatch aangemeld voor indicering door het UWV. De toelating tot BW bleek echter dermate streng dat de door Pasmatch aangemelde mensen niet door de keuring kwamen. Overigens is dit een landelijk beeld: in heel Nederland is aantal Beschut Werkers ver

achter gebleven bij de doelstelling. Inmiddels is er aangepast wet- en regelgeving op dit gebied. Dit zal in 2017 leiden tot een hoger aantal Beschut Werkers.

- *Pilot Voorzorg:* Dit project is er vooral op gericht om de positie van bijstandsgerechtigden met een (zeer) grote afstand tot de arbeidsmarkt te versterken. Omdat hiervoor binnen de besteding van de P-gelden geen ruimte was, is dit project gefinancierd met ESF-subsidie. In totaal zijn in 2016 voor dit project 65 mensen aangemeld. Van deze groep hebben 4 mensen een betaald baan gevonden. Verder zijn 29 mensen bij het afsluiten van het jaar nog in traject en zijn er 6 doorgestroomd naar een ander participatietraject (bijvoorbeeld arbeidsmatige dagbesteding bij Werkdag B.V.).
- *Project Doelgroepenregister en Participatiebanen:* Tenslotte is Pasmatch actief geweest voor de gemeenten met het indiceren van bijstandsgerechtigden voor het Doelgroepenregister van de Participatiewet. Eenmaal geïndiceerd in dit register, komt men in aanmerking voor plaatsing op een garantiebaan. Deze activiteiten worden door Pasmatch voor de gemeente uitgevoerd in nauwe samenwerking met het UWV in het Werkgevers-ServicePunt. In 2016 zijn in totaal zijn 119 mensen ingestroomd voor een indicatie. Dit heeft in 12 gevallen geleid tot een Garantiebaan (al dan niet in combinatie met Job-coaching). Verder zijn er op dit moment nog 25 mensen die wel een indicatie voor het DGR hebben gekregen, maar waarvoor nog naar een geschikte Garantiebaan wordt gezocht.

Werkpas B.V.

Werkpas B.V. biedt deelnemers uit de doelgroep een (tijdelijk) arbeidscontract aan en richt zich daarbij uitsluitend op de verloning hiervan. Werkpas B.V. staat dus geheel ten dienste van de re-integratieactiviteiten maar heeft zelf geen aanvullende bedrijfsactiviteiten.

De financiële gegevens van Werkpas B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Werkpas Holding B.V. De balansverhoudingen zijn gezond, met een positief eigen vermogen en kortlopende schulden en andere verplichtingen die beperkt zijn in verhouding tot de omzet:

Balans

	31-dec-2016	31-dec-2015
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	282.307	357.172
Liquide middelen	4.305	8.733
Totaal vlottende activa	286.612	365.905
TOTAAL ACTIVA	286.612	365.905
	31-dec-2016	31-dec-2015
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelen kapitaal	18.200	18.200
Overige reserves	218.749	240.791
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-42.163	-22.042
Totaal eigen vermogen	194.786	236.949
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	91.826	128.956
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	91.826	128.956
TOTAAL PASSIVA	286.612	365.905

Verlies- & winstrekening

Het bedrijfsresultaat over 2016 is uitgekomen op ruim € 42.000 negatief. Het uitgangspunt voor Werkpas B.V. is een jaarlijks sluitende exploitatierekening. De onderling met de

overige werkmaatschappijen gehanteerde tarieven voor de inzet van deelnemers zijn daar ook op afgestemd.

Zowel de netto omzet als de personeelskosten liggen op een duidelijk lager niveau dan in 2015. Deze afname is het gevolg van de geleidelijke afbouw van het project 14K-banen.

(bedragen in Euro)	2016 werkelijk	2016 begroting	2015 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzetresultaat	690.147	813.625	1.088.987
Kostprijs van de omzet	26.328	25.850	10.269
Netto omzetresultaat	663.820	787.775	1.078.719
Overige bedrijfsopbrengsten	1.929	-	26
Som der bedrijfsopbrengsten	665.749	787.775	1.078.745
Personeelskosten			
Loonkosten	524.262	652.935	891.545
Sociale lasten en pensioenpremies	162.006	125.804	181.762
Vervoerskosten	16.030	5.067	21.547
Overige personeelskosten	871	190	1.978
Totaal personeelskosten	703.169	783.996	1.096.832
Overige bedrijfskosten	5.899	4.379	6.921
Som der bedrijfslasten	709.068	788.375	1.103.753
Bedrijfsresultaat	-43.320	-600	-25.008
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.157	600	2.966
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-
Netto resultaat	-42.163	-	-22.042

Werkbedrijf Haarlem B.V.

