

Stichting Participe Alphen aan den Rijn
te Alphen aan den Rijn
Jaarrapport 2024

Alleen voor identificatiedoeleinden:



MOORE DRV

Datum:

1-4-2025



INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2024	3
Verslag raad van toezicht 2024	9

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024	14
Staat van baten en lasten over 2024	16
Kasstroomoverzicht over 2024	17
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de balans per 31 december 2024	25
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	32
WNT verantwoording 2024	38
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39
Gebeurtenissen na balansdatum	39
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	40

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming	41
Resultaatbestemming 2024	41
Nevenvestigingen	41
Controleverklaring externe accountant	41

Bijlagen

Bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2024	42
Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2024	43

Bestuursverslag 2024 Participe Alphen aan den Rijn

Samenstelling van het bestuur

Stichting Participe Holding is bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn.
De heer A.C. Bastiaansen is bestuurder van Stichting Participe Holding.

Nevenfuncties bestuurder

Naast bestuurder van Stichting Participe Holding heeft de heer A.C. Bastiaansen de volgende nevenfuncties

- Bestuurslid van Transmuralis
- Bestuurslid van Verdiwel
- Voorzitter van het bestuur Stichting Vrienden van buurderij Van Dam

Doelstelling van de organisatie

Participe maakt meedoen mogelijk. De stichting is actief op het brede terrein van sociaal werk en de Wmo. De organisatie ondersteunt inwoners in het werkgebied in het krijgen en houden van de regie over het eigen leven vanuit hun eigen perspectief, gericht op het behouden van de aansluiting in de samenleving. Hiermee wordt een vitale en inclusieve samenleving nagestreefd waarin mensen naar vermogen betrokken zijn en participeren.

Kernactiviteiten

Participe Alphen aan den Rijn is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in de gemeenten Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Kaag en Braassem. We houden ons bezig met welzijn, preventie en Wmo. Het uitgangspunt van onze dienstverlening is om inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

Preventie

Participe voert drie deelsubsidies uit binnen de subsidiebundel Preventie, plus Ouderbetrokkenheid (VE-bundel) voor de gemeente Alphen aan den Rijn. Deze deelopdrachten lopen tot einde 2024.

De subsidie-opdracht Preventie bestaat oorspronkelijk uit vijf deelsubsidies. Participe is hoofdaannemer van 3 deelsubsidies: Breed Welzijn, specialistisch jongerenwerk en cultuurcoaches. Kwadraad is de tweede hoofdaanbieder van 2 deelsubsidies, opvoeden en opgroeien en begeleiding statushouders en sociale activering. De laatste deelsubsidie wordt uitgevoerd door Alphen Vitaal, de buurtsportcoaches.

Participe trekt de preventie-opdracht samen met Kwadraad en Alphen Vitaal. Bibliotheek Rijn en Venen is onderaannemer van Participe in de deelsubsidie breed welzijn en cultuurcoaches.

Participe voert binnen de Preventie o.a. de volgende onderdelen uit: kinder- en jongerenwerk, vrijwilligersondersteuning, beheer buurthuizen, buurtbemiddeling, buurtverbinders, diensten, ouderenadvies, gezinsbegeleiding, financieel fit, cultuurcoaches en jongerenwerk plus.

De preventie-opdracht is in 2024 voortgezet met opdrachten uit de SPUK GALA middelen die via de gemeente vanuit het Rijk komen.

Onze opdracht is uitgebreid richting PO sociaal, het medisch sociaal domein en de komst van een AZC in Alphen aan den Rijn.

Een van de medewerkers is vrijgesteld om de verbinding tussen Tom in de buurt en partners. Gezinsbegeleiding heeft een businesscase ontwikkeld, die basis is voor mogelijke ontwikkelingen in de regio. Dit om de toegang voor de inwoner beter op elkaar af te stemmen.

Individuele Wmo

Participe voert als onderaannemer van Tom in de Buurt, de maatwerkvoorzieningen Wmo, binnen de opdracht Ondersteuning uit. Deze opdracht liep oorspronkelijk tot eind 2023 en is inmiddels twee jaar verlengd. De opdracht kan nog 2 x 3 jaar verlengd worden, maar we zien een heroriëntatie vanuit de gemeenten met mogelijk gevolgen voor de toekomstige verlenging.

In 2025 is de gemeente voornemens om een nieuwe visie op het sociaal domein te ontwikkelen. Deze opdracht wordt uitgevoerd voor de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop. Onderdeel van de opdracht is ook het beheren van de verstrekkingen budgetten van de drie gemeenten. Dit doen we volgens een efficiënt ingericht werkproces dat in nauwe samenwerking met Zorg-Ned (softwareleverancier) is vormgegeven.

Bedrijfsvoering

Sinds 2021 vormen de managers van de verschillende werkmaatschappijen en het bedrijfsbureau, samen met de bestuurder, het Participe-brede Managementteam (MT). De managers zijn daarmee niet alleen verantwoordelijk voor het eigen organisatiedeel, maar ook verantwoordelijk voor heel Participe. Participe kent hiermee een 'platte' en flexibele organisatiestructuur, met een managementteam dat elkaar aanvult en voortdurend kennis en ervaringen uitwisselt. Participe kan meer meerwaarde realiseren voor klanten en opdrachtgevers door als organisatie meer samen op te trekken.

Het bedrijfsbureau heeft een team met expertise op het gebied van Personeel & Organisatie, Finance & Control, Facilitair Management, Communicatie, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/ServiceDesk. In 2023 is een start gemaakt met verdere professionalisering van het gehele bedrijfsbureau en opgenomen in de strategische investeringsagenda.

De manager bedrijfsbureau die tevens plaatsvervangend bestuurder was, is medio 2024 vertrokken, waarna deze functie van manager bedrijfsbureau op interim basis momenteel is ingevuld. Daarnaast is zowel de functie van bestuurssecretaris/kwaliteitsmedewerker alsmede de communicatieadviseur vacant.

In 2022 is een 'ICT-roadmap' opgesteld met daarin plannen om de digitale dienstverlening te verbeteren en te versterken, en zijn een ICT regisseur en een tweede applicatiebeheerder aangesteld om dit proces te ondersteunen. In 2024 is verder gewerkt aan de 'roadmap' onder meer met het opstellen van ICT richtlijnen en de voorbereiding van de overgang naar Participe 365. De bestuurder heeft periodiek een constructief overleg met de COR. De tijdelijke ambtelijk secretaris heeft afscheid genomen en werving van nieuwe ambtelijk secretaris is gestart. Er is ook contact tussen de COR en de raad van toezicht.

