WERKPAS HOLDING

Jaarverslag en jaarrekening 2020

Werkpas Holding BV

OPGESTELD DOOR: WERKPAS HOLDING BV

DATUM: 11 APRIL 2021

VOOR INFORMATIE:

Werkpas Holding BV

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

WERKPASHOLDING

Inhoud

Voorwoord 1

Werkpas Holding BV 3

Geconsolideerde balans, verlies- en winstrekening en kasstroomoverzicht 4
Netto resultaten per werkmaatschappij 6
Personele bezetting 7
Weerstandsvermogen 8
Financiering en risicobeheer 9
Fiscale positie 9
Doorbelastingen 10
Bezoldiging 10
Gebeurtenissen na balansdatum 10

Pasmatch Personeelsdiensten BV 12

Werkdag BV 16

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV ('Perspectief') 21

Werkbedrijf Haarlem BV 26

Werkpas BV 31

WERKPASHOLDING

Voorwoord

Werkpas Holding BV heeft, net als vele andere organisaties, een moeilijk jaar achter de rug. Niet alleen financieel maar vooral ook organisatorisch was het lastig om de bedrijfsvoering in goede banen te leiden. Het jaar 2020 wordt dan ook afgesloten met een exploitatieresultaat van € 151.128 negatief. Hoewel de aandacht van de meesten onder ons gericht zal zijn op de ontwikkelingen rond corona en de gevolgen daarvan voor de nabije toekomst, blikken we met de voorliggende jaarrekening nog een keer terug op de in 2020 behaalde resultaten.

In financieel opzicht was de impact van de coronacrisis vooral merkbaar bij het leerwerkbedrijf voor jongeren, waartoe de restaurants behoren en bij Werkbedrijf Haarlem BV met de kringloopwinkels en kledingsorteren als belangrijkste activiteit. Vanwege de beperkte openstelling, of soms zelfs algehele sluiting, was het voor deze bedrijfsonderdelen moeilijk om nog voldoende inkomsten te genereren. Door adequate organisatorische maatregelen en voorzieningen op de werkplek kon een groot deel van de medewerkers nog op een veilige en verantwoorde manier aan het werk. Bij veel medewerkers was er ook een sterke behoefte om te kunnen blijven deelnemen aan het werkproces, om op die manier hun sociale ritme te kunnen vasthouden.
Pasmatch Personeelsdiensten BV, verantwoordelijk voor de re-integratiedienstverlening aan de gemeente Haarlem en Zandvoort en Werkdag BV, met dagbesteding als kernactiviteit, behaalde dit jaar goede financiële resultaten. Dit was vooral te wijten aan de opdrachtgevers die, ondanks dat de dienstverlening op sommige momenten niet kon worden voortgezet, bereid waren om de contractafspraken volledig na te komen.
Een ander positief aspect was dat Werkpas Holding BV met twee van de vijf dochterbedrijven gebruik kon maken van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW-regeling). Deze welkome maar zeker ook noodzakelijk bijdrage resulteerde in een aanvullende subsidie van € 253.000. Zonder deze aanvullende subsidie was het resultaat substantieel slechter uitgekomen.

Net als in voorgaande jaren is een groot aantal mensen, met uiteenlopende achtergrond, door de specialisten van Werkpas Holding BV begeleid in een leer-werktraject, re-integratietraject of door middel van dagbestedingsactiviteiten. Zo werden door Pasmatch voor de gemeente Haarlem, Zandvoort en andere regio gemeenten ruim 900 cliënten bemiddeld in een re-integratietraject, met als resultaat dat bijna 250 mensen daadwerkelijk een baan vonden. Voor mensen met een grote afstand tot regulier werk hebben Werkbedrijf Haarlem BV en Werkdag BV een groot aantal werkplekken respectievelijk plekken voor een zinvolle dagbesteding gerealiseerd. Bij de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV 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 kregen zo'n 50 jongeren hun leven weer op orde en uitzicht op een goede toekomst.

WERKPAS HOLDING

Tot slot willen wij graag een woord van dank uitbrengen aan het management en medewerkers van Werkpas Holding BV voor hun inzet bij het realiseren van onze maatschappelijke taken in het afgelopen jaar. En vooruitblikkend willen wij medewerkers en cliënten een warm hart toedragen en sterkte wensen in deze moeilijke periode.

Cees Boon,

Algemeen directeur
Werkpas Holding BV

WERKPASHOLDING

Werkpas Holding BV

Onder de Werkpas Holding BV ressorteren in totaal een vijftal, onderstaande, werkmaatschappijen. De financiële resultaten van deze werkmaatschappijen zullen in deze jaarrekening elk afzonderlijk en voor de Werkpas Holding BV als geheel, nader worden toegelicht. De in deze jaarrekening opgenomen toelichting betreft een samenvatting van de voor deze afzonderlijke entiteiten opgestelde jaarrekeningen.

- Pasmatch Personeelsdiensten BV — re-integratie
- Werkdag BV — arbeidsmatige dagbesteding
- Leerwerkbedrijven Kennemerland BV — leerwerkbedrijf voor risico jongeren
- Werkbedrijf Haarlem BV — participatie en duurzame samenleving
- Werkpas BV — verloning

Financieel moeilijk jaar

Werkpas Holding BV sluit 2020 op concernniveau af met een resultaat van € 151.128 negatief. Vooral Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Werkbedrijf Haarlem BV hebben financieel een moeilijk jaar achter de rug, met negatieve resultaten van respectievelijk € 281.756 en € 287.933. Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkdag BV realiseerde daarentegen positieve bedrijfsresultaten van respectievelijk € 373.644 en € 48.298.

De negatieve resultaten van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Werkbedrijf Haarlem BV zijn het gevolg van een lager gerealiseerde netto omzet, die fors achter bleef bij de begroting. Vanwege alle maatregelen rond corona konden de restaurants en de kringloopwinkels slechts in beperkte mate worden opengesteld of moesten zij zelfs tot tijdelijke sluiting overgaan. Het verlies aan omzet van deze bedrijfsonderdelen werd ruimschoots gecompenseerd door de hogere gerealiseerde netto omzet van Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkdag BV, die veel hoger uitkwam dan begroot.

Werkpas BV en in mindere mate Werkbedrijf Haarlem BV, konden gebruik maken van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW-regeling). Deze regeling, die in het kader van de coronacrisis door het Rijk in het leven geroepen is voor het behoud van werkgelegenheid, leverde in totaal circa € 253.000 subsidie op. Zonder deze extra bijdrage van het Rijk was het netto resultaat een stuk slechter geweest. Voor de Werkpas Holding BV als geheel resulteerde dit per saldo in ruim € 154.000 hogere opbrengsten.