Werkbedrijf Haarlem B.V. is eind 2014 opgericht en richt zich op de volgende activiteiten:

- Sorteren van kleding.
- Haarlems Kringloopcentrum Snuffelmug.
- Fietsdepot Haarlem.
- Buurtbedrijf Haarlem.

Bij de verschillende activiteiten van Werkbedrijf Haarlem B.V. zijn in totaal ruim 60 mensen werkzaam. Het merendeel heeft een WSW-indicatie en werkt vanuit het SW-bedrijf van Paswerk. Daarnaast zijn er mensen werkzaam met behoud van een bijstandsuitkering, zijn er werkplekken voor ongeveer 20 mensen voor arbeidsmatige dagbesteding en zetten vrijwilligers zich in voor het Werkbedrijf Haarlem B.V.

De balans per ultimo 2016 is onderstaand weergegeven:

Balans

	31-dec-2016	31-dec-2015
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Terreinen	28.871	32.108
Bedrijfsgebouwen	177.118	233.050
Vervoermiddelen	17.704	38.802
Machines, apparaten en installaties	99.157	67.819
Inventaris	4.750	6.250
Totaal materiële vaste activa	327.599	378.029
Viottende activa:		
Vorraden en onderhanden werk	15.377	13.676
Vorderingen en overlopende activa	175.482	231.412
Liquide middelen	215.338	141.465
Totaal viottende activa	406.197	386.553
TOTAAL ACTIVA	733.796	764.582
	31-dec-2016	31-dec-2015
PASSIVA		
Eigen vermogen:		
Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Overige reserves	-269.483	-
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-57.887	-269.483
Totaal eigen vermogen	-324.870	-266.983
Kortlopende schulden en overlopende passiva:		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.058.666	1.031.565
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.058.666	1.031.565
TOTAAL PASSIVA	733.796	764.582

Hoewel het exploitatieresultaat, na het opstartjaar 2015, is verbeterd, kon 2016 financieel nog niet met positief resultaat worden afgesloten. De eigen vermogenspositie van Werkbedrijf Haarlem B.V. is hierdoor vooralsnog negatief.

Verlies- & winstrekening

Het opstarten van het nieuwe bedrijf in 2015 ging gepaard met opstartproblemen, die resulteerden in substantiële aanloopverliezen. Inmiddels zijn de belangrijkste kinderziekten verholpen en nadert de exploitatierekening het break even-punt.

	2016 werkelijk	2016 begroting	2015 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzetresultaat	1.210.643	1.195.831	781.554
Kostprijs van de omzet	725.664	615.243	602.069
Netto omzetresultaat	484.979	580.589	179.485
Overige bedrijfsopbrengsten	261.024	272.565	278.984
Som der bedrijfsopbrengsten	746.003	853.154	458.470
Personeelskosten			
Overige personeelskosten	334.158	365.267	291.026
Totaal personeelskosten	334.158	365.267	291.026
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	97.120	114.000	69.343
Huur	178.830	173.322	146.050
Onderhoudskosten	94.979	38.058	94.914
Kosten energie	26.954	72.108	35.619
Belastingen en verzekeringen	6.351	5.000	6.306
Algemene kosten	62.094	49.979	81.522
Totaal overige bedrijfskosten	466.327	452.467	433.755
Som der bedrijfslasten	800.484	817.734	724.781
Bedrijfsresultaat	-54.482	35.420	-266.311
Financiële baten (+) en lasten (-)	-3.405	-3.000	-3.172
Netto resultaat	-57.887	32.420	-269.483

Per saldo is het netto bedrijfsresultaat uitgekomen op een verlies van € 57.887. Verheugend is dat de netto omzet aanmerkelijk boven het niveau van 2015 lag en ook enigszins hoger is uitgekomen dan begroot. Deze stijgende lijn zal komende periode tot een dekken- de exploitatierekening moeten leiden. De kostprijs van de omzet lag hoger door hogere in-

zamelingskosten en inhuur van WSW-personeel. Met name incidentele kosten voor verbetering van processen en onderhoud en reparaties aan pand en bedrijfswagens veroorzaken hogere overige bedrijfskosten.