In 2025 brengen we de bedrijfsvoering verder op orde met de strategische investeringsagenda. De manager bedrijfsvoering dient gedurende heel 2025 te sturen op de integrale samenwerking en advisering, hier zal vooral middels het 2-wekelijks coördinatorenoverleg verder invulling worden gegeven. Daarnaast is er binnen Participe een belangrijke taak: het waarborgen van een goede en consistente samenwerking tussen bedrijfsbureau en het primaire proces. Dit omvat de voorbereiding op de zorgsector, het flexibiliseren van op- en afschalingsmogelijkheden, en het zodanig inrichten van onze organisatie dat de efficiëntie omhoog gaat c.q. onze kosten beperkt worden, zodat we op termijn onze diensten ook mogelijk aan andere welzijnsorganisaties kunnen aanbieden. Dit is verder beschreven in een Jaarplan bedrijfsvoering, welke duidelijkheid geeft aan de praktische uitvoering van de grote opgave om binnen Participe de basis op orde te krijgen conform wens vanuit zowel de bestuurder als de Raad van Toezicht. Zodat bij het binnenkort uitstromen van de tijdelijke manager bedrijfsvoering, de vaste manager bedrijfsvoering hieraan verder invulling kan geven. Ook helpt het binnen het coördinatorenoverleg om verder integraal zaken op te pakken.

De bestuurder heeft maandelijks een constructief overleg met de COR. Er heeft een artikel 24-vergadering plaatsgevonden en de COR is betrokken bij de meerjarenkoers 24+. In 2023 heeft de ambtelijk secretaris afscheid genomen en is een nieuwe ambtelijk secretaris geworven en gestart. Er is ook regelmatig contact tussen de COR en de raad van toezicht.

Verschillende organisatieonderdelen kennen ook een lokale OR. De managers van Participe hebben daar een regulier overleg mee waarin zij zaken bespreken die specifiek betrekking hebben op die betreffend organisatieonderdelen.

Personeel

Bij stichting Participe Alphen aan den Rijn was in 2024 gemiddeld 75,33 FTE in dienst (2023: 72,13 FTE). Het absolute aantal medewerkers was in december 2024; 99 personen in loondienst. Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 6,5 % in 2024 (in 2023: 9,8%). Dit is lager dan het landelijk branchegemiddelde van 7,5%. Het reduceren van verzuim heeft de voortdurende aandacht van het management. Het verminderen van budget of veranderen van de opdracht vraagt extra waakzaamheid op uitval door ziekte.

Financieel

Participe Alphen aan den Rijn sluit het boekjaar 2024 af met een resultaat van €61K negatief (2023: negatief €46K). In 2024 is € 335.000 uitgegeven aan de strategische investeringsagenda voor de verbetering van de bedrijfsvoering en innovatie en doorontwikkeling van dienstverlening. In 2022 is een bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling opdrachten gevormd voor een bedrag van € 121K. In 2024 is hiervan € 70.000 aangewend ter dekking van de strategische investeringsagenda 2024.

Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2024 785K (2023: €776K). De liquiditeitspositie is robuust.

Voor het jaar 2025 is voor Participe Alphen aan den Rijn de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2025
Opbrengsten	9.901.400
Personeelskosten	-6.790.800
Overige kosten	-2.928.900
Marge voor risico, onvoorzien en innovatie	181.700

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continue proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, het werven, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen.

Ten aanzien van het marktrisico is continuïteit van de opdrachten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd.

Het grootste risico voor stichting Alphen aan den Rijn zit in de tijdelijkheid van de verschillende opdrachten.

De opdracht Preventie is vorm gegeven door middel van een subsidierelatie met de gemeente Alphen aan den Rijn. De huidige opdracht loopt eind 2024 af. Momenteel lopen de gesprekken voor verlenging met een looptijd van een aantal jaar waarbij de gemeente de intentie heeft uitgesproken met Participe door te willen. De gesprekken focussen zich op dit moment dan ook op de verdere inhoud van de opdracht, waarbij het voor beide partijen de uitdaging is om het deel van de opdracht dat nu jaar-op-jaar incidenteel gefinancierd wordt, om te zetten in structurele financiering.

Vanuit de opdracht WMO is er een goede relatie met de hoofdaannemer Tom in de Buurt waarbij het de intentie van beide partijen is om langdurig samen te werken en de opdracht te verstevigen. Zo zijn er vanaf 2023 extra werkzaamheden bijgekomen, zoals het indiceren van het PGB en de administratieve afhandeling van de indicaties van ondersteuning met wonen. Per 1 januari 2024 is de opdracht voor drie jaar verlengd.

Vooruitblik

De behoefte aan sociaal werk is onverminderd groot. Het afgelopen jaar hebben we diverse nieuwe opdrachten verkregen en zien daartoe nog meer mogelijkheden die er aan bijdragen dat inwoners meer kunnen (blijven) doen.

We zien de komende jaren volop kansen om onze toegevoegde waarde voor de samenleving breder in te zetten en zo de samenleving te versterken. Zo wordt er vanuit het medisch domein naar het sociaal domein gekeken om samen te komen tot oplossingen voor een zorgsysteem dat dreigt vast te lopen in de toekomst. Ook vanuit andere domeinen zoals het onderwijs en veiligheid wordt steeds meer de samenwerking gezocht. Wij zien dit als een positieve ontwikkeling waar wij in willen investeren en aan willen bijdragen.

Om de toegang tot het sociaal domein vanuit de verschillende andere domeinen te verbeteren zetten we samen met de samenwerkingspartners en opdrachtgevers hier extra op in.

Nieuwe opgaves zullen ook tot gevolg hebben dat wij onszelf opnieuw moeten uitvinden en onze dienstverlening richten naar deze nieuwe vragen. Daarom volgen wij pro-actief nieuwe ontwikkelingen en investeren wij in innovatieve oplossingen zoals blended werken.

Wij investeren in 2025 volop in op het continueren, bestendigen en vernieuwen van onze opdrachten. Daarbij zien we een stevige regionale samenwerking van organisaties binnen het sociaal werk als een belangrijke voorwaarde om de toegevoegde waarde van ons vakmanschap goed voor het voetlicht te brengen. Ook daar zullen we onze energie in steken.

Namens Stichting Participe Holding
A.C. Bastiaansen
Bestuurder

Jaarverslag raad van toezicht Participe 2024

Participe bestaat uit een holding (Bestuurder, Strategie & Innovatie en het Bedrijfsbureau) en vier werkmaatschappijen: Projecten, Amstelland, Alphen aan den Rijn en Delft. Participe heeft een raad van toezicht die zijn toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten. De raad van toezicht bespreekt in zijn overleggen met de bestuurder alle werkzaamheden van die entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten. Daarnaast treedt de raad van toezicht op als sparringpartner, klankbord en werkgever van de bestuurder. De raad van toezicht houdt zich daarbij aan zijn wettelijke verplichtingen, de governance codes inzake zorg en sociaal werk, de WNT en de binnen Participe gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in verschillende reglementen. De visie op toezicht is in 2024 geactualiseerd en geplaatst op de website.