Het negatieve resultaat over 2020 heeft het eigen vermogen doen omslaan van een positief saldo van € 82.671 per ultimo 2019, naar een negatief saldo van € 68.457 per ultimo 2020. In de navolgende geconsolideerde balans is dit weergegeven:

WERKPAS HOLDING

Geconsolideerde balans (voor resultaatbestemming)

(bedragen in euro)	31-dec-2020	31-dec-2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Grond en terreinen	15.919	19.157
Gebouwen	66.118	80.585
Vervoermiddelen	105.780	95.660
Machines, apparaten en installaties	53.484	80.311
Inventaris	61.579	76.109
Totaal materiële vaste activa	**302.880**	**351.823**
Vlottende activa		
Voorraden en onderhanden werk	13.467	17.124
Vorderingen en overlopende activa	1.808.844	1.904.073
Liquide middelen	281.399	717.481
Totaal vlottende activa	**2.103.710**	**2.638.678**
TOTAAL ACTIVA	**2.406.590**	**2.990.501**

	31-dec-2020	31-dec-2019
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen:	**-68.457**	**82.671**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.475.047	2.907.830
Totaal kortlopende schulden	**2.475.047**	**2.907.830**
TOTAAL PASSIVA	**2.406.590**	**2.990.501**

De geconsolideerde balans geeft een overzicht van de activa en passiva per 31 december 2020. Naast de omslag van het eigen vermogen valt op dat zowel de kortlopende vorderingen als de kortlopende schulden zijn gereduceerd.

WERKPASHOLDING

In aanvulling op de balans geeft de verlies- en winstrekening over 2020 een totaal overzicht van de opbrengsten en kosten van Werkpas Holding BV. Zoals reeds in het voorgaande aangegeven kan worden opgemerkt dat er meer opbrengsten zijn gerealiseerd dan begroot. Hier staan echter ook hogere personeelskosten tegenover. De overige bedrijfskosten daarentegen liggen geheel in lijn met de begroting. De afwijkingen op de begroting zullen in de navolgende hoofdstukken nader worden toegelicht bij de afzonderlijke werkmaatschappijen. Onderstaand de geconsolideerde verlies- en winstrekening over 2020 van Werkpas Holding BV:

Geconsolideerde verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	**2020** werkelijk	**2020** begroting	**2019** werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzetresultaat	5.829.748	5.958.253	5.786.682
Overige bedrijfsopbrengsten	1.802.378	1.519.535	1.829.844
Som der bedrijfsopbrengsten	**7.632.126**	**7.477.788**	**7.616.526**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	3.935.891	3.850.929	3.966.120
Sociale lasten en pensioenpremies	1.149.981	1.193.646	1.196.778
Vervoerskosten	170.899	164.775	188.848
Overige personeelskosten	230.429	148.950	285.499
Doorbelaste personeelskosten	464.861	423.530	224.355
Totaal personeelskosten	**5.952.061**	**5.781.829**	**5.861.600**
Overige bedrijfskosten	**1.810.488**	**1.801.833**	**2.188.819**
Som der bedrijfslasten	**7.762.550**	**7.583.662**	**8.050.419**
Bedrijfsresultaat	**-130.423**	**-105.874**	**-433.893**
Financiële baten (+) en lasten (-)	-1.287	-2.400	-2.485
Incidentele baten	276.973	-	-
Incidentele lasten	-296.391	-	-
Netto resultaat	**-151.128**	**-108.274**	**-436.378**

WERKPAS HOLDING

Kasstroomoverzicht

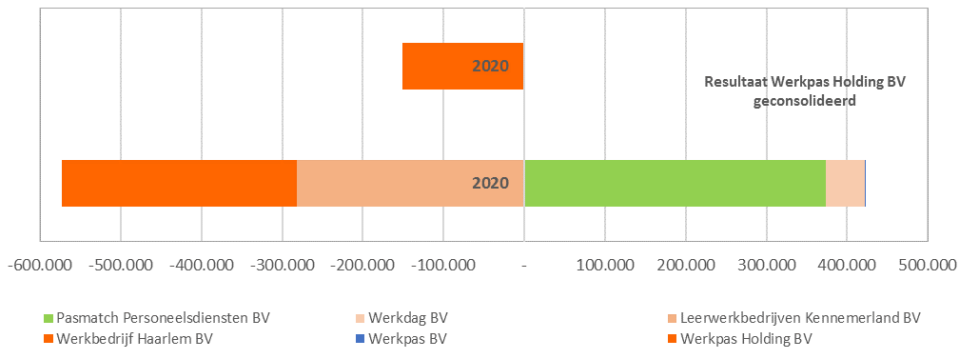
	2020		2019	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Bedrijfsresultaat	-413.757		-433.239	
Afschrijvingen (netto)	93.806		143.679	
Bedrijfsresultaat		**-319.950**		**-289.560**
Mutatie voorraden	3.657		20.870	
Mutatie onderhanden werk	-		-	
Mutatie vorderingen	95.229		-69.733	
Mutatie leverancierskrediet	-338.516		106.899	
Mutatie overige kortlopende schulden	-94.267		856.538	
Mutatie werkkapitaal		**-333.897**		**914.574**
Mutatie voorzieningen		**-**		**-**
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		**-653.847**		**625.014**
Financiële baten (+) en lasten (-)		-1.287		-2.485
Incidentele baten (+) en lasten (-)		263.916		-654
Resultaat deelnemingen		-		-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten		**-391.218**		**621.876**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-58.748		-90.838	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	13.884		654	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-44.864**		**-90.184**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opname leningen	-		-	
Aflossingen langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		**-**		**-**
Toename (+) Afname (-) Geldmiddelen		**-436.082**		**531.691**

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de mutaties van de geldmiddelen, uitgesplitst naar de verschillende categorieën. Uit het kasstroomoverzicht valt op te maken dat de kaspositie in 2020 is verslechterd. Vooral het negatieve resultaat en de afname van het gebruik van het rekening-courantkrediet (schuld) met Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland hebben geleid tot een reductie van de beschikbare geldmiddelen.

Netto resultaten per werkmaatschappij

De opbouw van het netto resultaat over 2020, verdeeld naar de afzonderlijke werkbedrijven, is in de navolgende grafiek gevisualiseerd:

De netto resultaten over 2020 per werkmaatschappij en voor Werkpas Holding BV als geheel:



Het netto resultaat is voor het belangrijkste deel te herleiden naar de negatieve bedrijfsresultaten van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV ad. € 281.756 en Werkbedrijf Haarlem BV € 287.933. Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkdag BV realiseerden positieve bedrijfsresultaten van respectievelijk € 373.644 en € 48.298. Werkpas BV sluit af met een geheel sluitende exploitatierekening omdat alle kosten een-op-een worden doorbelast. Het vennootschappelijk resultaat van Werkpas Holding BV is € 3.383 negatief. Werkpas Holding BV genereert immers zelf geen bedrijfsopbrengsten, maar maakt vanuit haar functie als zuivere holding uitsluitend beheerskosten.

De financiële resultaten van de afzonderlijke werkmaatschappijen zullen, aan de hand van de balans en verlies- en winstrekening, in de navolgende hoofdstukken nader worden toegelicht. De jaarrekeningen zijn door de externe accountant gecontroleerd en voorzien van een controleverklaring.

Personele bezetting

De personele bezetting bedroeg in 2020 gemiddeld 65,5 fte (totaal 100,3 fte minus 34,8 fte doorbelast). Dit is inclusief 40,1 fte medewerkers ‘Nieuw beschut werk’ en garantiebanen van Werkpas BV:

	2020 Werkelijk	2020 Begroot	2019 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	100,3	96,5	96,4
Aantal medewerkers doorbelast	34,8-	32,6-	28,7-
Totaal personele bezetting	**65,5**	**63,9**	**67,7**

Weerstandsvermogen

Weerstands-vermogen

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de mogelijkheid om (financiële) tegenvallers op te vangen. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen 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 nietbegrote kosten te dekken. Zo is een mogelijkheid om nietbegrote kosten te dekken, het doorvoeren van bezuinigingen binnen de begroting van Werkpas Holding BV zelf. Een andere mogelijkheid is het intensiveren van acquisitieinspanningen, waarmee aanvullende opbrengsten kunnen worden gegenereerd.

