



Patijnenburg B.V.  
te Naaldwijk

**Rapport over het boekjaar 2021**



**Patijnenburg** mens-werk-match!

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

Kengetallen	3
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	4
<b>JAARREKENING 2021</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	13
Geconsolideerde staat van baten en lasten	15
Geconsolideerd kasstroomoverzicht	16
Geconsolideerde toelichting algemeen en grondslagen	17
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	23
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021	29
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021	37
Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	38
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	39
Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021	47
Overige toelichting	48
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
Statutaire regeling winstbestemming	57

## KENGETALLEN

### Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / totale vermogen</i>	0,92	1,10
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen / eigen vermogen</i>	-0,35	-0,04

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Current ratio <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	2,23	2,54
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden</i>	1,63	2,16

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen / balanstotaal</i>	51,40	52,03

## 1. Bestuursverslag

### Rol Patijnenburg

Patijnenburg voert in opdracht van gemeente Westland de Participatiewet uit. De instroom in de Wet Sociale Werkvoorziening is vanaf 2015 niet meer mogelijk maar de medewerkers vanuit deze oude regeling hebben wel baangarantie tot hun pensioen. Uitgangspunt is dat mensen met een arbeidsbeperking bij reguliere bedrijven aan de slag gaan. Daar waar dit niet mogelijk is, kunnen voor een hele beperkte groep nieuwe beschutte werkplekken bij Patijnenburg worden gerealiseerd.

Via onze intensieve contacten met het bedrijfsleven (onder andere via MVO Westland) helpen we zoveel mogelijk mensen aan een betaalde baan. In eerste instantie bij Westlandse ondernemers (en in de regio) maar ook binnen ons eigen bedrijf. Patijnenburg is en blijft een werkgever voor die mensen die (nog) niet bij een reguliere werkgever aan de slag kunnen.

### Missie

Werken maakt mensen gelukkiger en hoe meer mensen werken, hoe beter dat is voor de (Westlandse) gemeenschap waar die mensen deel van uitmaken.

Dit draagt bij aan:

- economische zelfstandigheid en eigenwaarde;
- individuele groei;
- plezier en het gevoel ergens bij te horen;
- respect en waardering.

### Visie

Wij begeleiden mensen met arbeidspotentieel die dit niet op eigen kracht kunnen in en naar betaald/regulier werk binnen de mogelijkheden van de arbeidsmarkt.

Dit doen we omdat wij geloven in talenten van mensen; wij kijken wat mensen kunnen en zorgen ervoor dat iedereen naar vermogen kan bijdragen.

### Strategie

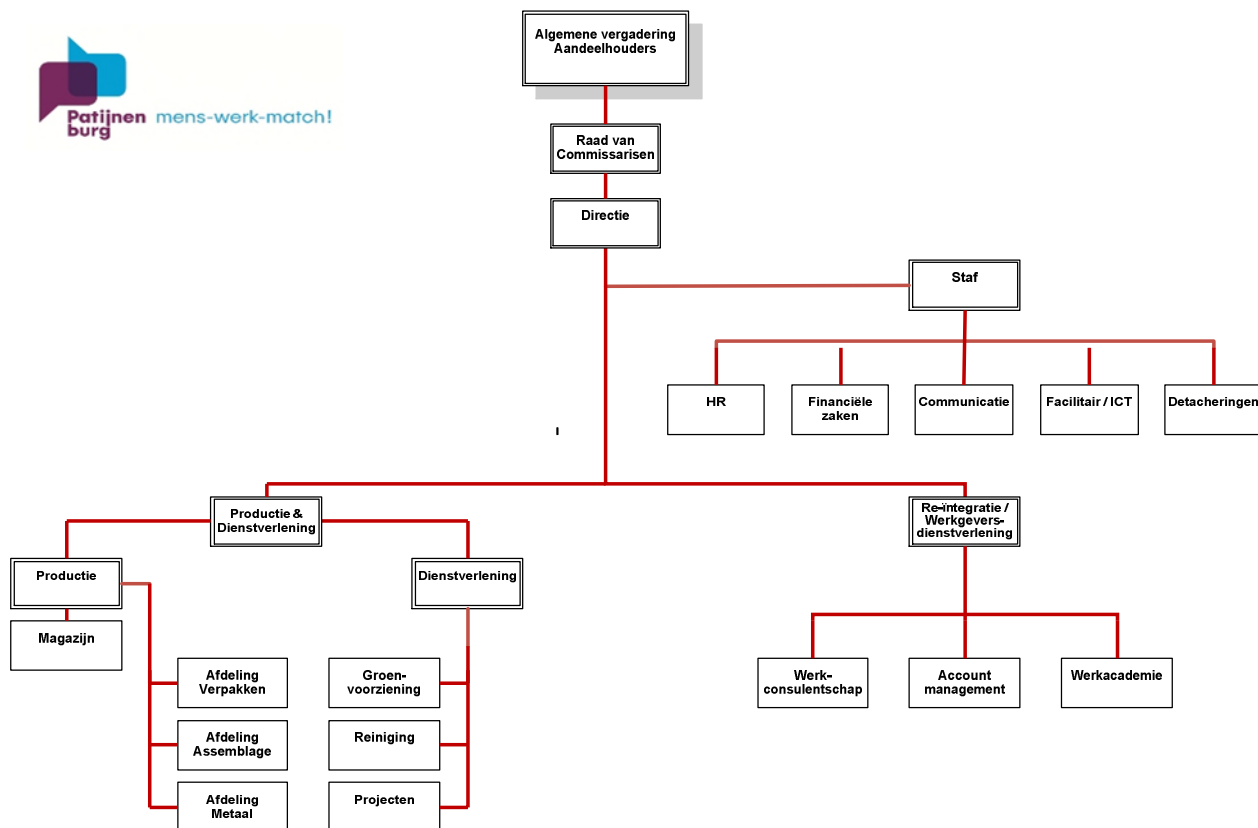
We zijn het sociaal werk-leerbedrijf voor Westland. Om de infrastructuur optimaal te benutten is een combinatie van re-integratie/leer- en werkbedrijf cruciaal. Onze inzet is op meer integratie van beide onderdelen.

## Governance

Vanaf 17 januari 2017 is Patijnenburg overgegaan van een stichting in een besloten vennootschap met gemeente Westland als enige aandeelhouder (zogenaamde Overheids-BV). De aandeelhoudersrol van de gemeente ligt bij het college van B&W en wordt in persoon ingevuld door de wethouder Financiën. De wethouder Sociale Zaken vervult de rol van opdrachtgever. De Aandeelhoudersvergadering (AvA) moet onder andere de begroting en de jaarrekening goedkeuren en krijgt belangrijke besluiten vooraf voorgelegd. Er is een Raad van Commissarissen (RvC) die toezicht houdt, adviseert en de werkgeversrol invult. De Directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken binnen het bedrijf en is verantwoordelijk voor strategie en beleid van de onderneming.

De samenstelling van de Raad van Commissarissen was in 2021: Kristien Janssen-Kaldewai (profiel Arbeidsmarkt), Roel Blomsma (profiel Financiën en Bedrijfsvoering), Anoesjka Imambaks (profiel Sociaal Ondernemerschap) en Koert vd Bij (voorzitter).

## Organogram



## Bedrijfsresultaat per balansdatum

Het bedrijfsresultaat is het verschil tussen de kosten en baten. De baten bestaan uit subsidies van Rijk en gemeente en commerciële omzet uit de markt.

In 2021 was er sprake van een klein exploitatietekort van € 13.998,- terwijl de begroting sluitend was.