Algemeen

Het profiel van de zes leden van de raad van toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden leveren vanuit hun achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

Samenstelling raad van toezicht

- Mevrouw N. Vogel, voorzitter, lid remuneratiecommissie en lid kwaliteitscommissie
- Mevrouw M. den Boogert-de Jong, secretaris, voorzitter auditcommissie en lid tijdelijke ICT-commissie
- Mevrouw E.J. Epema, voorzitter kwaliteitscommissie
- De heer J.W.C. van Kleef, vice-voorzitter en lid auditcommissie
- De heer K.P. Goossen, lid kwaliteitscommissie en voorzitter tijdelijke ICT-commissie
- De heer R. Gijsbertsen, lid remuneratiecommissie en lid auditcommissie

Nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht

Mevrouw N. Vogel:

- Lid raad van toezicht /voorzitter kwaliteitscommissie Markenheem,
- Lid/secretaris van het bestuur van het Zorgondersteuningsfonds,
- Voorzitter van de raad van toezicht van het Landelijk Bureau (tot 1 juli 2024),
- Associate partner Aardoom en de Jong.

Mevrouw M. den Boogert-de Jong

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management.

Mevrouw E.J. Epema:

- Secretaris bestuur Huizer Museum.

De heer J.W.C. van Kleef,

- Adviseur bij van Kleef & Partners,
- Lid raad van toezicht Stichting Wij Boskoop,
- Lid van Bewonerscollectief Reijerskoop,
- Adviseur van het bestuur van de Stichting Maatschappelijk Vastgoed Greenport Boskoop, alsmede van de stuurgroep samenwerkende projectpartners Tuinen van Boskoop,
- Ad-hoc adviseur van de Historische Vereniging Boskoop.

De heer K.P. Goossen,
- Directeur ICT en Data/CIO, Parnassia Groep.

De heer R.J. Gijsbertsen,
- Directeur Kunstenbond,
- Bestuurslid van de Creatieve Coalitie.

Overleggen

De raad van toezicht is in 2024 acht keer bij elkaar gekomen voor een formele vergadering met de bestuurder. In de maanden zonder formele vergadering, heeft de bestuurder de leden van de raad van toezicht geïnformeerd over de ontwikkelingen tijdens bijpraatsessies en is de raad van toezicht geïnformeerd via een actualiteitenoverzicht.

In oktober 2024 hadden raad van toezicht en de bestuurder een themaochtend over positionering en beleidsbeïnvloeding met twee gasten: Lex Staal, directeur-bestuurder van Sociaal Werk Nederland en Mohammed Mohandis, lid van de Tweede Kamer, over positionering en beleidsbeïnvloeding.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

- De meerjarenkoers van Participe;
- De jaarrekeningen van de werkmaatschappijen en de holding;
- Kadernotitie en de begroting;
- Het bestuurlijk jaarplan;
- De overname van de activiteiten van de Vrijwilligerscentrale Amstelland.

De raad van toezicht heeft decharge verleend aan de bestuurder op basis van de jaarrekeningen en de jaarverslagen over 2023. Tevens hebben de leden van de raad van toezicht in de rol van sparringpartner meegedacht over de meerjarenkoers van Participe, de planning en control cyclus, het financieel beleid, de noodzakelijke interne ontwikkelingen inzake kwaliteitscertificering en privacy ontwikkelingen. De managementletter, het verbeterplan Financiële administratie en het plan van aanpak Bedrijfsvoering zijn besproken, waarbij de lijnen en voortgang door de raad worden gevolgd via de verantwoordelijke commissies. In meerdere overleggen is gesproken over mogelijke samenwerkingen en ontwikkelingen rondom subsidies.

Ook dit jaar waren er weer veel ontwikkelingen binnen Participe, niet alleen met betrekking tot de koers en de ambities van Participe zelf, maar ook aangaande ontwikkelingen van de opdrachtenportefeuille. In alle gemeenten waar Participe werkzaam is, zijn tal van aanvullende opdrachten verkregen. Door de flexibele opstelling die Participe eigen is, hebben wij veel op korte termijn kunnen bewerkstelligen met groot vertrouwen van de gemeenten en de raad van toezicht. Dit is belangrijk omdat er door bezuinigingen bij gemeenten ook een gerede kans is om in 2025/2026 opdrachten te verliezen. De raad van toezicht volgt dit nauwgezet en wordt hierover door de bestuurder goed geïnformeerd.

Bij een aantal vergaderingen zijn managers uitgenodigd om met de raad van toezicht te spreken over actuele ontwikkelingen en thema's. Zo is in 2024 met managers gesproken over de actualiteiten binnen werkmaatschappij Alphen aan den Rijn (Preventie opdracht) en Projecten (De Driemaster). Ieder jaar draaien de leden van de raad van toezicht mee met verschillende activiteiten in het kader van vrijwilligerswerk.

De raad van toezicht kent vier commissies, een ICT-commissie, een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie.

De **ICT commissie** is in 2024 viermaal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is op basis van de opgestelde Roadmap de voortgang gemonitord (onder andere op het gebied van dienstverlening Mostware, migratie exchange online, MultiFactor Authentication, beveiligingsbeleid apparatuur, informatieveiligheid, ICT beleid). Vanuit de Roadmap is een koppeling gemaakt met de ICT onderdelen in de managementletter zodat ook deze ontwikkelpunten gemonitord worden.

De **auditcommissie** is in 2024 zesmaal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Voorts de jaarrekeningen 2023 en de begrotingen voor 2025. De auditcommissie heeft daarnaast bedrijfsvoering en de ontwikkelingen rondom de Vrijwilligerscentrale.

De **kwaliteitscommissie** is in 2024 zesmaal bij elkaar geweest. De commissie kent een tweetal vaste agendaonderwerpen: verzuim en awareness rondom privacy (AVG-toepassing en beleid). Daarnaast is in de kwaliteitscommissie de meerjarenkoers van Participe besproken, de kaderbrief, de eerste aanzet tot de begroting en het jaarplan van Participe.

Gesproken is over de interne audits, de bezoeken in kader van het HKZ certificaat (positieve bezoeken om trots op te zijn), en ontwikkelingen rondom incident meldingen en het aangeschafte meldsysteem Zenya. Ook is aandacht geweest voor personele ontwikkelingen.

De **remuneratiecommissie** is in 2024 één keer samengekomen in de rol van werkgever van de bestuurder. Er is voor dit gesprek input opgehaald bij overige raad van toezichtleden, de COR en de CR. Met de bestuurder zijn resultaatafspraken gemaakt. De raad van toezicht is tevreden over de ontwikkelingen en gezette stappen door de bestuurder en geeft tegelijkertijd wel aan dat er een verbeteringslag moet komen op het functioneren van het Bedrijfsbureau, met name de financiële kolom.

Overleg met gremia

Een afvaardiging van de raad van toezicht heeft afgelopen jaar éénmaal gesproken met de gezamenlijke medezeggenschapsorganen (ondernemingsraden Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft, personeelsvertegenwoordiging Projecten en Bedrijfsbureau) en tweemaal met de cliëntenraad Amstelland.

Stakeholdersgesprekken

Medio 2023 heeft de voorzitter van de raad van toezicht samen met een lid van de raad van toezicht en de bestuurder stakeholdersgesprekken gevoerd met partners binnen het werkveld van Participe zoals met de wethouders in Amstelveen en Kaag en Braassem.