Navolgend een beknopte toelichting op de belangrijkste activiteiten van Werkbedrijf Haarlem B.V.:

- **Snuffelmug:** De Snuffelmug is een kringloopwinkel en tegelijk leer-/werkbedrijf waar zo veel als mogelijk mensen werken met een afstand tot de arbeidsmarkt. Sinds de opening in 2015 is het aantal mensen die werkzaam zijn verviervoudigd. Snuffelmug hergebruikt goederen en materialen, kleding en door omwonende aangeboden huisraad. Het doel is om zoveel mogelijk te verkopen in de winkel of duurzame grondige scheiding in diverse (recycling)stromen. Het duurzaam hergebruik van huisraad en textiel binnen de Gemeente Haarlem groeit. De Haarlemse burgers weten Snuffelmug goed te vinden. De aanvoer van goederen is in 2016 met 20 procent toegenomen.
Naast het verkopen van goederen en producten is er in de Snuffelmug nog een koffiecorner, een kaarsenmakerij en een naaiatelier te vinden. In maart 2016 is Computer Passie overgenomen van het RIBW en heet nu Digimug. Dit is een afdeling waar we computer software en hardware repareren en ook pc's samenstellen. Door het integreren van deze afdeling in de Snuffelmug is tevens de controle en reparatie van andere elektrische apparaten geborgd. In oktober 2016 zijn de winkelactiviteiten van Vinci Fair overgenomen en worden nu uitgevoerd in de Snuffelmug. Zowel het kaarsenmakerij, de Digimug en Vinci Fair worden ingevuld door Werkdag B.V. In het naaiatelier worden producten vervaardigd van onder meer oud textiel en restanten zeil van bedrijven. Ook maken we in opdracht van bedrijven nieuwe producten. We hebben 5 nieuwe klanten mogen aansluiten in 2016. Door onder andere de integratie van 2 afdelingen werken er nu ruim 45 mensen vanuit een dagbestedingstraject bij de Snuffelmug. Ook hebben we 6 vrijwilligers die ons ondersteunen in allerlei werkzaamheden. We bieden tijdelijke leer- werkplekken voor mensen met een (taal)achterstand, waarvan er nu circa 5 zijn ingevuld.
- **Kleding sorteren:** Wekelijks wordt er 12 ton textiel uit de gemeente Haarlem verwerkt. Daarnaast zo'n 3 ton vanuit andere gemeenten of kledingbanken. Dit levert werkgelegenheid aan circa 12 mensen met een SW-indicatie. De kleding wordt gesorteerd naar behoefte en kwaliteit. Kleding en schoeisel van excellente kwaliteit wordt verkocht in de Snuffelmug. Overige gesorteerde draagbare kleding en schoeisel worden in "fracties" binnen Nederland verkocht aan Nederlandse sorteercentra of andere instellingen. Er is ook een samenwerking met de Stichting All 4 Africa gebaseerd op kinderkleding. Poetslappen en bruikbare materialen worden hergebruikt en bijvoorbeeld door het naaiatelier omgezet in nieuwe producten. Niet bruikbare en ernstig vervuilde kleding wordt door Spaarnelanden verwerkt. In 2016 is geïnvesteerd in een sorteermachine die gebruikt wordt voor het ontvangen van grote ladingen textiel. Hierdoor zijn er grote ergonomische verbeteringen bereikt.

- *Fietsdepot Haarlem:* Dagelijks worden er circa 30 verkeerd geparkeerde fietsen door de afdeling Handhaving Gemeente Haarlem naar het fietsdepot gebracht. Alle fietsen worden geregistreerd. Hier vindt een check plaats of de fiets als gestolen staat gemeld. De fietsen worden opgeslagen in het depot. Fietseigenaren kunnen hun fiets binnen drie maanden ophalen voor € 25,- of laten thuis brengen voor € 35,-. Fietsen die binnen 3 maanden niet zijn opgehaald worden door de gemeente “verbeurd” verklaard en zijn dan eigendom van het Fietsdepot. De overgebleven fietsen worden gescheiden in fracties. Fietsen worden binnen Paswerk opgeknapt en verkocht in de Snuffelmug, aan AZC's, bedrijven en andere instanties. Het fietsdepot is een uitstekend passende activiteit die werk levert aan een substantieel aantal mensen uit de doelgroep.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van Werkpas Holding B.V.

Het jaarverslag en de jaarrekening 2016 van Werkpas Holding B.V. zijn ontleend aan de geconsolideerde jaarrekening van Werkpas Holding B.V. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 12 april 2017.

Het jaarverslag en de jaarrekening 2016 van Werkpas Holding B.V. bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en Titel 9 Boek 2 BW. Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarrekening van Werkpas Holding B.V.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van een samenvatting van de gecontroleerde jaarrekening.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de samengevatte jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands Recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810, "Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten".

Oordeel

Naar ons oordeel is de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening van Werkpas Holding B.V. en in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

Amsterdam, 12 april 2017

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
J.J.H.G. Stengs RA en K. Ait Boukdir RA