Continuïteit

Een indicator van het weerstandsvermogen is de solvabiliteit. Uitgedrukt in een percentage is de solvabiliteit van Werkpas Holding BV in 2020 verder afgenomen en per ultimo boekjaar zelfs negatief. Vorig jaar was dit nog 2,8%. Dit betekent dat de buffer om mogelijke financiële tegenvallers op te vangen geheel is opgedroogd en financiële tegenvallers zullen moeten worden opgevangen door de aandeelhoudende gemeenten, om de continuïteit van Werkpas Holding BV te kunnen waarborgen. De aandeelhoudende gemeenten staan hiervoor garant.

Onderhoud-kapitaal-goederen

Het beleid van Werkpas Holding BV is er op gericht uitsluitend te investeren in kapitaalgoederen 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 in 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 BV 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 BV geen leningen of garanties bij derden uitgezet. Werkpas Holding BV maakt geen gebruik van derivaten en er is geen sprake van exposures in vreemde valuta. Mede vanwege de gunstige omstandigheden was het betalingsrisico op uitstaande vorderingen van debiteuren beperkt. Het bedrag aan uitstaande vorderingen wat is afgeboekt wegens oninbaarheid was gering. Het betalingsrisico wordt tevens verminderd doordat een substantieel deel van de vorderingen uitstaat bij overheids- (gerelateerde) instellingen welke per definitie een lager betalingsrisico kennen. De liquiditeitspositie, uitgedrukt in de current ratio, is afgenomen van 0,91 per ultimo 2019 naar 0,85 per ultimo 2020, hetgeen aan de onderkant van de marge is. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning en -bewaking wordt getracht deze liquiditeitsrisico's te beheersen.
- Financiering: Voor Werkpas Holding BV 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 betaalt op haar rekening-courant bij de BNG.

Fiscale positie

Werkpas Holding BV is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Op Werkpas Holding BV zijn de gebruikelijke fiscale regels voor de Vpb van toepassing, waaronder de mogelijkheid (moeder-) maatschappij te zijn van een fiscale eenheid en de toepassing

van de deelnemingsvrijstelling voor maatschappijen die niet tot de fiscale eenheid behoren.
De gerealiseerde winst over de periode 2016-2019 is € 99.835 negatief, evenals de belastbare winst over 2020, waardoor per balansdatum ultimo 2020 geen vennootschapsbelasting is verschuldigd.
De vennootschap vormt vanaf 1 mei 2017 (effectief gelet op een toezegging van de Belastingdienst vanaf 1 januari 2016) een fiscale eenheid voor de Vpb met Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkpas BV.

Consolidatie

De geconsolideerde schuld vennootschapsbelasting per ultimo 2020 van Werkpas Holding BV over de gehele periode 2016-2020 is nihil. Werkdag BV behaalde over deze periode een winst van positief € 99.479, welke winst vrijgesteld is als aan de voorwaarden van de zogenaamde winstklem wordt voldaan. Als hier niet aan kan worden voldaan, is de kans groter dan 50% dat de vennootschap alsnog deel kan uitmaken van de fiscale eenheid met Werkpas Holding BV als moedermaatschappij. Deze fiscale eenheid is over de periode 2016-2020 geen belasting verschuldigd omdat haar resultaat over deze periode negatief is.

Tot het geconsolideerde resultaat van Werkpas Holding BV behoort ook het positieve enkelvoudige resultaat van Pasmatch Personeelsdiensten BV. Dit resultaat valt echter onder een objectvrijstelling.

Doorbelastingen

De doorbelaste kosten van werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland aan Werkpas Holding BV betreffen de kosten voor management, ondersteunende diensten (HRM, financiën, ICT en facilitair) en huisvesting. De werkelijke doorbelaste kosten komen overeen met de bedragen die zijn begroot. In de onderstaande tabel zijn de doorbelaste kosten per entiteit weergegeven:

Doorbelaste kosten per entiteit:	**2020** Werkelijk	**2020** Begroot	**2019** Werkelijk
Werkpas Holding BV (vennootschappelijk)	-	-	-
Werkpas BV	30.581	30.581	13.968
Pasmatch Personeelsdiensten BV	303.589	303.601	288.499
Werkdag BV	185.481	185.488	181.665
Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	39.998	40.000	86.705
Werkbedrijf Haarlem BV	147.981	147.987	189.481
Totaal doorbelaste kosten	**707.630**	**707.657**	**760.317**

Bezoldiging

Werkpas Holding BV had in 2020 geen functionarissen in dienst die onder de invloedssfeer van de Wet Normering Topinkomens (WNT) vielen of het bezoldigingsmaximum overschreden. Het management en de ondersteunende diensten worden uitgevoerd in samenwerking met de gemeenschappelijke regeling 'Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland' en de kosten daarvan worden aan Werkpas Holding BV doorberekend.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgehad die een impact op de jaarrekening 2020 zouden kunnen hebben. Wel heeft zich met de corona-crisis in 2020 een gebeurtenis voorgedaan die belangrijke financiële gevolgen heeft voor Werkpas Holding BV, maar geen verdere informatie geeft over de feitelijke situatie per balansdatum.
De door de overheid getroffen maatregelen om verdere verspreiding van het COVID-19 virus te voorkomen zijn van invloed op de bedrijfsvoering van de Werkpas Holding BV. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar onze beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuiteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

WERKPASHOLDING

Pasmatch Personeelsdiensten BV

Profiel

Pasmatch Personeelsdiensten BV (afgekort: Pasmatch) is het re-integratiebedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort en richt zich op het naar werk toeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het betreft uiteenlopende doelgroepen van de Participatiewet, maar met name diegenen met een moeilijk overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt, waarbij Pasmatch zich niet richt op re-integratie of detachering van Wsw-ers. De kernactiviteiten betreffen jobcoaching, loopbaancoaching, jobcarving, assessments, outplacements, zogenoemde 'Tweede Spoor'-trajecten en allerlei vormen van opleiding en training.

De balans van Pasmatch laat per ultimo 2020 een positief beeld zien. Het positieve exploitatieresultaat van 2020 heeft hier uiteraard aan bijgedragen. De post vorderingen is fors toegenomen omdat aan het einde van het jaar contracten zijn gefactureerd waarvan de termijnen per 31 december nog niet waren voldaan.