Evaluatie raad van toezicht

De raad van toezicht evalueert haar eigen functioneren jaarlijks waarvan tweejaarlijks in aanwezigheid van een externe partij met input vanuit de bestuurder. Over 2024 heeft er een evaluatie plaatsgevonden zonder externe begeleiding. De bestuurder is gedeeltelijk aanwezig geweest om te spreken over de samenwerking tussen de bestuurder en de raad van toezicht. Aan de hand van deze input heeft de raad van toezicht zichzelf geëvalueerd en heeft enkele actiepunten meegenomen voor komend jaar.

JAARREKENING 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Materiële vaste activa		
Inventaris / apparatuur / automatisering	56.261	80.155
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	921	921
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	276.805	205.960
Vorderingen op groepsmaatschappijen	67.676	4
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>554.185</u>	<u>1.512.643</u>
	898.666	1.718.607
Liquide Middelen	5.381.767	5.263.310
TOTAAL ACTIVA	<u><u>6.337.615</u></u>	<u><u>7.062.993</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	51.000	121.000
Algemene reserve	<u>785.334</u>	<u>775.916</u>
	836.334	896.916
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	127.932	113.735
Voorziening langdurig zieken	<u>18.964</u>	<u>54.100</u>
	146.896	167.835
Kortlopende schulden		
Crediteuren	367.951	343.760
Schulden aan groepsmaatschappijen	164.683	424.066
Belastingen en premies sociale verzekeringen	539.730	495.094
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies	652.132	1.045.325
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.629.889</u>	<u>3.689.997</u>
	5.354.385	5.998.242
TOTAAL PASSIVA	<u><u>6.337.615</u></u>	<u><u>7.062.993</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>Begroting 2024</u> €	<u>Realisatie 2024</u> €	<u>Realisatie 2023</u> €
BATEN			
Subsidies	5.946.000	11.377.985	9.989.875
Voorzieningen & verstrekkingen	-	23.036.863	23.356.297
Overige opbrengsten	4.830.900	1.355.956	1.252.459
TOTAAL BATEN	10.776.900	35.770.804	34.598.631
LASTEN			
Personeelskosten	6.297.700	10.875.156	9.327.028
Afschrijvingen	16.000	28.521	25.473
Overige bedrijfskosten	4.272.000	1.928.723	1.935.255
Kosten Voorzieningen & verstrekkingen	-	23.036.863	23.356.297
TOTAAL LASTEN	10.585.700	35.869.263	34.644.053
BEDRIJFSRESULTAAT	191.200	98.459-	45.422-
Financiële baten en lasten			
		37.877	464-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	191.200	60.582-	45.886-
BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN			
	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>191.200</u></u>	<u><u>60.582-</u></u>	<u><u>45.886-</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening		70.000	-
Toevoeging / onttrekking algemene reserve		9.418-	45.886
		<u><u>60.582</u></u>	<u><u>45.886</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

in euro's

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	98.459-	45.421-
Afschrijvingen	28.521	25.473
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	70.845-	56.988-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	67.672-	2.651
- Overige vorderingen en overlopende activa	958.458	594.005-
- Voorzieningen	20.939-	70.799
- Crediteuren	24.191	148.169-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	259.383-	9.470
- Belastingen en premies SV	44.636	21.528
- Vooruitontvangen subsidies	393.193-	126.445
- Overige schulden	60.108-	1.402.312
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	155.145	834.043
Financiële baten en lasten	37.877	464-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	123.084	813.629
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	4.627-	55.214-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	4.627-	55.214-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering overige vorderingen	-	-
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	-	-
Mutatie geldmiddelen	118.457	758.415
Beginstand liquide middelen per 1 januari	5.263.310	4.504.895
Eindstand liquide middelen per 31 december	5.381.767	5.263.310
Mutatie boekjaar	118.457	758.415

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Participe Alphen aan den Rijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alphen aan den Rijn (KvK nr. 27327514).

Participe Alphen aan den Rijn is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in een aantal werkgebieden. We houden ons bezig met welzijn, preventie en Wmo. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

Groepsverhoudingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn is verbonden aan een groep, waarvan Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn aan het hoofd staat. De financiële gegevens van de Stichting Participe Alphen aan den Rijn zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Participe Holding.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2024 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet- en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Omwille van het inzicht is een wijziging in de presentatie van de posten Nog te ontvangen subsidies Alphen aan den Rijn en af te rekenen subsidies Alphen aan de Rijn doorgevoerd. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Schattingswijzigingen

Er zijn geen schattingswijzigingen in 2024.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, en van de baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin deze schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorziening dubieuze debiteuren, de reguliere voorzieningen en transitoria.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling met de bestuurder en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe Alphen aan den Rijn worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

- Verbouwingen en installaties	10 jaar
- Inventaris	10 jaar
- Apparatuur	5 jaar
- Automatisering	3 jaar
- Vervoermiddelen	5 jaar

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De stichting kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen en overlopende activa

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is op basis van de statische methode bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Over de liquide middelen kan, tenzij anders vermeld, vrij worden beschikt.

Eigen Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Bestemmingsreserves en Algemene en overige reserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutaties binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening loopbaanbudget

In de CAO Sociaal Werk is geregeld dat medewerkers over een eigen loopbaanbudget beschikken. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de ontwikkeling van de eigen loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte gericht op het verkrijgen en behouden van een aantrekkelijke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever kan de werknemer zelf besluiten over de besteding van het loopbaanbudget. Het budget wordt gedurende maximaal 60 maanden opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Dit is in de CAO Sociaal Werk gewijzigd per 1 mei 2022. Hiervoor was er nog sprake van een maximum van 36 maanden. Op basis van het gevoerde beleid is de verwachting dat medewerkers het budget volledig zullen aanwenden. Het ingeschatte percentage is derhalve 100%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. De compensatie voor de transitievergoeding door het UWV bij langdurige ziekte wordt opgenomen als de waarschijnlijkheid voor toekenning kan worden aangetoond op basis van de aanvraag.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Subsidiebaten

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch gelijk aan de afschrijvingstermijnen in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor sociaal culturele activiteiten, maaltijden en buffetten, uitgeleend personeel en alarmering verantwoord.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Alphen aan den Rijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Sinds 2022 bedraagt het werkgevers en werknemersdeel 12,9% over het salaris minus de door Pfwz vastgestelde franchise. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In februari 2025 bedroeg de actuele dekkingsgraad 112,1% . De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van februari 2025 is 109,6%.

Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad: het is een gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. We noemen dit de beleidsdekkingsgraad. Of het pensioen jaarlijks verhoogd wordt (indexatie) hangt af van de beleidsdekkingsgraad. Hij is ook het uitgangspunt bij het vaststellen van een tekort. Hij bepaalt dus ook of er (nominaal) gekort moet worden.