De solvabiliteit per 31-12-2021:	51,8%
Het eigen vermogen per 31-12-2021:	€ 4 mln
De liquiditeit per 31-12-2021:	€ 2,5 mln
Current ratio:	2,31
Quick ratio:	1,69.

Op grond van deze financiële positie van Patijnenburg BV per balansdatum, de positieve invloed van de coronacompensatie van de Rijksoverheid en de door de gemeente Westland toegezegde meerjarige budgetverhoging en compensatie voor niet-beïnvloedbare risico's, acht het bestuur van Patijnenburg BV een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

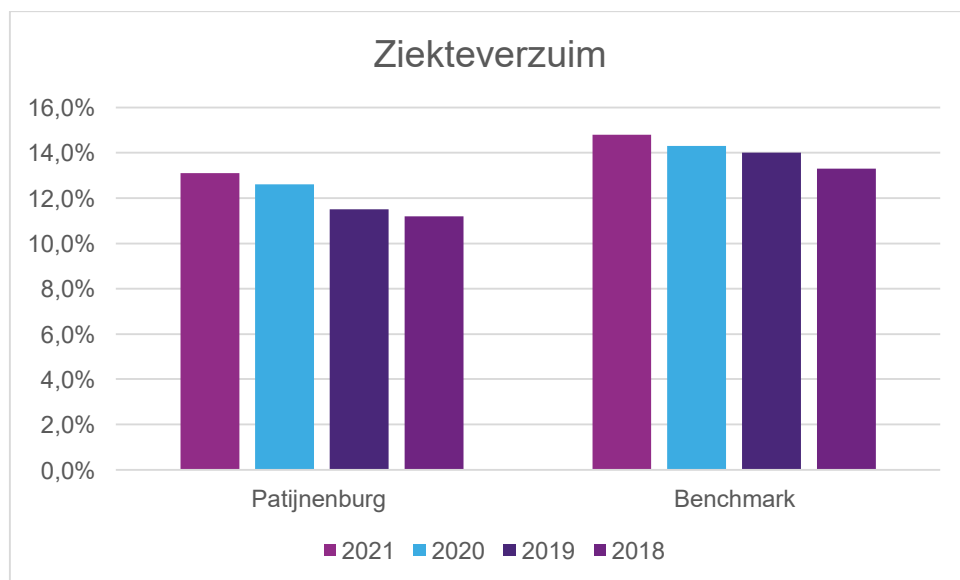
## Ontwikkelingen gedurende boekjaar

We zien over 2021 een ontwikkeling van het bedrijfsresultaat in de richting van het begrote resultaat. Dit is een hele prestatie gezien de ontwikkelingen als gevolg van corona, prijsstijgingen, onbetrouwbare toeleveringsketens, verlaagde omzet op detachering en extra inzet van capaciteit vanwege werkdruk.

## Personele bezetting

De uitstroom uit de SW bedroeg in 2021 16 personen, dit is in lijn met de meerjarenprognose. Binnen de Kadermedewerkers was er in 2021 een verloop van 8 personen uitstroom en 10 instroom. Uitstroom Kaderpersoneel betreft pensionering, andere loopbaankeuze en via vaststellingsovereenkomsten. Uitstroom SW-personeel betreft pensionering, WIA-trajecten en overlijden. De instroom van Nieuw Beschut was conform taakstelling: 5 plaatsen van 31 uur en daar bovenop 6 personen van de wachtlijst. Daarnaast zijn in 2021 179 mensen vanuit de uitkering op een betaalde baan geplaatst.

	<b>Medewerkers 2021</b>	<b>personen</b>	<b>fte's</b>
SW	Productie en Magazijn	133	107,18
SW	Dienstverlening	67	60,78
SW	Groeps- en individuele detachering	39	34,1
SW	Begeleid Werken	18	16,4
	<b>Totaal</b>	<b>257</b>	<b>218,46</b>
P-wet	CAO aan de slag: Nieuw Beschut	32	23,95
P-wet	CAO aan de slag: Nieuw beschut pilot wachtlijst	6	5,18
P-wet	CAO aan de slag: Nieuw beschut buiten gemeente	3	2,59
P-wet	CAO aan de slag: Garantiebanen /baanindicatie	4	3,57
	<b>Totaal</b>	<b>45</b>	<b>35,29</b>
Kader	<b>Kaderpersoneel</b>	<b>61</b>	<b>54,47</b>
	<b>Totaal personeelsbestand</b>	<b>363</b>	<b>308,22</b>



Het verzuim is gestegen ten opzichte van 2020 maar blijft lager dan bij vergelijkbare bedrijven binnen de sector. In dat opzicht hebben we het relatief 'goed' gedaan. Toch zijn we niet tevreden en blijven we zoeken naar alle mogelijkheden om verzuim te minimaliseren en gaan we in 2022 extra investeren op preventie om de gezondheid en productiviteit te optimaliseren.

## Toekomstparagraaf

### Ontwikkelingen in de omzet

De orderportefeuille is door corona onvoorspelbaarder geworden. In 2021 zijn we ondanks alle perikelen toch bijna op de begrote omzet op Productie en Dienstverlening uitgekomen. De omzet Detachering bleef wel achter door uitstroom van medewerkers op detacheringsplekken en tijdelijke sluiting (van bijvoorbeeld Rataplan-winkels). Voor komende jaren willen we via gerichte marktwerking onze orderportefeuille in Productie meer spreiden en verhogen. Vanaf 2022 gaan we omzet op Dienstverlening verhogen via extra opdrachten vanuit gemeente Westland.

### Investeringen

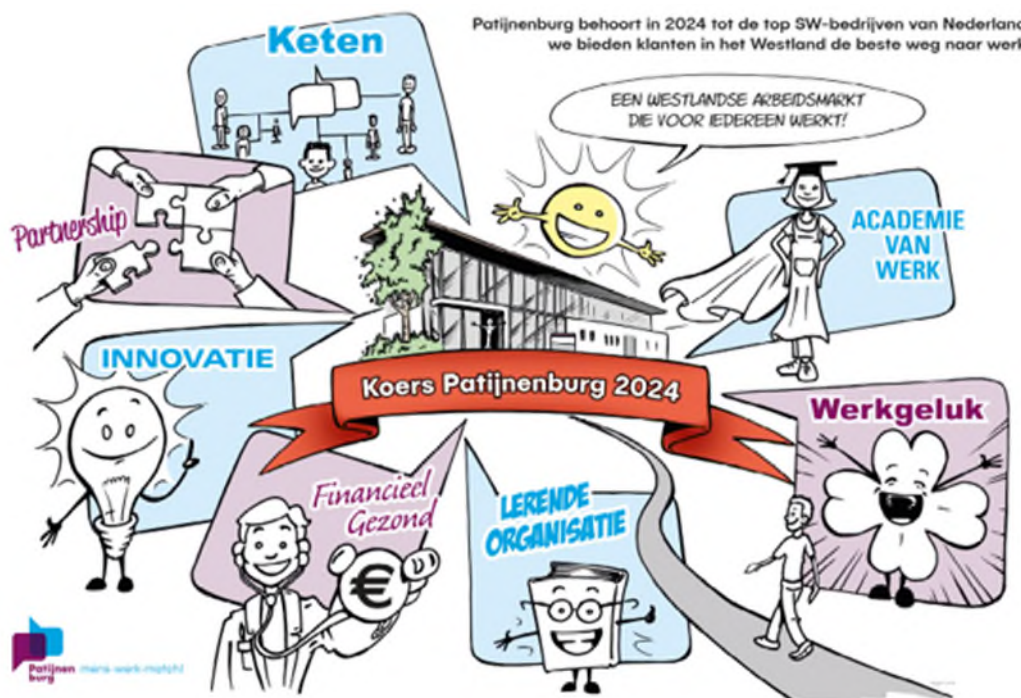
Investeringen in de toekomst zijn gericht op behoud van de bestaande bedrijfsvoering en de doorontwikkeling van het bedrijf en verdere verduurzaming. Hoe we komende jaren gaan investeren staat in ons MeerjarenInvesteringsPlan en voor het onderhoud hebben we een MeerjarenOnderhoudsPlan. We gaan onderzoeken hoe we onze productiehal verder kunnen verduurzamen en in 2022 voorzien we de laatste ruimtes in deze hal van led-verlichting en gaan we voor een energielabel.