Balans

(bedragen in euro)	31-dec-2020	31-dec-2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen, machines, installaties en overige materiële vaste activa	17.068	12.710
Totaal materiële vaste activa	**17.068**	**12.710**
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	1.436.857	435.648
Liquide middelen	109.088	499.884
Totaal vlottende activa	**1.545.945**	**935.532**
TOTAAL ACTIVA	**1.563.012**	**948.242**

	31-dec-2020	31-dec-2019
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Overige reserves	327.701	202.269
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	373.644	125.431
Totaal eigen vermogen	**703.845**	**330.201**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	859.167	618.041
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**859.167**	**618.041**
TOTAAL PASSIVA	**1.563.012**	**948.242**

WERKPASHOLDING

Voor wat betreft de exploitatie realiseerde 'Pasmatch' een uitstekend bedrijfsresultaat, in geld € 373.644 positief. De begroting, die nog uitging van een negatief resultaat van € 96.574, werd hiermee ruimschoots overschreden. Het positieve resultaat vloeit volledig voort uit de hogere gerealiseerde netto omzet. Onderstaande verlies- en winstrekening geeft een overzicht van de kosten en opbrengsten over 2020:

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	**2020** werkelijk	**2020** begroting	**2019** werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	3.317.082	3.046.904	3.093.522
Kostprijs van de omzet	290.136	541.600	681.583
Netto omzetresultaat	**3.026.946**	**2.505.304**	**2.411.940**
ESF-subsidies	42.854	-	172.787
Aandeel partners in kosten Werkgeversservicepunt	30.310	-	40.418
Diverse opbrengsten	9.606	-	2.044
Overige bedrijfsopbrengsten	**82.771**	**-**	**215.249**
Som der bedrijfsopbrengsten	**3.109.717**	**2.505.304**	**2.627.189**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	1.363.047	1.362.772	1.266.990
Sociale lasten en pensioenpremies	498.051	521.763	487.508
Vervoerskosten	65.783	59.783	77.669
Overige personeelskosten	11.952	24.400	73.210
Doorbelaste personeelskosten	346.291	216.809	108.840
	-		
Totaal personeelskosten	**2.285.122**	**2.185.527**	**2.014.217**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	2.730	8.849	4.108
Huur	6.116	1.200	38.862
Onderhoudskosten	21.324	14.000	42.011
Kosten energie	223	-	2.625
Belastingen en verzekeringen	218	1.300	1.147
Algemene kosten	117.066	91.000	110.880
Doorbelaste kosten	303.589	303.601	288.499
Totaal overige bedrijfskosten	**451.266**	**419.950**	**488.132**
Som der bedrijfslasten	**2.736.389**	**2.605.478**	**2.502.349**
Bedrijfsresultaat	**373.328**	**-100.174**	**124.840**
Financiële baten (+) en lasten (-)	316	3.600	592
Netto resultaat	**373.644**	**-96.574**	**125.431**

De dienstverlening van 'Pasmatch' richtte zich in 2020 hoofdzakelijk op de uitvoering van de gecontracteerde re-integratiedienstverlening voor de gemeenten Haarlem, Zandvoort en de IASZ-gemeenten. 'Pasmatch' doet dit, als strategisch partner en bedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort, steeds meer in samenwerking met diverse partners in de stad. Het vergroten van het succes van het individuele traject van de cliënt is hierbij het belangrijkste uitgangspunt van deze samenwerking.

Netto omzet

De gerealiseerde netto omzet ligt een stuk hoger ad. € 578.933 (€ 3.026.946 -/- € 2.448.013) dan in vergelijking tot de begroting 2020. Voor de verklaring van deze hogere omzet moet rekening gehouden worden met het feit dat het project PRO/VSO/ MBO1, waarvoor in de begroting zowel bij de omzet als bij de kostprijs van de omzet een bedrag van € 300.000 was opgenomen, uiteindelijk niet is uitgevoerd. Dit verklaart dat de kostprijs van de omzet € 300.000 lager is dan begroot, maar ook dat voor circa € 580.000 aanvullende omzet is gerealiseerd die niet in de begroting was voorzien. Dit betreft op hoofdlijnen de onderstaande bedragen:

- € 115.000 'Nieuw beschut werk'. Er zijn in 2020 meer cliënten uit deze doelgroep door 'Pasmatch' bemiddeld dan was voorzien;
- € 142.000 aanvullend budget voor de inzet van werkgeversadviseurs en werkcoaches voor het WW jongerenproject;
- € 109.000 voor het project 'Perspectief op Werk';
- € 244.000 Bonus 'Nieuw beschut werk', 2019 en 2020.

Overige bedrijfsopbrengsten

In de overige opbrengsten, die door 'Pasmatch' zijn gerealiseerd, is het restant € 42.854 van de ESF-subsidie verantwoord van het inmiddels afgesloten ESF-project. In 2020 is dit project, met een oorspronkelijke looptijd van 29 januari 2017 tot 28 januari 2020, beëindigd en is het nog resterende deel ESF-subsidie, na de eindcontrole door het agentschap SZW, verantwoord. Daarnaast is er € 30.310 verantwoord voor de financiële bijdrage van de partners waarmee 'Pasmatch' samenwerkt in het Werkgever Service Punt (WSP), IJmondwerk en het UWV. 'Pasmatch' vervult in dit samenwerkingsverband ook de rol van administratiekantoor. Tegenover deze bijdrage van de partners in het WSP staan echter ook de kosten van het WSP, die zijn verantwoord onder de overige bedrijfskosten.

Aan de kostenkant zien we hogere personeelskosten, ad. € 156.886 en hogere overige bedrijfskosten, ad. € 31.316. Voor wat betreft de personeelskosten betreft dit vooral de tijdelijke inzet van werkgeversadviseurs en werkcoaches voor het WW jongerenproject. Zoals hierboven vermeld zijn deze kosten met een aanvullend budget vergoed. De personeelskosten van de eigen vaste personeelsbezetting liggen in lijn met de begroting.
In de overige bedrijfskosten zijn de kosten voor de uitvoering van het Werkgever-Service-Punt (WSP) verantwoord. Deze kosten zijn verantwoord binnen verschillende rubrieken van

de overige bedrijfskosten en verklaren voor een belangrijk deel de overschrijding. Daar staat echter een bijdrage tegenover van € 30.310, zie overige bedrijfsopbrengsten, voor het aandeel in de kosten van de deelnemende partners in het WSP.

Personele bezetting

De formatie van Pasmatch Personeelsdiensten BV bedroeg in 2020 gemiddeld 27,8 fte, 1,8 fte meer dan waarmee in de begroting is rekening gehouden.

	2020 Werkelijk	2020 Begroot	2019 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	23,9	23,1	22,8
Aantal medewerkers doorbelast	3,9	2,9	1,9
Totaal personele bezetting	**27,8**	**26,0**	**24,7**

In aanvulling op de reguliere re-integratieactiviteiten zijn er door Pasmatch in 2020 in totaal 13 (nieuwe) 'Nieuw beschut werk'-plekken gerealiseerd. Bovenop de bestaande bezetting komt het totaal daarmee op gemiddeld 21 plekken dit jaar. 'Nieuw beschut werken' betreft mensen die weliswaar arbeidsvermogen hebben maar die (nog) niet in een reguliere baan kunnen werken, ook niet met extra begeleiding en ondersteuning. Zij hebben uitsluitend in een beschutte omgeving onder aangepaste omstandigheden mogelijkheden tot arbeidsparticipatie. De eerste ervaringen met deze doelgroep zijn positief en het blijkt dat deze mensen goed in te passen zijn in de leer-werkprocessen en werksoorten die door Paswerk geboden worden. De door het Rijk opgelegde taakstelling voor het realiseren van 'Nieuw beschut werk'-plekken lag voor Haarlem en Zandvoort tezamen op 55.