Participe heeft gezien bovenstaande ontwikkelingen alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de staat van baten en lasten verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur/ Auto- matisering	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	74.231	952.456	389.424	1.416.111
Cumulatieve afschrijvingen	57.988	888.544	389.424	1.335.956
Boekwaarde per 1 januari	16.243	63.912	-	80.155
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings	-	4.627	-	4.627
Afschrijvingen	3.382	25.139	-	28.521
	-3.382	-20.512	-	-23.894
Desinvesteringen	-57.318	-777.912		-835.230
Afschrijvingen desinvesteringen	57.318	777.912		835.230
	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-3.382	-20.512	-	-23.894
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	16.913	179.171	389.424	585.508
Cumulatieve afschrijvingen	4.052	135.771	389.424	529.247
Boekwaarde per 31 december	12.861	43.400	-	56.261

Toelichting

Omwille van het inzicht zijn de categorieën inventaris, apparatuur en automatisering samengevoegd in één post. De desinvesteringen betreft de opschoning van buiten gebruik gestelde en volledig afgeschreven activa.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	921	921
	<u>921</u>	<u>921</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	294.838	223.993
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-18.033	-18.033
	<u>276.805</u>	<u>205.960</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Projecten	3.811	-
Stichting Participe Delft	63.865	-
Stichting Participe Amstelland	-	4
	<u>67.676</u>	<u>4</u>
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Gemeente Kaag en Braassem - af te rekenen verstrekkingen 2023	-	126.143
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen 2023	-	112.389
Nog te ontvangen bevoorschotting TidB 2023	-	173.769
Af te rekenen verstrekkingen Go!	-	102.700
Nog te ontvangen subsidies Alphen aan den Rijn	354.887	680.086
Nog te ontvangen fondsen	134.373	243.027
Nog te factureren bedragen	2.000	2.000
Overige	62.925	72.529
	<u>554.185</u>	<u>1.512.643</u>

Toelichting

De post nog te ontvangen subsidies Alphen aan den Rijn heeft deels betrekking op de reguliere subsidies. Voor deze subsidies wordt vanuit de gemeente Alphen aan den Rijn het restant ad 5% betaald na afleggen van de (inhoudelijke) verantwoording na afloop van het boekjaar. Hiermee is een bedrag ad € 339K gemoeid over 2024.

Over 2021 en 2023 is nog een bedrag te vorderen van de gemeente Alphen aan den Rijn over 2021 Jongerenwerk (€ 16k) en 2023 (€ 31k). Hierop zijn in mindering gebracht terug te betalen nog definitief af te wikkelen overige subsidies (€ 31K); op deze subsidies zijn nog geen betalingsverzoeken van de gemeente ontvangen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Liquide middelen		
Bank	5.380.410	5.261.765
Kas	888	1.032
Kruisposten	<u>469</u>	<u>513</u>
	<u>5.381.767</u>	<u>5.263.310</u>

Toelichting

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	51.000	121.000
Algemene reserve	<u>785.334</u>	<u>775.916</u>
	<u>836.334</u>	<u>896.916</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari	121.000	121.000
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-70.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>51.000</u>	<u>121.000</u>

Toelichting

De bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is gevormd om de doorontwikkeling van de dienstverlening in de nieuwe opdrachten vorm te geven zodat de gevraagde maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden. In 2023 zijn geen uitgaven onttrokken aan de bestemmingsreserve. In 2024 is € 70k onttrokken ter dekking van een deel van de uitgaven voor de strategische investeringsagenda.

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari	775.916	821.802
Resultaatbestemming boekjaar	<u>9.418</u>	<u>-45.886</u>
Stand per 31 december	<u>785.334</u>	<u>775.916</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	127.932	113.735
Voorziening langdurig zieken	<u>18.964</u>	<u>54.100</u>
Stand per 31 december	<u>146.896</u>	<u>167.835</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	Saldo per 1-1-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	113.735	67.395	53.198-	-	127.932
Voorziening langdurig zieken	54.100		32.935-	2.201-	18.964
Stand per 31 december	<u>167.835</u>	<u>67.395</u>	<u>86.133-</u>	<u>2.201-</u>	<u>146.896</u>

Toelichting

De voorziening Loopbaanbudget betreft de opgebouwde verplichtingen aan het personeel; het opgebouwde bedrag kan worden ingezet voor de eigen loopbaan.

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze voorziening is inclusief transitievergoeding.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren	<u>367.951</u>	<u>343.760</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

Stichting Participe Delft	-	1.276
Stichting Participe Amstelland	58.120	-
Stichting Participe Projecten	-	19.819
Stichting Participe Holding	<u>106.563</u>	<u>402.971</u>
	<u>164.683</u>	<u>424.066</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.955	8.575
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	387.708	355.117
Pensioenen	<u>148.067</u>	<u>131.402</u>
	<u>539.730</u>	<u>495.094</u>

Toelichting

Pensioenen; de nota's van het pensioenfonds over december 2024 zijn in 2025 ontvangen en betaald.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies en fondsen	31-12-2024	31-12-2023
Nog te besteden subsidies/fondsen	652.132	1.045.325
	<u>652.132</u>	<u>1.045.325</u>

Toelichting

De post nog te besteden subsidies/fondsen heeft voor € 114K betrekking op het Fonds FNO. Met het fonds FNO zijn in 2022 voor meerdere jaren afspraken gemaakt over inzet. In 2024 is het verlengd tot 31 mei 2025.

Met de gemeente Leiden zijn afspraken gemaakt over inzet in 2023 en 2024 met betrekking tot regionale SPUK/GALA gelden. Hiervan is € 434K niet aangewend. Over de besteding van dit bedrag worden in 2025 regionale afspraken gemaakt.

Voor de preventie subsidie van gemeente Alphen zijn doorgeschoven van 2024 naar 2025:

de onderdelen Energieklussendienst (€ 31K) en Breed Welzijn basis (€ 38K).

Voor de Energieklussendienst staat daarnaast een voorschot 2025 (€ 34K) opgenomen.

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Reservering vakantiedagen	280.093	238.091
Nog te betalen verstrekkingen leveranciers / Svb	2.165.265	2.810.991
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen	505.128	467.747
Gemeente Nieuwkoop - af te rekenen verstrekkingen	243.860	50.725
Af te rekenen verstrekkingen Go!	5.545	-
Gemeente Kaag en Braassem - af te rekenen verstrekkingen	106.470	-
Af te rekenen verstrekkingen TidB	144.599	-
Gemeente Nieuwkoop - af te rekenen Oppasservice 2023	2.250	-
Af te rekenen bevoorschotting Boost Algemeen	2.215	2.215
Nog te betalen bedragen	-	3.986
Overige overlopende passiva	174.464	116.242
	<u>3.629.889</u>	<u>3.689.997</u>

Toelichting

De post nog te betalen verstrekkingen heeft voor € 1.890K betrekking op facturen van leveranciers over 2024 die nog in behandeling zijn. De betreffende kosten zijn verantwoord in 2024 en worden vanuit de budgetten die door de partners in 2024 beschikbaar zijn gesteld, betaald.

Verder zijn in de post nog te betalen verstrekkingen af te rekenen bedragen opgenomen over 2021-2023 (€ 244K) en een verplichting ontstaan bij de overname van de opdracht in 2015 (€ 31K).

Het verschil tussen het ontvangen subsidie-voorschot en de werkelijke subsidie op basis van de werkelijke kosten voor verstrekkingen zijn per opdrachtgever opgenomen in af te rekenen verstrekkingen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

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

Garanties

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft ultimo 2024 geen garanties of waarborgsommen uitstaan. Stichting Participe Alphen aan den Rijn is ultimo het boekjaar geen investeringsverplichting aangegaan.