Voor 2021 hebben we € 220.000 aan investeringen begroot, waarvan begroot 2021 € 150.000 en overlopend 2020 € 70.000 (uitgestelde investeringen € 252.000). Hiervan is € 209.000 gerealiseerd in 2021. Voor 2022 hebben we de reguliere onderhoudsbudgetten begroot en is de investeringsbegroting op regulier niveau teruggebracht naar € 448.000. In 2021 hebben we veel tijd en (extra) geld geïnvesteerd in de overgang naar ons nieuwe ERP-systeem. De livegang hiervan is door corona doorgeschoven naar Q2 2022. Daarna zal deze investering ook meelopen in de afschrijvingen.



## Ontwikkelingen op middellange termijn

In 2021 hebben we een ons Meerjarenplan ge-update naar 2022-2025. De koers die we in 2019 hebben opgesteld vormt hiervoor de basis.



De mens is bij Patijnenburg leidend, de productie is een middel voor onze doelstelling om iedereen zinvol werk te bieden.

We werken met 3 strategische pijlers:

1. Verbinden van mensen aan zinvol werk
2. Samenwerken aan een gezonde organisatie
3. Blijven werken aan maatschappelijke relevantie

We versterken onze positionering door:

1. Extra inzetten op uitbouwen functie van leer/ontwikkelbedrijf: we willen voor alle groepen die tijdelijk of langer in ons bedrijf zijn dat zij zich kunnen ontwikkelen op vaardigheden en (vak)kennis, zodat zij zowel binnen als buiten ons bedrijf een zo passend mogelijke baan kunnen vervullen.

2. Verdere integratie van Re-integratie en Werkbedrijf: we willen werken en leren maximaal combineren voor alle groepen in ons bedrijf en zo optimaal onze infrastructuur benutten.

## Impact corona

Patijnenburg is in 2021 open gebleven maar we ondervonden wel last van de coronapandemie. Het ziekteverzuim bleef daardoor gemiddeld zo'n 4% hoger (door testen, quarantaine, preventief thuisblijven bij klachten), waardoor minder productieve uren konden worden gemaakt. We hebben extra inhuur in moeten zetten om de achterstand in te lopen op het Groenbestek. Onze klanten van Productie hadden in 2021 voldoende werk en we hebben ook nieuwe klanten binnengehaald. De aanleverketens van grondstoffen zijn in 2021 door corona flink ontregeld en de prijzen stegen enorm. Dit heeft forse impact op onze productieplanning en inzet van werkvoorbereiding gehad.

De dienstverlening aan kandidaten en bedrijven op het gebied van re-integratie verliep deels digitaal/telefonisch en waar mogelijk fysiek op locatie. Ook de Werkacademie draaide door. We merken dat bedrijven meer open gingen staan voor het aannemen van nieuwe medewerkers door de krapte op de arbeidsmarkt die in 2021 weer actueel werd. We hebben de targets uit de DVO 2021 ondanks corona weten te realiseren.

Financieel zien we over 2021 een bestendige ontwikkeling van het bedrijfsresultaat in lijn met de begroting. Dit was mogelijk door klanten tevreden te houden en extra te sturen op productiviteit, kostenbewustzijn, meevallers vanuit de meicirculaire van het Rijk en Rijkscompensatie voor corona.

## Risicoparagraaf

Patijnenburg maakt jaarlijks een update van de risicoanalyse en in juni 2021 is deze aan de RvC voorgelegd. De ratio van het weerstandsvermogen kwam uit op 0.9, wat we als matig kwalificeren. Belangrijke risico's zijn leegstand Werkplein (door vertrek gemeente), afname oude doelgroep SW + andere financiële structuur van nieuwe doelgroepen en omzetafhankelijkheid van grote klanten.

In 2021 is de liquiditeitspositie door eerder genoemde maatregelen en (incidentele) meevallers niet noemenswaardig afgenomen. De meerjarige liquiditeitsprognose laat zien dat de liquiditeitspositie in 5 jaar tijd halveert. Mede daarom hechten we aan de volgende afspraak die bij de vaststelling van de begroting 2021 met de Aandeelhouder is gemaakt:

- eenmalig dekking voor niet-beïnvloedbare risico's in de begroting 2021 van Patijnenburg uit de gemeentelijke reserve niet-beïnvloedbare risico's Sociaal Domein, tot maximaal 50% van de beschikbare middelen uit voornoemde reserve. Onder niet-beïnvloedbare risico wordt het niet halen van de omzet (zowel op productie als scenario 2a) en huurinkomsten beschouwd;

We hopen deze middelen in 2022 nog specifiek te kunnen oormerken voor de doelstelling van Patijnenburg.

### Informatiebeveiliging

Patijnenburg is AVG-proof. We hebben ArcusIT ingehuurd als Data Protection Officer. Uit de recente security scan trekt ArcusIT de conclusie dat Patijnenburg een volwassenheid heeft van in control zijn: "Uitvoering en naleving van de vastgelegde afspraken zijn periodiek geëvalueerd, doeltreffend gebleken, geborgd en worden indien nog nodig bijgesteld waardoor er sprake is van doeltreffendheid waarbij de kwaliteit van processen wordt gemeten zodat het kan worden bijgestuurd."

Praktisch betekent dit dat de Plan-Do-Act-Check cyclus aanwezig is, dat zowel medewerkers als het management actief bijdragen aan continue verbetering van conformering aan uitvoering van de AVG en dat dit wordt gemonitord.

We hebben in 2021 aan de volgende zaken gewerkt:

- voor de inzet van Exact Online en Compas Cloud is een Privacy Impact Assessment uitgevoerd om de (eventuele) privacy risico's in kaart te brengen voor gebruik van deze applicaties.
- in het 1e kwartaal van 2021 is het algemene Privacy Impact Assessment uitgevoerd waarbij geen AVG gebaseerde risico's zijn waargenomen.
- het Verwerkingsregister is bijgewerkt op basis van de diverse verwerkingsovereenkomsten die in 2021 zijn afgesloten.
- het Informatiebeveiligingsbeleid is uitgebreid met een aanvullend proces voor het melden van Informatiebeveiligingsincident, Cyber Security Incidenten en Datalekken inclusief een Corrigerende Maatregel proces om te leren van incidenten.
- training voor nieuwe medewerkers
- een Cyber Security en Compliance Scan heeft plaatsgevonden waarbij zowel de organisatorische maatregelen alsmede het interne netwerk, de internetverbinding(en) en de websites zijn gecontroleerd op kwetsbaarheden en risico's
- in het 2e kwartaal van 2021 is het huidige informatiebeveiligingsbeleid omgezet naar de NEN 7510 standaard (Informatiebeveiliging in de Zorg)

Er zijn in 2021 geen datalekken geweest en we hebben medewerkers getest via een phishingmail. Deze inspanningen zijn erop gericht te voldoen aan de Baseline informatiebeveiliging en de AVG die in mei 2018 van kracht is geworden.



## GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>Actief</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)	2.845.104		3.012.448	
Financiële vaste activa		5.569		10.085	
			2.850.673		3.022.533
<b>Vlottende activa</b>					
<u>Vorraden</u> (2)					
Grond- en hulpstoffen		1.034.335		486.426	
Onderhanden werk		26.423		36.834	
Gereed product en handelsgoederen		267.623		191.207	
			1.328.381		714.467
<u>Vorderingen</u> (3)					
Handelsdebiteuren		660.163		726.369	
Omzetbelasting		-		172	
Overlopende activa		393.702		291.977	
			1.053.865		1.018.518
<u>Liquide middelen</u> (4)			2.572.272		2.981.852
			<u>7.805.191</u>		<u>7.737.370</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>Passief</b>					
<b>Groepsvermogen</b>	(5)		4.012.022		4.026.020
<b>Voorzieningen</b>	(6)		168.609		285.290
<b>Langlopende schulden</b>	(7)		1.402.500		1.572.500
<b>Kortlopende schulden</b>	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		170.000		170.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		612.731		311.282	
Omzetbelasting		164.640		225.381	
Loonheffingen		316.591		347.575	
Overlopende passiva		958.098		799.322	
			2.222.060		1.853.560
		<u>7.805.191</u>		<u>7.737.370</u>	

**GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bedrijfsopbrengsten	(9) 15.462.275	15.646.663	14.670.997
<b>Lasten</b>			
Inkoopwaarde geleverde producten	(10) 1.734.384	1.265.203	1.287.829
Loonkosten WSW werknemers	(11) 6.785.856	7.170.512	7.031.965
Loonkosten Nieuw Beschut	(12) 733.223	642.364	529.742
Loonkosten Kader	(13) 3.669.365	4.032.528	3.650.430
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14) 365.748	399.871	400.098
Overige bedrijfskosten	(15) 2.101.654	2.052.425	1.685.609
	<u>13.655.846</u>	<u>14.297.700</u>	<u>13.297.844</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<u>72.045</u>	<u>83.760</u>	<u>85.324</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16) -	-	5.413
Rentelasten en soortgelijke kosten	(17) -86.043	-83.760	-92.253
	<u>-86.043</u>	<u>-83.760</u>	<u>-86.840</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>-13.998</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-1.516</u></u>

## GECONSOLIDEERD KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	72.045		85.324	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	365.748		400.098	
Mutatie voorzieningen	-116.681		-103.060	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-613.914		-11.157	
Mutatie vorderingen	-35.644		234.833	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	368.521		24.527	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		40.075		630.565
Ontvangen interest	297		10.424	
Betaalde interest	-86.064		-92.290	
		-85.767		-81.866
Kasstroom uit operationele activiteiten		-45.692		548.699
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa		-198.404		-365.650
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Toename overige vorderingen	-4.500		-13.865	
Afname overige vorderingen	9.016		12.062	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-170.000		-170.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-165.484		-171.803
Mutatie liquide middelen		-409.580		11.246
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		2.981.852		2.970.606
Mutatie liquide middelen		-409.580		11.246
Geldmiddelen per 31 december		2.572.272		2.981.852



## GECONSOLIDEERDE TOELICHTING ALGEMEEN EN GRONDSLAGEN

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

De activiteiten van Patijnenburg B.V., statutair gevestigd te Naaldwijk, bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van de begeleiding van werkzoekenden voor het UWV-contract.

#### Continuïteit

De vennootschap heeft over 2021 een resultaat behaald van negatief € 13.998, wat weinig afwijkt van het voor 2021 begrote resultaat van nihil. De vennootschap heeft in het verleden voldoende vermogen opgebouwd om de komende jaren deze negatieve resultaten op te vangen, maar de liquiditeit wordt wel krapper. Voor de komende jaren is de intentie van de gemeente om het budget van Patijnenburg structureel te verhogen met de extra middelen voor re-integratie en de doorontwikkeling van het SW-bedrijf voor 2022. Tevens is de eerder gevormde gemeentelijke reserve onbeïnvloedbare risico's Sociaal Domein van € 800.000 nog beschikbaar voor Patijnenburg. Hiermee verwachten we de continuïteit van de vennootschap te kunnen borgen.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Patijnenburg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Ambachtstraat 8 te Naaldwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27306307.

#### Consolidatie

##### Lijst met kapitaalbelangen

Patijnenburg B.V. te Naaldwijk staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Werkstroom BV Naaldwijk	100,00	Ja

#### Toepassing van artikel 2:402 B.W.

Aangezien de winst-en-verliesrekening over 2021 van Patijnenburg B.V. in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

#### Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Patijnenburg B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Patijnenburg B.V.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

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

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders vermeld wordt, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum gerealiseerd zijn.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend geworden zijn.

### **Vreemde valuta**

#### **Functionele valuta**

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

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

### **Materiële vaste activa**

De waardering van materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met erminderen van hun waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikname van het actief.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Op grond wordt niet afgeschreven.

## **Financiële vaste activa**

### **Overige vorderingen**

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### **Voorraden**

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen. Resultaten op deze post worden in het desbetreffende jaar verantwoord.

Het onderhanden werk betreft de nog te factureren opbrengst van geleverde diensten en wordt gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde.

Voorraden worden tegen de netto-opbrengstwaarde gewaardeerd indien deze op balansdatum lager is dan de vervaardigingsprijs. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Vorderingen**

De vorderingen op handelsdebiteuren worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid, die statisch bepaald is.

De overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde, inclusief de transactiekosten (indien deze lager is dan de verkrijgingsprijs-/vervaardigingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk kan zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **Voorzieningen**

### **Algemeen**

Patijnenburg B.V. heeft een voorziening gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen.

Medewerkers van Patijnenburg ontvangen een jubileumuitkering bij hun 25-jarig en hun 40-jarig jubileum. De voorziening wordt opgebouwd gedurende de periode dat medewerkers in dienst zijn.

Bij de bepaling van de omvang van de voorziening wordt rekening gehouden met de kans dat medewerkers daadwerkelijk nog indienst zijn op de jubileumdatum.

Verder is de voorziening gebaseerd op het huidige bruto loon, een vakantietoeslag van 8% en 15% sociale lasten.

De voorziening is gebaseerd op de contante waarde. De disconteringsvoet bedraagt 2%, zijnde de (benaderde) marktrente voor Patijnenburg op dit moment.

### **Overige voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichting af te werken.

### **Senioren regeling**

In 2016 is een seniorenbeleid opgesteld. Er is een voorziening getroffen voor de kosten die dit beleid met zich meebrengt.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

De kosten worden bepaald op historische basis.

### **Inkoopwaarde geleverde producten**

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen.

Resultaten op deze post worden in het desbetreffende jaar verantwoord.

### **Afschrijvingen**

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs.

De afschrijving op overige vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### **Belastingen**

In verband met nieuwe wetgeving (Wet modernisering vennootschapsbelasting) is het risico van VPB-plicht toegenomen. Met ondersteuning van externe partij is aanvraag verzonden naar de Belastingdienst om in aanmerking te komen voor vrijstelling van VPB. Op grond van de aangeleverde informatie aan de fiscus is sprake van vrijstelling van VPB voor Stichting Patijnenburg (B.V. in 2017)

Voor de dochtermaatschappij is voor de werkzaamheden verricht voor het UWV geen vrijstelling verleend.