WERKPASHOLDING

Werkdag BV

Profiel

Voor een deel van de populatie aan de onderzijde van de arbeidsmarkt geldt, dat zij ook met intensieve ondersteuning niet goed inpasbaar zijn in reguliere werkprocessen. Voor deze mensen kan arbeidsmatige dagbesteding een uitstekende oplossing zijn bij het vinden van waardevol werk en het participeren in de samenleving. Werkdag BV heeft als kernactiviteit het organiseren en aanbieden van dagbesteding en dag-activering aan deze doelgroep waarbij het vinden van betaald werk tot de mogelijkheden behoort. Door de decentralisatie van taken vanuit de AWBZ naar de Wmo richt Werkdag BV zich vooral op de gemeenten. Werkdag BV ondersteunt de regio gemeenten om hun verantwoordelijkheden en de door gemeenten gewenste regierol op dit vlak goed te kunnen invullen.

Balans:

(bedragen in euro)	31-dec-2020	31-dec-2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	54.684	58.650
Totaal materiële vaste activa	**54.684**	**58.650**
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	67.995	75.299
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	49.444	40.677
Liquide middelen	51.867	10.898
Totaal vlottende activa	**169.306**	**126.875**
TOTAAL ACTIVA	**223.990**	**185.524**

	31-dec-2020	31-dec-2019
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Agioreserve	260.508	260.508
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-247.280	-211.789
Resultaat boekjaar	48.298	-35.491
Totaal eigen vermogen	**79.526**	**31.228**
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden	144.464	154.297
Totaal kortlopende schulden	**144.464**	**154.297**
TOTAAL PASSIVA	**223.990**	**185.524**

In het overzicht van bezittingen en schulden, zoals weergegeven in de bovenstaande balans, is te zien dat het eigen vermogen van Werkdag BV, ten opzichte van de eindstand 2019, is verbeterd. Het positieve resultaat over dit boekjaar heeft het eigen vermogen doen toenemen naar € 79.526 per balansdatum.

Werkdag BV heeft 2020 afgesloten met een positief resultaat van ad. € 48.298, tegenover een begroot resultaat van nihil. Het betere resultaat wordt geheel verklaard door de hogere opbrengsten.

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2020 werkelijk	2020 begroting	2019 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	1.427.947	1.330.974	1.416.158
Kostprijs van de omzet	124.489	149.500	155.800
Netto omzetresultaat	**1.303.459**	**1.181.474**	**1.260.358**
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.303.459**	**1.181.474**	**1.260.358**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	682.944	617.893	670.789
Sociale lasten en pensioenpremies	174.470	155.555	169.836
Vervoerskosten	29.944	25.309	32.779
Overige personeelskosten	13.345	32.200	55.110
Doorbelaste personeelskosten	-	-	5.777
Totaal personeelskosten	**900.703**	**830.956**	**934.291**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten	14.731	13.823	5.755
Huur	24.509	26.500	47.944
Onderhoudskosten	36.993	27.000	27.940
Algemene kosten	92.765	98.107	98.519
Doorbelaste kosten	185.481	185.488	181.665
Overige bedrijfskosten	**354.479**	**350.918**	**361.822**
Som der bedrijfslasten	**1.255.182**	**1.181.874**	**1.296.113**
Bedrijfsresultaat	**48.277**	**-400**	**-35.756**
Financiële baten (+) en lasten (-)	21	400	264
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	**48.298**	**-**	**-35.491**

Bedrijfsopbrengsten

Werkdag BV realiseerde in 2020 voor circa € 122.000 meer opbrengst dan begroot en sloot het jaar daardoor positief af. De meeropbrengst werd gerealiseerd met de extra dienstverlening aan het zorgkantoor in het kader van de Wet langdurige zorg (Wlz), aan cliënten met een persoonsgebonden budget en hogere winkelverkopen van de met de cliënten van Werkdag BV zelf gemaakte producten.
De dienstverlening in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) vormt nog steeds de belangrijkste bron van inkomsten. De met deze diensten gerealiseerde omzet kwam min of meer overeen met het in de begroting opgenomen bedrag van € 710.000. De activiteiten van Werkdag BV in het kader van de Wmo zijn niet alleen gericht op de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort, maar ook op andere regiogemeenten waaronder, Heemstede, Bloemendaal en Haarlemmermeer. Dagbesteding in het kader van de Wet langdurige zorg (Wlz), in opdracht van het Zilveren Kruis Zorgkantoor, is een tweede belangrijke inkomstenbron. De opbrengst hiervan bedroeg dit jaar € 264.250, € 44.250 meer dan begroot. Jaarlijks wordt door Werkdag BV ingetekend op de door het Zorgkantoor beschikbaar gestelde contracteerruimte. Voor 2020 is de beschikbare contractruimte volledig gerealiseerd. De derde en laatste voor Werkdag BV belangrijke pijler als het gaat om de dienstverlening betreft de activiteiten in het kader van het project 'Werken Aan Werk'. Deze dienstverlening, die in samenwerking met de specialisten van 'Pasmatch' wordt uitgevoerd, is gericht op de gemeenten Haarlem en Zandvoort en betreft cliënten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt en die te maken hebben met meervoudige problematiek. In totaal werd hiermee € 303.000 omzet gerealiseerd, hetgeen overeenkomt met het bedrag dat is begroot.

Voor Werkdag BV was 2020 gezien de coronaproblematiek ook een moeilijk jaar. Vooral omdat de dagbestedingsactiviteiten, vanwege de kwetsbare doelgroep, niet altijd doorgang konden vinden. Op momenten dat dit wel mogelijk was ging dit gepaard met de nodige maatregelen om mensen veilig te kunnen laten werken en met sterk afgeslankte bezetting. Veel steun heeft Werkdag gehad aan het feit dat het Zorgkantoor en ook de opdrachtgevende gemeenten bereid waren het contractvolume te bestendigen. De continuïteit en dienstverlening aan de cliënten van Werkdag BV werden hiermee gewaarborgd.

Bedrijfslasten

De personeelskosten van het begeleidend personeel laten een overschrijding zien ten opzichte van de begroting. Deze overschrijding houdt deels verband met de eenmalige kosten van een einde dienstverband en deels met een hogere loonkostenontwikkeling van de cao-lonen. De overige bedrijfskosten liggen, ondanks de extra uitgaven voor corona ad. € 15.000, goed in lijn met de begroting.

Personele bezetting

De formatie van Werkdag BV bestond in 2020 uit gemiddeld 15,6 fte, inclusief management. Daarnaast zijn er twee mensen werkzaam met een Wsw-indicatie op de bedrijfsondersteunende taken.

	2020 Werkelijk	2020 Begroot	2019 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	15,6	15,9	16,0
Aantal medewerkers doorbelast	-	-	-
Totaal personele bezetting	**15,6**	**15,9**	**16,0**

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV ('Perspectief')

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV (ook: 'Perspectief') vervullen al vele jaren een cruciale rol in de uitvoering van het Haarlemse en regionale jeugdbeleid en vooral de bestrijding van voortijdig schoolverlaten. Door middel van het bieden van passend onderwijs, binnen een hulpverleningskader, worden jongeren van 16 tot 27 jaar toegeleid naar de arbeidsmarkt. Veel jongeren tussen de 16 en 27 jaar hebben problemen, die met het intreden van de coronacrisis nog eens zijn vergroot. Soms zijn die problemen zo groot dat het tot schooluitval en nog meer problemen leidt. De leerwerkbedrijven bieden onderwijs en begeleiding 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.