Verplichtingen op grond van langlopende lease-, huur- en onderhoudscontracten

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. Deze huurverplichting is aangegaan met Participe Holding voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. Het huurcontract is in 2024 automatisch met een jaar verlengd tot eind 2025.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa € 105.000.
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0.

Daarnaast voert Stichting Alphen aan den Rijn voor de gemeente Alphen aan den Rijn het sociaal beheer van een aantal Multi Functionele Accommodaties, te weten:

- Buurthuis Kerk en Zanen (De Oude Wereld 51-59, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis de Zeehelden (Van Brakelstraat 1-3, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis Briljantstraat (Briljantstraat 5, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis De Plataan (Snijdelwijklaan 2, Boskoop)
- Dorpshuis De Som (Joseph Haydnlaan 5, Hazerswoude Rijndijk)
- Dorpshuis De Tas (De Dam 3, Benthuizen)
- Concessie Nieuwe Sloot (President Kennedylaan 1, Alphen aan de Rijn), vanaf juli 2023
- Beheer van Oude Raadhuis (Raadhuisplein 1, Boskoop), vanaf januari 2023
- Buurthuis Mozaïek (Parelstraat 2, Alphen aan den Rijn), vanaf maart 2023
- Kom erbij (Troubadourweg 2a, Alphen aan den Rijn), vanaf 2024

De gemeente Alphen aan den Rijn verrekent de huren van deze accommodaties binnen de gemeentelijke begroting; voor stichting Participe Alphen aan den Rijn vloeit er zodoende geen huurverplichting uit voort.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

BATEN	2024	2023
	€	€
Subsidies		
Subsidies Welzijn & Preventie	6.686.830	5.567.078
WMO Uitvoering	4.235.572	4.072.679
Overige subsidies	222.023	58.100
Fondsen	233.560	245.155
Baten voorgaande jaren	-	46.863
	<u>11.377.985</u>	<u>9.989.875</u>

De post Welzijn & Preventie is gespecificeerd in de bijlage 2.

De WMO uitvoering betreft de subsidie voor de uitvoeringskosten van de voorzieningen & verstrekkingen.

De overige subsidies bestaan uit de regionale SPUK-IZA gelden (141k) en een aantal kleinere incidentele subsidies (€ 81K).

Voorzieningen & verstrekkingen

Voorzieningen & verstrekkingen gemeenten	21.394.233	20.182.397
Voorzieningen & verstrekkingen overige partners	<u>1.642.630</u>	<u>3.173.900</u>
	<u>23.036.863</u>	<u>23.356.297</u>

Toelichting

Een specificatie van de voorzieningen & verstrekkingen gemeenten (Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop) inclusief die voor Ondersteunen met wonen is in bijlage 1 opgenomen. De kosten voor voorzieningen en verstrekkingen zijn als aparte post onder de lasten opgenomen en stijgen navenant.

De voorzieningen en verstrekkingen overige partners betreffen PGB jeugd en begeleiding in opdracht van overige partners. De kosten voor voorzieningen en verstrekkingen zijn als aparte post onder de lasten opgenomen en dalen navenant.

Overige opbrengsten

Verhuuropbrengsten	275.615	275.540
Baropbrengsten	323.706	275.542
Deelnemersbijdragen	202.591	183.032
Overige baten	<u>554.044</u>	<u>518.345</u>
	<u>1.355.956</u>	<u>1.252.459</u>

Toelichting

De baropbrengsten zijn gestegen door buurthuis Mozaïek. Dit wordt vanaf maart 2023 geëxploiteerd.

De inkomsten zijn in 2024 voor een geheel jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

LASTEN

	2024	2023
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	4.729.190	4.178.350
Sociale lasten en pensioenen	1.280.082	1.090.038
Overige personeelskosten	4.865.884	4.058.640
	<u>10.875.156</u>	<u>9.327.028</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	4.664.294	4.117.968
Individueel Keuzebudget	64.896	60.382
	<u>4.729.190</u>	<u>4.178.350</u>

Toelichting

De lonen en salarissen zijn gestegen door indexeringen volgens de Cao-afspraken.

Personeelsleden

Bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn waren in 2024 gemiddeld 75,33 FTE in dienst (2023: 72,1 FTE).

Sociale lasten

Pensioenpremie	435.453	373.355
Premies sociale verzekeringen	844.629	716.683
	<u>1.280.082</u>	<u>1.090.038</u>

Overige personeelskosten

Doorbelaste personeelskosten	1.743.766	1.170.017
Ingehuurd personeel	2.974.485	2.608.075
Kosten stagiaires en vrijwilligers	41.012	30.767
Reiskostenvergoeding	59.855	50.182
Arbokosten	29.964	8.785
Studie- en opleidingskosten	37.123	56.348
Overige personeelskosten	20.321-	134.466
	<u>4.865.884</u>	<u>4.058.640</u>

Toelichting

De doorbelaste personeelskosten zijn gestegen door uitgaven voor de investeringsagenda.

De post ingehuurd personeel omvat inzet van externen (1,2 miljoen) en de inzet van strategische partners (€ 1.8 miljoen; o.a. stichting Jeugd Welzijn actief, Bibliotheek Rijn en Venen en Parkvilla).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris / apparatuur / automatisering	25.139	24.803
Verbouwingen en installaties	3.382	670
	<u>28.521</u>	<u>25.473</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	497.657	461.147
Kantoorkosten	485.634	506.879
Activiteitenkosten	531.520	580.858
Verkoopkosten	26.573	15.028
Algemene kosten	387.339	371.343
	<u>1.928.723</u>	<u>1.935.255</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	121.701	104.671
Gas, water en elektra	88.076	18.285
Onderhouds- en schoonmaakkosten	203.324	225.205
Klein inventaris	10.128	16.009
Belastingen en heffingen	8.124	10.068
Beveiligingskosten	52	2.495
Overige huisvestingskosten	66.252	84.414
	<u>497.657</u>	<u>461.147</u>

Toelichting

De huurkosten betreffen het pand aan de Prins Bernardlaan voor zover dat in gebruik is bij Participe Alphen aan den Rijn. De andere huisvestingskosten bevatten ook de lasten die samenhangen met de accommodaties die voor de gemeente Alphen aan de Rijn beheerd worden.

De kosten voor Gas, water en elektra zijn in 2023 lager door vrijgevallen reserveringen voor de afrekening van energielasten over oude jaren. De afrekeningen zijn lager uitgevallen dan de reserveringen.

Onderhouds- en schoonmaakkosten waren in 2023 hoger door incidentele uitgaven die apart door de gemeenten zijn vergoed.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i>Kantoorkosten</i>	€	€
Automatiseringskosten	361.938	367.610
Telefoon, internet en portokosten	97.715	115.153
Drukwerk	25.021	22.030
Kantoorbenodigdheden	<u>960</u>	<u>2.086</u>
	<u>485.634</u>	<u>506.879</u>

Toelichting

De kosten voor Telefoon, internet en portokosten waren in 2023 hoger door vervanging van de mobiele telefoons.