Patijnenburg B.V. verhuurt een deel van het bedrijfsgebouw aan derden en opteert daarbij voor belaste verhuur. Op grond daarvan is (onder andere) de BTW op de bouwkosten in vooraf trek genomen.

Een deel van het pand aan de Industriestraat wordt verhuurd aan Ipse de Bruggen. Dit wordt onbelast verhuurd. De BTW op de gemaakte kosten aan het deel van het pand dat aan derden verhuurd wordt, wordt niet teruggedevorderd bij de Belastingdienst.

Met ingang van 17 januari 2017 is de rechtsvorm van Patijnenburg gewijzigd van Stichting naar B.V..

In het kader van de omvorming van Stichting Patijnenburg naar Patijnenburg B.V. geldt het volgende ten aanzien van de regelgeving voor het merendeelcriterium.

Op grond van art 12 lid 1b van de Europese aanbestedingsrichtlijn dient minimaal 80% van de activiteiten te worden uitgeoefend voor de controlerende aanbestedende dienst, in deze de gemeente Westland.

Het merendeelcriterium 80%-20% blijft daarmee van kracht voor Patijnenburg, zoals reeds het geval was in de stichtingvorm. Voor beide rechtsvormen geldt dat de uitvoering van de activiteiten grotendeels voor de opdrachtgever en in het algemeen belang uitgevoerd dienen te worden.

De rechtsvorm B.V. voorziet daarbij in het vereiste 'sturen en toezicht'. Binnen deze kaders is ondernemerschap mogelijk.

Ruim 90% van de omzet wordt verricht in het kader van de WSW-en re-integratie activiteiten die Patijnenburg uitvoert namens de opdrachtgever (i.e., gemeente Westland).

Minder dan 10% is overige omzet (huur/UWV-opdrachten).



### **Resultaat deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijk en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Patijnenburg B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarbij geen invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**ACTIEF**

**Vaste activa**

**Materiële vaste activa (1)**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	5.641.322	4.574.443	1.596.095	11.811.860
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.032.158	-3.599.945	-1.167.309	-8.799.412
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.609.164	974.498	428.786	3.012.448
Mutaties				
Investeringen	-	50.778	147.626	198.404
Desinvesteringen	-	-	-18.500	-18.500
Afschrijving desinvesteringen	-	-	18.500	18.500
Afschrijvingen	-100.222	-163.492	-102.034	-365.748
	-100.222	-112.714	45.592	-167.344
Aanschaffingswaarde	5.641.322	4.625.221	1.725.221	11.991.764
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.132.380	-3.763.437	-1.250.843	-9.146.660
Boekwaarde per 31 december 2021	1.508.942	861.784	474.378	2.845.104

**Afschrijvingspercentages**

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 tot 10
Machines en installaties	4 tot 20
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 tot 33

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Vordering Fiets/computerproject	5.569	10.085
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden (2)</b>		
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Grond- en hulpstoffen	1.156.506	531.710
Voorziening grond- en hulpstoffen	-122.171	-45.284
	<u>1.034.335</u>	<u>486.426</u>
Op de voorraden is een voorziening opgenomen voor incurantheid.		
<b>Vorderingen (3)</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	661.234	726.369
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.071	-
	<u>660.163</u>	<u>726.369</u>
Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.		
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	28.638	2.483
Vooruitgefactuurde bedragen	36.414	38.828
Voorschotten personeel	-20	902
Nog te ontvangen bedragen	328.670	202.857
Te ontvangen transitievergoedingen	-	46.907
	<u>393.702</u>	<u>291.977</u>



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Liquide middelen (4)</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	678.994	567.538
Rabobank	1.265.122	1.645.264
BNG Bank	594.159	750.108
G-rekening	33.552	18.224
Kas	445	421
Gelden onderweg	-	297
	<u>2.572.272</u>	<u>2.981.852</u>

Een bedrag ad € 33.552 staat niet ter vrije beschikking.

## PASSIEF

### Groepsvermogen (5)

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 42 van dit rapport.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Voorzieningen (6)</b>		
Overige voorzieningen	168.609	285.290

### Overige voorzieningen

Senioren regeling	-	121.267
Verplichtingen voor jubileumuitkeringen	168.609	164.023
	<u>168.609</u>	<u>285.290</u>

### Senioren regeling

Stand per 1 januari	121.267	224.446
Dotatie	3.865	10.041
Onttrekking	-125.132	-113.220
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>121.267</u>

Ultimo 2021 zijn alle deelnemers van deze regeling uit dienst waardoor de voorziening naar nihil is teruggebracht.

### Verplichtingen voor jubileumuitkeringen

Stand per 1 januari	164.023	163.904
Dotatie	8.949	13.286
Onttrekking	-4.363	-13.167
Stand per 31 december	<u>168.609</u>	<u>164.023</u>

### Langlopende schulden (7)

#### Schulden aan kredietinstellingen

Lening BNG Bank	<u>1.402.500</u>	<u>1.572.500</u>
-----------------	------------------	------------------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Lening BNG Bank</b>		
Stand per 1 januari	1.742.500	1.912.500
Aflossing	-170.000	-170.000
Stand per 31 december	1.572.500	1.742.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-170.000	-170.000
Langlopend deel per 31 december	1.402.500	1.572.500
<p>Deze lening is verstrekt ter financiering van Patijnenburg B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,99% vast tot en met 2030. De aflossing per kwartaal bedraagt € 42.500. Het aantal resterende termijnen bedraagt 37.</p> <p>Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 722.500 een looptijd langer dan vijf jaar.</p>		
<b>Kortlopende schulden (8)</b>		
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	170.000	170.000
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	612.731	311.282
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	164.640	225.381
Loonheffingen	316.591	347.575
	481.231	572.956
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	391.115	392.880
Stuwmeer van verlof	290.384	251.950
Accountantskosten	29.235	25.885
Eenmalige bruto-uitkering	60.046	-
Rente- en bankkosten	23.859	23.880
Nettoloon	3.323	968
Nog te betalen bedragen	160.136	103.759
	958.098	799.322

## **ZEKERHEDEN**

### **Borgtocht BNG Bank**

De cliënt verbindt zich jegens de bank om tot zekerheid voor de voldoening van al hetgeen de cliënt aan de Bank uit hoofde van de overeenkomst of uit welke andere hoofde dan ook aan de Bank verschuldigd is en/of te eniger tijd zal worden, aan de Bank de volgende Bank conveniërende zekerheid. zekerheden te (laten) verstrekken en reeds verstrekte zekerheden en nog te verstrekken zekerheden in stand te (laten) houden:

Een onherroepelijke en onvoorwaardelijke borgstelling ten bedrage van € 3.400.000 (zegge: drie miljoen vierhonderdduizend euro) vermeerderd met rente, boeten en kosten ingeval van niet nakoming van de voorwaarden van de overeenkomst door de cliënt, te stellen door gemeente Westland, statutair gevestigd te Naaldwijk en kantoorhoudende te (2672 TA) Naaldwijk aan de Laan van de Glazen Stad 1.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### **Investeringsverplichting**

Patijnenburg is in het boekjaar twee investeringsverplichtingen aangegaan. Één voor de aanschaf van een bedrijfsbus dienstverlening € 36.151 (levering 2022) en een tweede voor een hoogwerker € 13.750 (2022).

#### **Onderhoudscontracten**

Patijnenburg heeft een meerjarig onderhoudscontract voor 4 auto's en kantoorapparatuur. De looptijd voor de auto's is 7 jaar en loopt tot 2026/2028. De looptijd voor de apparatuur is 5 jaar en loopt af in 2024. De jaarlijkse verplichting bedraagt tezamen € 12.594 (2022).