De leerwerkbedrijven bieden jongeren maatwerktrajecten. Jongeren leren een vak onder intensieve begeleiding van ervaren en vakkundige leermeesters, docenten en trajectbegeleiders. Door op de praktijk gerichte werkzaamheden wordt veel kennis overgebracht. Jongeren hebben de keuze om te werken in de horeca, catering, metaal of bij een bouwbedrijf. De kernactiviteiten van Perspectief betreffen de restaurants 'De Ripper' en 'De Kloosterkeuken', het bouwbedrijf 'De Adriaan' en cateringservices. De onderstaande balans geeft een overzicht van de bezittingen en schulden van Perspectief per ultimo 2020:

Balans

(bedragen in euro)	31-dec-2020	31-dec-2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	46.579	59.282
Inventaris	2.693	10.141
Machines, apparaten en installaties	13.479	28.050
Subtotaal materiële vaste activa	**62.751**	**97.473**
Vlottende activa		
Voorraden en onderhanden werk	9.165	14.014
Vorderingen en overlopende activa	379.245	821.645
Liquide middelen	26.410	11.092
Totaal vlottende activa	**414.820**	**846.752**
TOTAAL ACTIVA	**477.570**	**944.225**

	31-dec-2020	31-dec-2019
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Agioreserve	195.252	195.252
Overige reserves	-608.674	-293.255
Resultaat boekjaar	-281.756	-315.419
Totaal eigen vermogen	**-677.178**	**-395.422**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.154.748	1.339.647
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**1.154.748**	**1.339.647**
TOTAAL PASSIVA	**477.570**	**944.225**

Afname eigen vermogen

Het belangrijkste facet van de balans is de mutatie van het eigen vermogen dat, als gevolg van het negatieve resultaat 2020, drastisch is verslechterd, per ultimo 2020 € 677.178 negatief. Een negatief eigen vermogen is, zeker op langere termijn, zeer onwenselijk. Het liquiditeitstekort wat hierdoor ontstaat wordt momenteel afgedekt met behulp van de rekeningcourant met Werkpas Holding BV.

WERKPAS HOLDING

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2020 werkelijk	2020 begroting	2019 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	510.723	802.000	690.436
Kostprijs van de omzet	196.258	261.500	264.013
Netto omzetresultaat	**314.464**	**540.500**	**426.422**
Onderwijssubsidies en diplomavergoedingen	414.623	313.000	376.602
Gemeentelijke subsidies	348.382	339.000	299.789
E.S.F. subsidies	10.222	-	113.483
Diverse opbrengsten	77.010	136.198	218.866
Overige bedrijfsopbrengsten	**850.237**	**788.198**	**1.008.740**
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.164.701**	**1.328.698**	**1.435.163**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	680.462	724.492	806.479
Sociale lasten en pensioenpremies	158.133	195.229	211.734
Vervoerskosten	25.820	18.080	30.606
Overige personeelskosten	203.900	75.750	170.046
Totaal personeelskosten	**1.068.315**	**1.013.550**	**1.218.865**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	20.838	20.081	25.339
Huur	140.539	118.245	181.327
Onderhoudskosten	56.173	45.439	92.912
Kosten energie	43.978	36.666	73.965
Belastingen en verzekeringen	7.481	7.310	9.369
Algemene kosten	48.562	44.607	59.398
Doorbelaste kosten	39.998	40.000	86.705
Totaal overige bedrijfskosten	**357.570**	**312.348**	**529.016**
Som der bedrijfslasten	**1.425.885**	**1.325.898**	**1.747.881**
Bedrijfsresultaat	**-261.184**	**2.800**	**-312.719**
Financiële baten (+) en lasten (-)	-1.154	-2.800	-2.701
Incidentele baten	276.973	276.973	
Incidentele lasten	-296.391	-276.973	-
Netto resultaat	**-281.756**	**-**	**-315.419**

WERKPASHOLDING

Bedrijfsresultaat

'Perspectief' sluit 2020 af met een gerealiseerd bedrijfsresultaat van € 281.756 negatief, tegenover een begroot exploitatieresultaat van nihil. De oorzaak van het lagere resultaat ligt hoofdzakelijk bij de lager gerealiseerde netto en in mindere mate bij de hogere overige personeelskosten en overige bedrijfskosten.

Opbrengsten

De maatregelen rond de coronacrisis hebben 'Perspectief' ertoe genoodzaakt de restaurants, de bedrijfsonderdelen die het grootste deel van de netto omzet genereren, tijdelijk te sluiten. Op de momenten dat het wel mogelijk was om de restaurants open te stellen, kon dit slechts in een zeer beperkte setting. Dit heeft geleid tot een verlies van netto omzet van meer dan € 226.000. De cateringservices, een nieuwe activiteit die recentelijk is opgezet, deed het gezien de omstandigheden uitstekend en realiseerde de begrote omzet van € 87.000.

Het omzetverlies werd deels, voor € 62.000, gecompenseerd door de hogere overige bedrijfsopbrengsten, vooral vanwege de hogere onderwijssubsidies. Hoewel het gemiddeld aantal leerlingen dat 'Perspectief' in 2020 in opleiding heeft gehad gemiddeld net onder de 50 lag, werd hiervoor een hogere trajectprijs afgerekend.

Dit jaar zijn 34 deelnemende leerlingen met succes uitgestroomd, waarvan 31 (90 procent) naar werk of terug naar het reguliere onderwijs. 15 leerlingen hebben in 2020 hun MBO Entree diploma behaald en 14 zijn geslaagd voor hun MBO-2 opleiding. Naast deze MBO diploma's hebben 19 leerlingen een las-, VCA-, of heftruck diploma's/certificaten behaald, waarmee deze jongeren daadwerkelijk door kunnen stromen naar een betaalde baan.

Bedrijfslasten

De personeelskosten overschrijden de begroting met een bedrag van € 54.765. Deze overschrijding wordt niet veroorzaakt door hogere kosten van de vaste personele formatie, want die liggen ruimschoots binnen begroting, maar door een overschrijding van de kosten van de inhuur van docenten van het NOVA-College, verantwoord onder de overige personeelskosten. In de begroting is gerekend met een bedrag € 60.000 voor de inhuur van docenten. In werkelijkheid is echter € 184.460 uitgegeven, wat neerkomt op een overschrijding van € 124.460. Gezien het wegvallen van de ESF-subsidie voor 2020 was het een moeilijke opgave om de begroting 2020 sluitend te maken. Daarom in de begroting als taakstelling opgenomen dat de kosten van de inhuur van docenten zouden worden gereduceerd. Dit bleek in overleg met het NOVA College uiteindelijk niet haalbaar.
De realisatie van de overige bedrijfskosten zijn hoger in verband met de tijdelijke huur van een extra les- en bedrijfsruimte aan de Küppersweg in Haarlem. Dit heeft geleid tot hogere kosten van huur, onderhoud en energie.

Sluiting 'De Chinook'

In het najaar van 2020 is door de aandeelhouders het besluit genomen om scheepswerf 'De Chinook' met ingang van 1 januari 2020 te sluiten. De overwegingen die hieraan ten grondslag lagen hebben te maken met de structureel verliesgevende exploitatie van dit bedrijfsonderdeel. Hoewel 'De Chinook' een verantwoorde leer-werkactiviteit was, bleek het steeds moeilijker hiermee voldoende opbrengsten te genereren, hetgeen ook bleek uit de financiële resultaten. Met de sluiting van 'De Chinook' wordt getracht de exploitatie van 'Perspectief' als geheel te verbeteren. Voor de financiële afwikkeling van de beëindiging van 'De Chinook' is in de begroting rekening gehouden met een bedrag van € 276.973 voor incidentele kosten. De beëindiging van deze activiteit is inmiddels geheel voltooid en hiervoor is € 296.391 aan kosten gemaakt.

ESF

In 2020 is nog een klein deel van de ESF-subsidie ad. € 10.222 van het reeds in het begin van 2019 beëindigde ESF-project verantwoord. Dit betreft uitsluitend de financiële afwikkeling van de eindafrekening van dit afgesloten project. Over de jaren 2019 en 2020 is geen ESF-subsidie verkregen in verband met uitputting van het landelijk beschikbare budget. Voor 'Perspectief' was dit een behoorlijke financiële aderlating omdat de ESF-subsidie al jarenlang een essentieel onderdeel is van de financiering van de bedrijfsactiviteiten. Recentelijk is echter door de Europese commissie echter bekend gemaakt dat er voor de komende jaren weer ESF-subsidie beschikbaar is. 'Perspectief' zal zeker van de mogelijkheden gebruik maken.

Personele bezetting

De totale formatie van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV telt in 2020 op tot gemiddeld 12,3 fte, ruim 1 fte minder dan de personele bezetting 2019 en geheel in lijn met de begrote formatie:

	2020 Werkelijk	2020 Begroot	2019 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	12,8	12,0	13,5
Aantal medewerkers doorbelast	0,5-	-	-
Totaal personele bezetting	**12,3**	**12,0**	**13,5**

WERKPASHOLDING

Werkbedrijf Haarlem BV

Binnen het Werkbedrijf Haarlem BV zijn een aantal, met name wijkgeoriënteerde, bedrijfsactiviteiten, zoals Kledingsortering, Kringloopcentrum 'De Snuffelmug', Fietsdepot Haarlem en het Buurtbedrijf Haarlem, georganiseerd.

Deze bedrijfsactiviteiten bieden een gevarieerd palet aan werksoorten en onderdak aan een verscheidenheid aan doelgroepen. Dit betreft met name mensen uit de doelgroep van de Participatiewet, maar ook mensen met een Wsw-indicatie, medewerkers die werkzaam zijn op basis van (arbeidsmatige) dagbesteding en andere regelingen. Verder zijn er veel vrijwilligers en statushouders verbonden aan Werkbedrijf Haarlem BV.

Balans

(bedragen in euro)	31-dec-2020	31-dec-2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa:		
Terreinen	18.419	19.157
Bedrijfsgebouwen	-347	9.322
Vervoermiddelen	68.044	45.817
Machines, apparaten en installaties	35.450	45.241
Inventaris	46.812	63.452
Totaal materiële vaste activa	**168.378**	**182.990**
Vlottende activa:		
Voorraden en onderhanden werk	4.302	3.110
Vorderingen en overlopende activa	378.432	522.667
Liquide middelen	52.279	88.168
Totaal vlottende activa	**435.013**	**613.946**
TOTAAL ACTIVA	**603.391**	**796.936**

	31-dec-2020	31-dec-2019
PASSIVA		
Eigen vermogen:		
Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Agioreserve	361.120	361.120
Overige reserves	-686.193	-477.616
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-287.933	-208.577
Totaal eigen vermogen	**-610.505**	**-322.573**
Kortlopende schulden en overlopende passiva:		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.213.896	1.119.508
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**1.213.896**	**1.119.508**
TOTAAL PASSIVA	**603.391**	**796.936**

De bovenstaande balans geeft een overzicht van de bezittingen en schulden per 31 december 2020 van Werkbedrijf Haarlem BV. Uit de cijfers blijkt dat het eigen vermogen, als gevolg van het negatieve resultaat over 2020, drastisch is verslechterd en sluit op € 610.500 negatief. De financieringsbehoefte die hierdoor is ontstaan wordt afgedekt met het rekeningcourantkrediet van Werkpas Holding BV. Op de langere termijn is een negatief eigen vermogen zeer onwenselijk en is het van belang dat het eigen vermogen wordt versterkt.

Werkbedrijf Haarlem BV sluit 2020 af met een netto resultaat van € 287.930 negatief, tegenover een sluitende begrote exploitatierekening. Het verschil laat zich geheel verklaren door lagere gerealiseerde opbrengsten, geheel veroorzaakt door de coronamaatregelen. Op verschillende momenten in het jaar heeft Werkbedrijf Haarlem BV de kringloopwinkels tijdelijk moeten sluiten of was het slechts mogelijk onder beperking van het klantenbezoek de winkels open te stellen. Hierdoor was het niet mogelijk de begrote winkelomzet te realiseren. Niet alleen de kringloopwinkels maar ook het kledingsorteercentrum kreeg te maken met de nadelige effecten van corona. Het wegvallen van de markt voor tweedehands textiel resulteerde in aanzienlijk lagere afzet en dito lagere prijzen. Gezien het feit dat organisatiekosten van Werkbedrijf Haarlem BV hoofdzakelijk vaste kosten betreft konden de lager opbrengsten slechts ten dele worden gecompenseerd met lagere kosten van personeel en overige bedrijfskosten. Vanwege het omzetverlies kon Werkbedrijf Haarlem BV, hetzij in beperkte mate (€ 44.540) gebruik maken van de Noodmaatregel Werkgelegenheid (NOW).

Het ‘Fietsdepot Haarlem’ en het ‘Buurtbedrijf Haarlem’ hebben uiteraard ook te maken gehad met de coronabeperkingen. Zo werd de handhaving van fout geparkeerde fietsen in het centrum van Haarlem op een lager pitje gezet en was het bij het ‘Buurtbedrijf Haarlem’ moeilijk om de teams, die het werk in de buurt verrichten, op een verantwoorde en veilige wijze te organiseren. Desondanks hebben beide bedrijfsonderdelen het jaar met een sluitende exploitatierekening afgesloten.

Het voorgaande laat zich vertalen in de onderstaande verlies- & winstrekening:

WERKPAS HOLDING

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2020 werkelijk	2020 begroting	2019 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	1.385.981	1.937.650	1.915.487
Kostprijs van de omzet	528.327	705.550	748.988
Netto omzetresultaat	**857.654**	**1.232.100**	**1.166.499**
Overige opbrengsten			
Subsidie NOW	44.542	-	-
Bijdrage partners	172.858	175.000	186.510
Totaal overige opbrengsten	**217.400**	**175.000**	**186.510**
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.075.053**	**1.407.100**	**1.353.009**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	401.818	346.568	-
Sociale lasten en pensioenpremies	135.210	106.981	-
Vervoerskosten	15.595	7.604	-
Overige personeelskosten	10.393	11.800	13.898
Doorbelaste personeelskosten	165.688	264.011	764.693
Totaal personeelskosten	**728.704**	**736.964**	**778.590**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	55.508	62.320	108.477
Huur	228.859	206.447	228.309
Onderhoudskosten	64.259	78.300	79.124
Kosten energie	34.477	59.100	66.074
Belastingen en verzekeringen	18.084	15.400	16.757
Algemene kosten	84.081	97.182	92.621
Doorbelaste kosten	147.981	147.987	189.481
Totaal overige bedrijfskosten	**633.248**	**666.736**	**780.842**
Som der bedrijfslasten	**1.361.952**	**1.403.700**	**1.559.432**
Bedrijfsresultaat	**-286.899**	**3.400**	**-206.423**
Financiële baten (+) en lasten (-)	-1.034	-3.400	-2.154
Netto resultaat	**-287.933**	**-0**	**-208.577**

Personele bezetting

De formatie van Werkbedrijf Haarlem BV bestond in 2020 uit in totaal 9,8 fte, zowel tijdelijke als vaste personele bezetting, hetgeen overeenkomt met de begrote bezetting:

	2020 Werkelijk	2020 Begroot	2019 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	7,9	8,5	-
Aantal medewerkers doorbelast	1,9	1,5	13,5
Totaal personele bezetting	**9,8**	**10,0**	**13,5**

WERKPASHOLDING

Werkpas BV

Werkpas BV is uitsluitend een personeels-BV en biedt deelnemers uit de doelgroep van de Participatiewet een (tijdelijk) arbeidscontract aan en voert uitsluitend de verloning hiervan uit. Werkpas BV staat dus geheel ten dienste van de re-integratieactiviteiten maar heeft zelf geen aanvullende bedrijfsactiviteiten.

De financiële gegevens van Werkpas BV zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Werkpas Holding BV. De balansverhoudingen zijn, ten opzichte van het voorgaande jaar, behoudens een afname van de vorderingen en kortlopende schulden, vrijwel niet veranderd:

Balans (voor resultaatbestemming):

(bedragen in euro)	31-dec-2020	31-dec-2019
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	171.032	280.441
Liquide middelen	41.287	4.081
Totaal vlottende activa	**212.319**	**284.522**
TOTAAL ACTIVA	**212.319**	**284.522**

	31-dec-2020	31-dec-2019
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	18.200	18.200
Overige reserves	70.343	70.339
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	1	3
Totaal eigen vermogen	**88.544**	**88.543**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	123.775	195.979
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**123.775**	**195.979**
TOTAAL PASSIVA	**212.319**	**284.522**

WERKPAS HOLDING

Verlies- & winstrekening

Werkpas BV sluit 2020 af met een geheel dekkende exploitatierekening. Het saldo van de personeelskosten en de loonkostensubsidie wordt een-op-een doorbelast aan de GR Paswerk of andere bedrijfsonderdelen waar deze medewerkers werkzaam zijn. Per saldo vallen de kosten en opbrengsten derhalve tegen elkaar weg. De netto omzet, evenals de personeelskosten, liggen op een duidelijk lager niveau dan in vergelijking tot de begroting 2020. De reden hiervan is, dat de populatie vallend onder de categorie 'garantiebaan', vrijwel volledig is afgebouwd. De doelgroep 'Nieuw beschut werk' daarentegen, de nieuwe doelgroep van de Participatiewet, is fors toegenomen naar gemiddeld 29,9 fte, 47 personen:

(bedragen in euro)	**2020** werkelijk	**2020** begroting	**2019** werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	425.931	556.166	1.209.244
Kostprijs van de omzet	8.123	-	-
Netto omzetresultaat	**417.807**	**556.166**	**1.209.244**
Overige opbrengsten			
Loonkostensubsidies	442.916	556.337	419.346
Subsidie NOW	209.055	-	-
Totaal overige opbrengsten	**651.971**	**556.337**	**419.346**
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.069.779**	**1.112.503**	**1.628.590**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	807.620	799.204	1.221.862
Sociale lasten en pensioenpremies	184.117	214.118	327.701
Vervoerskosten	33.758	54.000	47.793
Overige personeelskosten	3.004	4.800	6.062
Totaal personeelskosten	**1.028.499**	**1.072.122**	**1.603.418**
Overige bedrijfskosten	**41.461**	**41.381**	**25.711**
Som der bedrijfslasten	**1.069.961**	**1.113.503**	**1.629.129**
Bedrijfsresultaat	**-182**	**-1.000**	**-539**
Financiële baten (+) en lasten (-)	183	1.000	543
Netto resultaat	**1**	**-**	**3**

Werkgevers, en dus ook Werkpas BV, ontvangen loonkostensubsidie voor elke medewerker uit de doelgroep 'garantiebaan' of 'Nieuw beschut werk'. Deze loonkostensubsidie, die is gebaseerd op de loonwaarde van de betreffende medewerkers, hangt samen met de hoogte van het arbeidsvermogen van deze medewerkers. Dit arbeidsvermogen wordt objectief vastgesteld door het UWV en is uitgangspunt voor de hoogte van de loonkostensubsidie. In de begroting 2020 is uitgegaan van een gemiddelde loonkostensubsidie van 55%. In werkelijkheid blijkt dit een stuk lager uit te vallen namelijk gemiddeld 44,7%. Daarnaast is voor € 209.000 een eenmalige subsidie ontvangen in het kader van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW-regeling), waarvoor Werkpas BV in aanmerking kwam.

Het feit dat de exploitatierekening van Werkpas BV over 2020 sluit laat onverlet dat de uitvoering van 'Nieuw beschut werk' structureel niet kostendekkend is. Het is, na een pilot van enkele jaren met geringe aantallen, inmiddels niet langer houdbaar om dit tekort een-op-een door te belasten aan de GR Paswerk. In 2020 bedraagt de doorbelasting aan Paswerk circa € 400.000, maar omdat er voor € 209.055 aan NOW-subsidie is ontvangen komt het tekort feitelijk uit op meer dan € 600.000. Op landelijk niveau is de problematiek rond de financiering van 'Nieuw beschut werk', de nieuwe doelgroep van de participatiewet, inmiddels bekend en door het betrokken Ministerie wordt gewerkt aan een andere opzet voor de financiering.

Personele bezetting

Werkpas BV heeft zelf geen eigen 'begeleidend' personeel in dienst maar uitsluitend medewerkers van de Participatiewet:

	2020 Werkelijk	**2020** Begroot	**2019** Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	40,1	37,0	44,1
Aantal medewerkers doorbelast	40,1-	37,0-	44,1-
Totaal personele bezetting	**-**	**-**	**-**

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Wij hebben de in deze samengevatte jaarrekening opgenomen financiële informatie, bestaande uit de balans per 31 december 2020, alsmede de staat van baten en lasten over het boekjaar 2020 van Werkpas Holding B.V. te Haarlem gecontroleerd. De samengevatte jaarrekening is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2020 van Werkpas Holding B.V. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de jaarrekening in onze controleverklaring van 7 mei 2021.

Ons oordeel
Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2020 van Werkpas Holding B.V. in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in de gecontroleerde jaarrekening 2020 van Werkpas Holding B.V.

Samengevatte jaarrekening
De samengevatte jaarrekening 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 en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarrekening van Werkpas Holding B.V. en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 7 mei 2021.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de samengevatte jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in de gecontroleerde jaarrekening 2020 van Werkpas Holding B.V.

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

Dubois & Co. Registeraccountants is een maatschap van praktijkvennootschappen. Op alle opdrachten die aan ons kantoor worden verstrekt zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze voorwaarden, waarvan de tekst is opgenomen op de website www.dubois.nl, bevatten een aansprakelijkheidsbeperking.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde 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'.

Amsterdam, 7 mei 2021 Dubois & Co. Registeraccountants

ValidSigned door A.P. Buteijn RA op 07-05-2021

A.P. Buteijn RA

ValidSigned door K. Ait Boukdir RA op 07-05-2021

K. Ait Boukdir RA