Activiteitenkosten

Activiteitengelden	391.946	452.094
Inkoop horeca	<u>139.574</u>	<u>128.764</u>
	<u>531.520</u>	<u>580.858</u>

Toelichting

De activiteitengelden zijn gedaald door het beëindigen van de maaltijdvoorzieningen.

Zoals bij de opbrengsten aangegeven, heeft de uitbreiding van het aantal locaties in beheer geleidt tot stijgende baropbrengsten. De inkoop horeca stijgt hiermee navenant.

Kosten Voorzieningen & verstrekkingen

Kosten voorzieningen & verstrekkingen	<u>23.036.863</u>	<u>23.356.297</u>
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Verkoopkosten

Public relations	<u>26.573</u>	<u>15.028</u>
	<u>26.573</u>	<u>15.028</u>

Algemene kosten

Advies- en juridische kosten	41.475	31.170
Bestuurskosten	3.589	5.258
Verzekeringen	1.948	1.948
Abonnementen en contributies	19.940	17.259
Overige algemene kosten	<u>320.387</u>	<u>315.708</u>
	<u>387.339</u>	<u>371.343</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten (-) c.q. lasten	36.953	390-
Overige financiële baten (-) en lasten	<u>924</u>	<u>74-</u>
	<u><u>37.877</u></u>	<u><u>464-</u></u>

Toelichting

In 2024 is rente ontvangen over de banksaldi. In 2023 was de rentevergoeding nagenoeg nihil.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Alphen aan den Rijn.
Het voor Stichting Participe Alphen aan den Rijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling.

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn wordt conform 2023 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Hierbij is sprake van intra-groep detachering en is de bezoldiging gebaseerd op doorbelastingen die voor de WNT als bezoldiging kwalificeren. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering. De feitelijke beloningsgegevens van de betreffende topfunctionaris zelf zijn terug te vinden in de jaarrekening van Stichting Participe Holding. In de controleverklaring bij de jaarrekening van Stichting Participe Holding is een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Participe Alphen opgenomen. Deze beperking heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Het is niet mogelijk vast te stellen of:

- in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;
- de verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen, alsmede als gevolg van het ontbreken van een vorm van tijdsregistratie.

Als gevolg hiervan is het niet mogelijk om voldoende en geschikte controle-informatie te verstrekken waaruit vastgesteld kan worden dat de WNT-gegevens over zowel 2024 als 2023 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en) in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De gegevens in deze verantwoording zijn conform de rapportageverplichting, er is op basis van de WNT geen andere informatie die in de verantwoording opgenomen dient te worden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Alphen aan den Rijn opgemaakt en vastgesteld op 26 maart 2025.

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn goedgekeurd op 26 maart 2025

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die een nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

A.C. Bastiaansen
Bestuurder Stichting Participe Alphen aan den Rijn
(namens Participe Holding)

Voorzitter raad van toezicht
N. Vogel

Vice-voorzitter raad van toezicht
J.W.C. van Kleef

Lid raad van toezicht
E.J. Epema

Lid raad van toezicht
R.J. Gijsbertsen

Secretaris raad van toezicht
M. den Boogert-de Jong

Lid raad van toezicht
K.P. Goossen

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2024

Na goedkeuring door de raad van toezicht is het resultaat over 2024 als volgt verdeeld:

Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	70.000	-
Toevoeging aan de algemene reserve	9.418-	
	<u>60.582</u>	

Nevenvestigingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2024 is opgenomen na de hierna volgende bijlagen.

Bijlage 1: te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2024

Alphen aan den Rijn - Verstrekkingen	Beschikking	Realisatie
	2024	2024
Hulp bij Huishouden ZIN	9.175.000	8.777.505
Hulp bij Huishouden PGB	236.500	197.513
Hulpmiddelen ZIN	2.365.000	2.223.627
Hulpmiddelen PGB	142.000	162.151
Woningaanpassingen ZIN	780.000	787.503
Woningaanpassingen PGB	100.000	-
Trapliften ZIN	360.000	391.651
Verhuisvergoedingen	50.000	22.000
Autokosten	40.000	38.383
Specialistische begeleiding ZIN	60.000	71.264
Totalen	13.308.500	12.671.597

Voorlopig of te rekenen, terug te betalen: -636.903 -5%

Voor de gemeente Alphen aan den Rijn, wordt naast het verstrekkingenbudget via Tom in de Buurt zoals hierboven, door Participe ook het budget voor SMI beheerd:

	Beschikking	Realisatie
Sociaal Medische Indicaties	290.000	305.574

Voorlopig of te rekenen, nog te ontvangen: 15.574 5%

Kaag en Braassem - Verstrekkingen	Beschikking	Realisatie
	2024	2024
Hulp bij Huishouden ZIN	1.425.000	1.345.203
Hulp bij Huishouden PGB	40.000	34.600
Hulpmiddelen ZIN	380.000	361.701
Hulpmiddelen PGB	70.000	59.021
Woningaanpassingen ZIN	55.000	59.344
Woningaanpassingen PGB	35.000	31.103
Trapliften ZIN	160.000	107.594
Trapliften PGB	-	6.507
Verhuisvergoedingen	7.500	2.750
Autoaanpassingen in natura	-	-
Autokosten	19.000	12.104
Financiële tegemoetkomingen	-	-
Specialistische begeleiding ZIN	-	-
Leerlingenvervoer	21.500	18.106
Tegemoetkoming medisch afval	10.000	9.520
Totalen	2.223.000	2.047.554

Voorlopig of te rekenen, terug te betalen: -175.446 -8%

Via Tom in de Buurt wordt daarnaast voor de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop samen het verstrekkingenbudget Ondersteunen met Wonen administratief beheerd; daar Tom in de buurt de indicatiestelling doet, kan Participe geen afspraken doen over de rechtmatigheid van de bestedingen.

Ondersteunen met Wonen	Bevoorschot	Realisatie
		2024
Alphen aan den Rijn - natura		3.620.988
Alphen aan den Rijn - PGB		80.148
Kaag en Braassem - natura		474.405
Nieuwkoop		-19.798
Nieuwkoop - PGB		13.123
Totalen	3.712.000	4.168.866

Voorlopig of te rekenen, nog te ontvangen: 456.866 12%

Nieuwkoop - Verstrekkingen	Beschikking	Realisatie
	2024	2024
Hulp bij Huishouden ZIN	1.495.000	1.359.218
Hulp bij Huishouden PGB	93.000	75.500
Hulpmiddelen ZIN	418.000	420.949
Hulpmiddelen PGB	10.000	23.765
Woningaanpassingen ZIN	101.000	97.228
Trapliften ZIN	140.000	112.424
Verhuisvergoedingen	5.000	7.400
Autoaanpassingen in natura	22.000	29.912
Taxikosten	40.000	13.472
Specialistische begeleiding ZIN	42.000	42.274
Totalen	2.366.000	2.182.142