#### **Huurovereenkomsten onroerende zaken**

Patijnenburg heeft een drietal huurovereenkomsten afgesloten, die resulteren in een totale huuropbrengst voor Patijnenburg van € 88.309 (2022). De huurovereenkomsten lopen tot en met 31 december 2022 en een andere huurovereenkomst loopt tot en met 28 februari 2023. Deze huurovereenkomsten worden telkens voortgezet voor de duur van 1 jaar. De derde huurovereenkomst is beëindigd per 1 april 2022.

#### **Kredietfaciliteit**

De vennootschap beschikt over een kredietfaciliteit op de lopende rekening bij de BNG Bank tot een bedrag van € 1.200.000 met einddatum onbepaald.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten (9)</b>			
Bedrijfsonderdeel productie inclusief	3.151.783	3.392.425	2.376.185
Bedrijfsonderdeel Dienstverlening	2.147.110	2.073.915	2.133.312
Bedrijfsonderdeel Detachering	439.963	718.755	368.716
Bedrijfsonderdeel Detachering intern catering en schoonmaak	79.518	-	107.953
Bijdrage MVO	75.000	75.000	75.000
Extra geld Gemeente inzake scenario 2a	-	150.000	-
Bijdrage regionale samenwerking	25.000	25.000	25.000
Extra rijksbijdrage begeleiding bijstand	300.000	300.000	-
Bijdrage uitv. re-integratie	992.800	992.800	1.002.698
Overige bedrijfsopbrengsten	5.668	108.888	-2.407
	<u>7.216.842</u>	<u>7.836.783</u>	<u>6.086.457</u>
Opbrengst subsidie WSW dienstverbanden	6.798.582	6.593.446	7.116.162
Bijdrage Raad van Commissarissen	30.000	30.000	30.000
Doorberekende opslag/vrachtkosten	206.125	-	176.078
Huuropbrengst	400.310	483.612	510.726
Toegerekende loonkostensubsidie Nieuw Beschut	631.066	552.412	554.282
Lage- inkomensvoordeel	127.910	127.910	165.874
Overige opbrengsten	51.440	22.500	31.418
	<u>1.416.851</u>	<u>1.186.434</u>	<u>1.438.378</u>
	<u><u>15.462.275</u></u>	<u><u>15.646.663</u></u>	<u><u>14.670.997</u></u>

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 5,4 % gestegen.

De vennootschap voldoet voor het jaar 2021 en 2020 aan het merendeelcriterium.

**Inkoopwaarde geleverde producten (10)**

Inkoopwaarde geleverde producten	<u>1.734.384</u>	<u>1.265.203</u>	<u>1.287.829</u>
----------------------------------	------------------	------------------	------------------

**Personeelskosten**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Loonkosten WSW werknemers (11)</b>			
Loonkosten WSW-werknemers	5.335.672	5.561.827	5.502.445
Sociale lasten	845.654	913.649	926.257
Pensioenpremies	439.792	477.530	427.733
Bedrijfsgeneeskundige zorg	82.678	80.500	94.478
Studie & opleiding	10.601	47.811	14.863
Bijzondere voorzieningen personeel	25.451	38.695	37.813
Vervoerskosten	52.614	38.000	36.668
Werkkleding	29.821	-	24.792
Kosten salarisadministratie	13.306	12.500	12.992
Overige personeelskosten WSW	209	-	4.311
	<u>6.835.798</u>	<u>7.170.512</u>	<u>7.082.352</u>
Ziekengelden WSW	-14.568	-	-46.088
Ontvangen subsidies	-35.374	-	-4.299
	<u>6.785.856</u>	<u>7.170.512</u>	<u>7.031.965</u>
<b>Loonkosten Nieuw Beschut (12)</b>			
Loonkosten Nieuw Beschut	607.161	484.966	441.298
Sociale lasten	124.774	112.324	100.903
Pensioenpremies	42.319	30.134	24.663
Bedrijfsgeneeskundige zorg	-	2.000	-
Studie & opleiding	-	9.000	-
Bijzondere voorzieningen personeel	3.198	1.440	1.581
Vervoerskosten	1.550	-	-
Kosten salarisadministratie	2.947	2.500	1.490
Overige personeelskosten NB	-1.317	-	-
	<u>780.632</u>	<u>642.364</u>	<u>569.935</u>
Ziekengeld Nieuw beschut	-47.409	-	-40.193
	<u>733.223</u>	<u>642.364</u>	<u>529.742</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Loonkosten Kader (13)</b>			
Loonkosten kader	2.622.061	2.833.493	2.615.164
Sociale lasten	506.615	534.793	506.020
Pensioenpremies	453.586	493.782	434.412
Studie & opleiding	32.695	130.650	56.580
Vervoerskosten	9.672	1.000	15.321
Kosten werving & selectie	27.465	10.000	250
Kosten salarisadministratie	3.300	3.500	3.166
Overige personeelskosten	81.133	25.310	19.517
	<u>3.736.527</u>	<u>4.032.528</u>	<u>3.650.430</u>
Ziekengelden Kader	-67.162	-	-
	<u><u>3.669.365</u></u>	<u><u>4.032.528</u></u>	<u><u>3.650.430</u></u>

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 292 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 292).

	2021	2020
<b>Onderverdeeld naar:</b>		
WSW	204	214
Kader	55	52
Nieuw Beschut	33	26
	<u>292</u>	<u>292</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa (14)</b>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	100.222	127.828	105.183
Machines en installaties	163.492	138.166	183.494
Andere vaste bedrijfsmiddelen	102.034	133.877	111.421
	<u>365.748</u>	<u>399.871</u>	<u>400.098</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Overige bedrijfskosten (15)</b>			
Overige personeelskosten	1.000.229	612.900	737.986
Huisvestingskosten	414.224	469.867	374.467
Exploitatiekosten	71.786	72.500	44.960
Kantoorkosten	186.648	176.845	160.545
Autokosten	70.018	45.700	58.616
Verkoopkosten	118.910	158.350	93.244
Algemene kosten	239.839	516.263	215.791
	<u>2.101.654</u>	<u>2.052.425</u>	<u>1.685.609</u>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Inhuur formatieplekken	230.213	32.500	96.896
Inhuur derden, Unit Industrie	165.852	100.000	108.578
Inhuur derden, Afd. Beheer Leefomgeving	390.932	356.000	382.459
Inhuur derden, Afd. Groen	203.810	116.900	146.768
Inhuur derden, Afd. Detachering	8.326	-	2.010
Inhuur derden, Unit Directie en Beheer	1.096	7.500	1.275
	<u>1.000.229</u>	<u>612.900</u>	<u>737.986</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	36.975	46.200	35.069
Gas, water en elektra	66.022	74.500	66.276
Onderhoud onroerende zaak	231.715	262.559	198.584
Vaste lasten	79.512	86.608	74.538
	<u>414.224</u>	<u>469.867</u>	<u>374.467</u>
<b>Exploitatiekosten</b>			
Indirecte productiekosten	71.786	72.500	44.960
<b>Kantoorkosten</b>			
Automatiseringskosten	140.727	124.845	116.950
Telefoon	19.071	17.000	18.908
Kantinekosten	26.850	35.000	24.687
	<u>186.648</u>	<u>176.845</u>	<u>160.545</u>
<b>Autokosten</b>			
Autokosten	70.018	45.700	58.616



	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Verkoopkosten</b>			
Verkoop en commerciële kosten	61.198	19.250	18.843
Uitvoeringskosten cliënten	37.871	107.500	54.596
Regionale samenwerking	13.241	25.000	13.205
Kosten SROI	6.600	6.600	6.600
	<u>118.910</u>	<u>158.350</u>	<u>93.244</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Accountantskosten	40.735	37.385	38.232
Abonnementen & contributie	23.629	22.000	22.798
Extern advies	13.862	5.400	12.673
Raad van Commissarissen	28.229	30.000	22.500
Voorraad waarderingsverschillen / prijsverschillen	3.944	-	8.001
Bewaken/ beveiligen werkplein	67.546	91.500	56.369
Communicatiekosten	4.392	25.000	4.581
Overige algemene kosten	57.502	304.978	50.637
	<u>239.839</u>	<u>516.263</u>	<u>215.791</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (16)</b>			
Rentebaten	-	-	5.413
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.413</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten (17)</b>			
Rentelast	2.273	-	-
Rentelasten lening	83.770	83.760	92.253
	<u>86.043</u>	<u>83.760</u>	<u>92.253</u>



## ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

**ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Actief</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>	(18)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.508.942		1.609.164	
Machines en installaties	861.784		974.498	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	474.378		428.786	
	2.845.104		3.012.448	
<u>Financiële vaste activa</u>	(19)			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	96.977		637.785	
Overige vorderingen	5.569		10.085	
	102.546		647.870	
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	(20)	1.328.381	714.467	
Vorderingen	(21)	1.056.800	939.167	
Liquide middelen	(22)	2.472.002	2.422.418	
		4.857.183	4.076.052	
		7.804.833	7.736.370	

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Passief</b>				
<b>Eigen vermogen</b> (23)		4.012.022		4.026.020
<b>Voorzieningen</b> (24)		168.609		285.290
<b>Langlopende schulden</b> (25)		1.402.500		1.572.500
<b>Kortlopende schulden</b> (26)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	170.000		170.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	612.731		311.282	
Omzetbelasting	164.282		225.381	
Loonheffingen	316.591		347.575	
Overlopende passiva	958.098		798.322	
		<u>2.221.702</u>		<u>1.852.560</u>
		<u>7.804.833</u>		<u>7.736.370</u>



**Patijnenburg** mens-werk-match!

**ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	2021	2020
	€	€
<b>Resultaat uit deelnemingen na belastingen</b>	3.390	2.511
Overige baten en lasten na belastingen	-17.388	-4.027
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>-13.998</u>	<u>-1.516</u>

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

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Patijnenburg B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**ACTIEF**

**Vaste activa**

**Materiële vaste activa (18)**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	5.641.322	4.574.443	1.596.095	11.811.860
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.032.158	-3.599.945	-1.167.309	-8.799.412
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.609.164	974.498	428.786	3.012.448
Mutaties				
Investeringen	-	50.778	147.626	198.404
Desinvesteringen	-	-	-18.500	-18.500
Afschrijving desinvesteringen	-	-	18.500	18.500
Afschrijvingen	-100.222	-163.492	-102.034	-365.748
	-100.222	-112.714	45.592	-167.344
Aanschaffingswaarde	5.641.322	4.625.221	1.725.221	11.991.764
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.132.380	-3.763.437	-1.250.843	-9.146.660
Boekwaarde per 31 december 2021	1.508.942	861.784	474.378	2.845.104

**Afschrijvingspercentages**

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 tot 10
Machines en installaties	4 tot 20
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 tot 33

**Financiële vaste activa (19)**

**Deelnemingen in groepsmaatschappijen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Werkstroom BV</b>		
Stand per 1 januari	637.785	635.274
Aandeel in het resultaat	3.390	2.511
	<hr/>	<hr/>
	641.175	637.785
Dividend	-544.198	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	96.977	637.785
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Dit betreft de 100,00% deelneming in Werkstroom BV te Naaldwijk.

**Overige vorderingen**

Vordering Fiets/computerproject	5.569	10.085
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Vordering Fiets/computerproject**

Stand per 1 januari	10.085	8.282
Bij: nieuwe fiets/computerplan	4.500	13.865
	<hr/>	<hr/>
	14.585	22.147
Af: aflossing via vakantiegeld	-5.963	-6.419
Af: aflossing via eindejaars uitkering	-3.053	-5.643
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	5.569	10.085
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Vlottende activa**

**Vorraden (20)**

Grond- en hulpstoffen	1.034.335	486.426
Onderhanden werk	26.423	36.834
Gereed product en handelsgoederen	267.623	191.207
	<hr/>	<hr/>
	1.328.381	714.467
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Vorderingen (21)</b>		
Handelsdebiteuren	660.163	725.804
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.935	-78.614
Overlopende activa	393.702	291.977
	<u>1.056.800</u>	<u>939.167</u>
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Werkstroom BV	<u>2.935</u>	<u>-78.614</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	28.638	2.483
Vooruitgefactureerde bedragen	36.414	38.828
Voorschotten personeel	-20	902
Nog te ontvangen bedragen	328.670	202.857
Te ontvangen transitievergoedingen	-	46.907
	<u>393.702</u>	<u>291.977</u>
<b>Liquide middelen (22)</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	663.678	448.058
Rabobank	1.180.168	1.205.607
BNG Bank	594.159	750.108
G-rekening	33.552	18.224
Kas	445	421
	<u>2.472.002</u>	<u>2.422.418</u>

Een bedrag ad € 33.552 staat niet ter vrije beschikking.

**PASSIEF**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Eigen vermogen (23)</b>		
Geplaatst kapitaal	100	100
Statutaire reserves	4.026.020	4.027.536
Overige reserves	-100	-100
Onverdeeld resultaat	-13.998	-1.516
	<u>4.012.022</u>	<u>4.026.020</u>
 <b>Geplaatst kapitaal</b>		
Dit betreft 100 gewone aandelen van nominaal € 1,00	<u>100</u>	<u>100</u>
 <b>Statutaire reserves</b>		
Reserve Beklemd vermogen	<u>4.026.020</u>	<u>4.027.536</u>
 <b>Reserve Beklemd vermogen</b>		
Stand per 1 januari	4.027.536	5.372.646
Resultaat vorig boekjaar	-1.516	-1.345.110
Stand per 31 december	<u>4.026.020</u>	<u>4.027.536</u>
 <b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-100	-100
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>-100</u>	<u>-100</u>

Bij de gemeente staat een reserve voor onbeïnvloedbare risico's Sociaal Domein van € 800.000 en die blijft beschikbaar voor onbeïnvloedbare risico's van Patijnenburg in de komende jaren.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Onverdeeld resultaat</b>		
Stand per 1 januari	-1.516	-1.345.110
Onverdeeld resultaat boekjaar	-13.998	-1.516
Onttrekking	1.516	1.345.110
Stand per 31 december	<u>-13.998</u>	<u>-1.516</u>
<b>Voorzieningen (24)</b>		
<b>Overige voorzieningen</b>		
Senioren regeling	-	121.267
Verplichtingen voor jubileumuitkeringen	168.609	164.023
	<u>168.609</u>	<u>285.290</u>
<b>Senioren regeling</b>		
Stand per 1 januari	121.267	224.446
Dotatie	3.865	10.041
Onttrekking	-125.132	-113.220
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>121.267</u>
Ultimo 2021 zijn alle deelnemers van deze regeling uit dienst waardoor de voorziening naar nihil is teruggebracht.		
<b>Verplichtingen voor jubileumuitkeringen</b>		
Stand per 1 januari	164.023	163.904
Dotatie	8.949	13.286
Onttrekking	-4.363	-13.167
Stand per 31 december	<u>168.609</u>	<u>164.023</u>
<b>Langlopende schulden (25)</b>		
Lening BNG Bank	<u>1.402.500</u>	<u>1.572.500</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Lening BNG Bank</b>		
Stand per 1 januari	1.742.500	1.912.500
Aflossing	-170.000	-170.000
Stand per 31 december	1.572.500	1.742.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-170.000	-170.000
Langlopend deel per 31 december	1.402.500	1.572.500

Deze lening is verstrekt ter financiering van Patijnenburg B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,99% vast tot en met 2030. De aflossing per kwartaal bedraagt € 42.500. Het aantal resterende termijnen bedraagt 37.

Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 722.500 een looptijd langer dan vijf jaar.

#### **Kortlopende schulden (26)**

##### **Aflossingsverplichtingen langlopende schulden**

Leningen	170.000	170.000
----------	---------	---------

##### **Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	612.731	311.282
-------------	---------	---------

##### **Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	164.282	225.381
Loonheffingen	316.591	347.575
	480.873	572.956

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	391.115	392.880
Stuwmeer van verlof	290.384	251.950
Accountantskosten	29.235	24.885
Eenmalige bruto-uitkering	60.046	-
Rente- en bankkosten	23.859	23.880
Nettoloon	3.323	968
Nog te betalen bedragen	160.136	103.759
	<u>958.098</u>	<u>798.322</u>

## **ZEKERHEDEN**

### **Borgtocht BNG Bank**

De cliënt verbindt zich jegens de bank om tot zekerheid voor de voldoening van al hetgeen de cliënt aan de Bank uit hoofde van de overeenkomst of uit welke andere hoofde dan ook aan de Bank verschuldigd is en/of te eniger tijd zal worden, aan de Bank de volgende Bank conveniërende zekerheid. zekerheden te (laten) verstrekken en reeds verstrekte zekerheden en nog te verstrekken zekerheden in stand te (laten) houden:

Een onherroepelijke en onvoorwaardelijke borgstelling ten bedrage van € 3.400.000 (zegge: drie miljoen vierhonderdduizend euro) vermeerderd met rente, boeten en kosten ingeval van niet nakoming van de voorwaarden van de overeenkomst door de cliënt, te stellen door gemeente Westland, statutair gevestigd te Naaldwijk en kantoorhoudende te (2672 TA) Naaldwijk aan de Laan van de Glazen Stad 1.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### **Investeringsverplichting**

Patijnenburg is in het boekjaar twee investeringsverplichtingen aangegaan. Één voor de aanschaf van een bedrijfsbus dienstverlening € 36.151 (levering 2022) en een tweede voor een hoogwerker € 13.750 (2022).

#### **Onderhoudscontracten**

Patijnenburg heeft een meerjarig onderhoudscontract voor 4 auto's en kantoorapparatuur. De looptijd voor de auto's is 7 jaar en loopt tot 2026/2028. De looptijd voor de apparatuur is 5 jaar en loopt af in 2024. De jaarlijkse verplichting bedraagt tezamen € 12.594 (2022).



### **Huurovereenkomsten onroerende zaken**

Patijnenburg heeft een drietal huurovereenkomsten afgesloten, die resulteren in een totale huuropbrengst voor Patijnenburg van € 71.364 (2022). De huurovereenkomsten lopen tot en met 31 december 2022 en een andere huurovereenkomst loopt tot en met 28 februari 2023. Deze huurovereenkomsten worden telkens voortgezet voor de duur van 1 jaar. De derde huurovereenkomst is beëindigd per 1 april 2022.

### **Kredietfaciliteit**

De vennootschap beschikt over een kredietfaciliteit op de lopende rekening bij de BNG Bank tot een bedrag van € 1.200.000 met einddatum onbepaald.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

Resultaat deelnemingen (27)

	2021	2020
	€	€
Aandeel resultaat Werkstroom BV	3.390	2.511

## OVERIGE TOELICHTING

### **Informatieverschaffing over COVID-19-effecten**

Patijnenburg is in 2021 open gebleven, maar we ondervonden wel last van de Coronapandemie. Het ziekteverzuim bleef daardoor gemiddeld zo'n 4% hoger (door testen, quarantaine, preventief thuisblijven bij klachten), waardoor minder productieve uren gemaakt konden worden. We hebben extra inhuur in moeten zetten om de achterstand in te lopen op het groenbestek. Onze klanten van Productie hadden in 2021 voldoende werk en we hebben ook nieuwe klanten binnengehaald. De aanleverketens van grondstoffen zijn in 2021 door Corona flink ontregeld en de prijzen stegen enorm. Dit heeft forse impact op onze productieplanning en inzet van werkvoorbereiding gehad.

De dienstverlening aan kandidaten en bedrijven op het gebied van re-integratie verliep deels digitaal/telefonisch en waar mogelijk fysiek op locatie. Ook de Werkacademie draaide door. We merken dat bedrijven meer open gingen staan voor het aannemen van nieuwe medewerkers door de krapte op de arbeidsmarkt die in 2021 weer actueel werd. We hebben de targets uit de DVO 2021 ondanks corona weten te realiseren.

Financieel zien we over 2021 een bestendige ontwikkeling van het bedrijfsresultaat in lijn met de begroting. Dit was mogelijk door klanten tevreden te houden en extra te sturen op productiviteit, te sturen op kosten en investeringen, en meevallers vanuit de meicirculaire van het Rijk en Rijkscompensatie voor Corona.

### **Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020**

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 27 mei 2021. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.





## WNT-VERANTWOORDING 2021 PATIJNENBURG B.V.

De WNT is van toepassing op Patijnenburg B.V. Het voor Patijnenburg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

**Gegevens 2021**

**Bedragen x € 1**

**I.M.P.H.M.  
Vermeulen**

**Functiegegevens**

(algemeen) Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2021

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Gewezen topfunctionaris?

nee

Dienstbetrekking?

nee

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

129.192

Beloningen betaalbaar op termijn

22.093

*Subtotaal*

151.285

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

209.000

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

**Bezoldiging**

151.285

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

**Gegevens 2020**

**Functiegegevens**

(algemeen) Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2020

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband 2020 (in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

nee

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

127.427

Beloningen betaalbaar op termijn

20.693

*Subtotaal*

148.120

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

201.000

**Bezoldiging**

148.120

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

**Gegevens 2021**

**Bedragen x € 1**

	<b>K. van der Bij</b>	<b>A. Imambaks</b>	<b>K. Janssen</b>	<b>R. Blomsma</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

**Bezoldiging**

Bezoldiging	7.500	5.000	5.000	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

**Gegevens 2020**

**Bedragen x € 1**

	<b>A. Hordijk</b>	<b>A. Imambaks</b>	<b>K. Janssen</b>	<b>R. Blomsma</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

**Bezoldiging**

Bezoldiging	7.500	5.000	5.000	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



**Ondertekening van de jaarrekening**

Naaldwijk, .....

**Directie voor akkoord**

I.M.P.H.M. Vermeulen

**Raad van commissarissen voor akkoord**

K.A. van der Bij

A.J. Imambaks

G.K. Janssen-Kaldewaj

R.P.F. Blomsma



**Patijnen** mens-werk-match!  
**burg**

## OVERIGE GEGEVENS

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Aandeelhouder, de Bestuurder en de Raad van Commissarissen van Patijnenburg B.V.

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Patijnenburg B.V. te Naaldwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Patijnenburg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgelijk Wetboek (BW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Patijnenburg B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de WNT.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de Raad van Commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 13 mei 2022

Ruitenburg Audit B.V.

Origineel getekend door: W.B.N. Storm MSc RA AA





**Patijnenburg** mens-werk-match!

### **Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van artikel 32 van de statuten staat het verlies ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.