Voorlopig of te rekenen, terug te betalen: -183.858 -8%

Bijlage 2: Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2024

Bijlage Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2024

	Breed Wezijn					Combinatie functio- narissen			Specialistisch Jongerenwerk		Ouder betrokken- heid
	Basis	Financieel	Fit	Gezinscoaching	NPO-gelden	Ketel Koti	Energie klussendienst	Cultuurocoaches	Basis	Individuele trajecten	Subsidies 2023
Inkomsten											
Subsidie	3.939.672	212.600	-	265.750	448.841	33.500	91.723	213.451	531.500	458.839	595.024
Subsidie door naar 2025	-38.215	-	-	-	-	-	-65.856	-	-	-	-
Cofinanciering en andere inkomsten	3.901.457	212.600	-	265.750	448.841	33.500	25.867	213.451	531.500	458.839	595.024
Totale inkomsten	1.357.527	-	-	-	49.585	2.550	-	-	-	-	68.641
	5.258.984	212.600	-	265.750	498.427	36.050	25.867	213.451	531.500	458.839	663.665
Uitgaven											
Inzet personeel	3.433.372	213.667	-	269.161	353.828	19.350	16.302	19.587	474.305	69.170	634.304
Onderaannemers en samenwerkingspartners	950.559	-	-	-	153.830	-	9.148	202.778	74.923	392.693	-
Activiteitenkosten	927.395	2.228	-	2.866	7.263	16.757	418	-	2.533	13	27.994
Huisvestingskosten	25.918	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.827
Totale uitgaven	5.337.244	215.895	-	272.027	514.920	36.107	25.868	222.365	551.761	461.877	664.125

Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2024 (vervolg)

De subsidies Preventie en Ouderbetrokkenheid hebben betrekking op de volgende beschikkingen:

			beschikt subsidiebedrag	door naar 2025
Breed Welzijn				
Deelsubsidie I - Brede Welzijnsorganisatie -9 mnd t/m 100+	18-12-2023	zaaknr. 3241804	1.914.463	
Voorlopige subsidie POK middelen 2024	22-1-2024	zaaknr. 3234342	467.000	
Flexibel budget	18-12-2023	zaaknr. 3241804	400.000	
Beheer Oude Raadhuis	25-1-2024	zaaknr. 3259311	20.000	
Beheer Oude Raadhuis - indexatie	13-2-2024	zaaknr. 3273948	1.260	
SPUK 3 terugdringen gezondheidsachterstanden	29-5-2024	zaaknr. 3202455	90.804	
SPUK 5 mentale gezondheid	29-5-2024	zaaknr. 3202455	23.882	
SPUK 7 valpreventie	29-5-2024	zaaknr. 3202455	32.190	
SPUK 10 versterken sociale basis	29-5-2024	zaaknr. 3202455	239.609	
SPUK 12 één tegen eenzaamheid	29-5-2024	zaaknr. 3202455	39.402	
SPUK 13 Welzijn op Recept	29-5-2024	zaaknr. 3202455	116.222	
SPUK 3 terugdringen gezondheidsachterst. Aanv.kinderwerk	19-12-2023	zaaknr. 3202455	83.920	
SPUK 10 versterken sociale basis, vitaal ouder worden	19-12-2023	zaaknr. 3202455	83.356	
SPUK 10 versterken sociale basis, POH Sociaal	19-12-2023	zaaknr. 3202455	87.481	
SPUK 13 Welzijn op Recept, Opzet pool POH Sociaal	19-12-2023	zaaknr. 3202455	33.212	
Gezond en actief Leven Akkoord, Vitaal ouder worden (uit 2023)	3-10-2023	zaaknr. 3202455	147.399	
Preventieakkoord, doorontwikkeling POH Sociaal (uit 2023)	3-10-2023	zaaknr. 3202455	74.444	
SPUK Impuls jongerencultuur 2022	16-12-2022	zaaknr. 3041096	15.978	
SPUK Impuls jongerencultuur 2023	28-8-2023	zaaknr. 3175580	49.998	38.215
GALA, SPUK 5 Rode dorp	19-12-2023	zaaknr. 3202455	19.051	
			<u>3.939.671</u>	<u>38.215</u>
Deelsubsidie I - BW versnellingsbudget Gezinscoaching	18-12-2023	zaaknr. 3241804	<u>265.750</u>	
Deelsubsidie I - BW versnellingsbudget Financieel Fit	18-12-2023	zaaknr. 3241804	<u>212.600</u>	
NPO-middelen (uit 2023)	22-12-2022	zaaknr. 3015457	158.010	
NPO-middelen (2024)	22-7-2024	zaaknr. 3375867	275.831	
NPO-middelen (aanvullende inzet 2024)	10-12-2024	zaaknr. 3482351	15.000	
			<u>448.841</u>	<u>-</u>
Keti Koti	11-6-2024	zaaknr. 3298821	<u>33.500</u>	
Energie klussendienst	11-6-2024	zaaknr. 3298821	<u>91.723</u>	<u>65.856</u>
			<u>4.992.085</u>	<u>104.071</u>
Totaal Breed Welzijn				
Combinatiefunctionarissen - Cultuurcoaches				
Deelsubsidie II - Cultuurcoaches	18-12-2023	zaaknr. --	<u>213.451</u>	
Specialistisch jongerenwerk				
Deelsubsidie IV - Jongeren op het snijvlak van preventieve zorg...	13-12-2023	zaaknr. 3241861	<u>531.500</u>	
Deelsubsidie IV - versnellingsbudget Individuele trajecten	13-12-2023	zaaknr. 3241861	159.450	
Extra inzet individuele trajecten	13-12-2023	zaaknr. 3241861	299.389	
			<u>458.839</u>	
Totaal Specialistisch jongerenwerk			<u>990.339</u>	
Ouderbetrokkenheid				
Deelsubsidie Ouderbetrokkenheid	19-12-2023	zaaknr. 3218371	266.000	
Uitbreiding Ouderbetrokkenheid	19-12-2023	zaaknr. 3218371	295.978	
Interventie ouders en professionals (door van 2023)	2-6-2023	zaaknr. 3120726	33.046	
Totaal Ouderbetrokkenheid			<u>595.024</u>	

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
3. het kasstroomoverzicht over 2024; en
4. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Participe Alphen aan den Rijn zoals vereist in 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.

Benadrukking van oordeel met beperking aangaande WNT-gegevens

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel WNT verantwoording 2024 in de toelichting op pagina 38 van jaarrekening 2024 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn waarin is omschreven dat de WNT gegevens van Stichting Participe Alphen aan den Rijn zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting Participe Holding. Hierin is tevens toegelicht dat wij voornemens zijn een controleverklaring met een beperking af te geven bij de jaarrekening van Stichting Participe Holding met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Participe Alphen.

Tevens zijn de omstandigheden die hebben geleid tot dit oordeel met beperking in deze toelichting uiteengezet. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Het bestuursverslag 2024;
- Het verslag van de raad van toezicht 2024;

- Overige gegevens;
- Bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2024; en
- Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2024.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 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 in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

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 fraude of fouten.

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 stichting 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 toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, 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 fraude of fouten, 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 stichting;
- 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 gerede 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 inadequaet 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.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Rotterdam, 1 april 2025
Moore DRV Audit

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden: