

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Jaarrapport 2024



INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag 2024	3
Verslag Raad van Toezicht 2024	7

Jaarrekening 2024

Geconsolideerde balans per 31 december 2024	11
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024	13
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	14
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	27
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024	34

Enkelvoudige balans per 31 december 2024	39
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024	41
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2024	42
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	43
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024	49
WNT verantwoording 2024	52
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	74
Gebeurtenissen na balansdatum	74
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	74

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming	75
Resultaatbestemming	75
Nevenvestigingen	75
Controleverklaring externe accountant	75

Bestuursverslag 2024 Participe Holding

Samenstelling van het bestuur

De heer A.C. Bastiaansen is bestuurder van Stichting Participe Holding. Participe Holding is bestuurder van de overige entiteiten die deel uit maken van de Participe Groep (Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Amstelland, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Projecten).

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

Gedragcodes

Participe volgt de governance codes inzake zorg en sociaal werk. Dit is opgenomen in de 'Toezichtvisie Participe' zoals ook gepubliceerd op onze website.

Doelstelling van de organisatie

Participe maakt meedoen mogelijk. De stichtingen zijn actief op het brede terrein van sociaal werk, Wmo en Wlz. Ze ondersteunen mensen uit het werkgebied in het behoud en herstel 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 is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor de (kwetsbare) inwoners in haar werkgebieden. Participe houdt zich bezig met welzijn, preventie, Wmo en Wlz. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

De belangrijkste activiteiten van de Participe stichtingen betreffen het brede sociale preventieve welzijnswerk gericht op vergroten van participatie, versterken van zelfredzaamheid en samen bouwen aan krachtige wijken. Activiteiten worden georganiseerd en vormgegeven met en voor de kwetsbare doelgroep zoals bijvoorbeeld de ontmoetingsgroepen voor ouderen, mantelzorgondersteuning, vluchtelingenwerk, kinder- en jeugdactiviteiten, waarbij veelal gebruik gemaakt wordt van de door Participe beheerde wijkcentra in de buurt. De samenwerking met de vele vrijwilligers die zich willen inzetten voor hun wijk is onontbeerlijk voor ons werk. Ons werk voeren we uit in samenwerking met professionals op het gebied van zorg en welzijn. Voor een deel doen we dat in samenwerkingsverbanden. Daarnaast organiseren we voor een aantal gemeenten het proces voor de levering van Wmo-verstrekingen.

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/Service desk. 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.

Participe Amstelland is al geruime tijd HKZ-gecertificeerd; het certificaat wordt steeds voor 3 jaar toegekend. De verlenging van het HKZ-certificaat van Participe Amstelland is in oktober 2023 na een audit afgegeven en is 3 jaar geldig.

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 betreffende organisatieonderdelen.

Personeel

Bij stichting Participe Holding was in 2024 gemiddeld 221 fte in dienst (2023 216 fte). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 5,7 % in 2024 (in 2022: 7,3%). Dit is lager dan het landelijk branchegemiddelde van 7,5%. Om het ziekteverzuim weer omlaag te brengen heeft dit de voortdurende aandacht van het management nodig.

Financieel

Participe Holding sluit het boekjaar 2024 af met een positief (geconsolideerd) resultaat van €24k (2023: positief €394k). Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2023 € 2.207k (2023: €2.175k). In verband met de kwaliteitsverbetering van de nieuw gestarte opdrachten alsmede de totale organisatie én om innovatie van de dienstverlening mogelijk te maken is afgelopen jaren de bestemmingsreserves gevormd voor de innovatie & doorontwikkeling van de dienstverlening. Per einde 2024 hebben deze reserves een omvang van €165k. De liquiditeitspositie is robuust.

Het resultaat over 2024 kan per entiteit als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen in x € 1.000	2024	2023
Alphen aan de Rijn	-61	-46
Amstelland	81	-14
Delft	64	440
Projecten	-96	-12
Holding	36	26
Totaal	24	394

Het resultaten bij Alphen aan den Rijn, Delft en Projecten zijn lager uitgevallen door de kosten die samenhangen met de strategische investeringsagenda voor de verbetering van de de bedrijfsvoering en doorontwikkeling van dienstverlening. Van deze kosten is in totaal € 200.000 ten laste van de hiervoor gevormde bestemmingsreserves gebracht.

In Amstelland is het resultaat positiever dan 2023; in 2023 was het resultaat negatief beïnvloed door een aantal incidentele kostenposten.

In 2023 was bij Delft sprake incidenteel positief resultaat vanwege de vrijval van voorzieningen.

Voor het jaar 2025 is voor Participe Holding de onderstaande (geconsolideerde) begroting vastgesteld:

Bedragen in x € 1.000	Begroting 2025	Begroting 2024
Opbrengsten	29.799	28.111
Personeelskosten	-21.155	-18.758
Overige kosten	-8.109	-8.877
Marge voor risico, onvoorzien en innovatie	535	476

Voor 2025 wordt het strategische investeringsprogramma verder uitgevoerd. Deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserves en de reguliere begroting.

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.

In verband met de krapte op de arbeidsmarkt zetten we vanuit Participe extra in op het vinden en binden van medewerkers.

In 2023 en 2024 is verder geïnvesteerd in recruitment en het werken vanuit het gedachtengoed van Positieve Gezondheid in de jaargesprekken met onze medewerkers.

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.

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 besproken.

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 bezoeker 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 er 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.

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Geconsolideerde jaarrekening 2024

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	194.564	214.758
Inventaris en apparatuur en automatisering	457.400	402.387
	651.964	617.145
Financiële vaste activa	61.760	61.760
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	448.202	334.945
Nog te ontvangen subsidies en fondsen	1.676.224	2.363.554
Overige vorderingen en overlopende activa	294.271	575.646
	2.418.697	3.274.145
Liquide Middelen	10.221.971	9.432.675
TOTAAL ACTIVA	<u>13.354.392</u>	<u>13.385.725</u>

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	31-12-2024	31-12-2023
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.978.688	1.747.139
Bestemmingsreserve	228.278	428.278
Bestemmingsfondsen	112.733	119.784
	2.319.699	2.295.201
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	381.661	331.808
Voorziening langdurig zieken	136.864	54.100
	518.525	385.908
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.124.519	1.111.843
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.736.440	1.499.334
Vooruitontvangen subsidies	3.046.314	3.519.597
Overige schulden en overlopende passiva	4.608.895	4.573.842
	10.516.168	10.704.616
TOTAAL PASSIVA	<u>13.354.392</u>	<u>13.385.725</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en fondsen en opbrengsten zorg- prestaties en maatschappelijke ondersteuning	21.250.200	28.219.186	24.865.977
Voorzieningen & verstrekkingen	21.859.500	23.036.863	23.356.297
Overige opbrengsten	6.860.500	3.300.072	3.329.548
TOTAAL BATEN	49.970.200	54.556.121	51.551.822
LASTEN			
Personeelskosten	18.811.450	23.242.611	19.947.827
Afschrijvingen	159.400	190.632	163.353
Overige bedrijfskosten	8.664.150	8.096.105	7.675.953
Kosten voorzieningen & verstrekkingen	21.859.500	23.036.863	23.356.297
TOTAAL LASTEN	49.494.500	54.566.211	51.143.430
	475.700	10.090-	408.392
Rentelasten / (rente-baten)	-	34.588	14.558-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	475.700	24.498	393.834
RESULTAAT BOEKJAAR	475.700	24.498	393.834

RESULTAATBESTEMMING

Onttrekking/toevoeging aan bestemmingsreserve innovatie en doorontwikkeling dienstverlening	94.357-	25.883
Onttrekking aan bestemmingsreserve innovatie (Amstelland)	61.043-	-
Onttrekking aan herinrichting en automatisering (Amstelland)	44.600-	-
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar (Amstelland)	7.051-	7.051-
Toevoeging aan de algemene reserves	231.549	375.002
	24.498	393.834

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2024

in euro's	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	10.090-	408.392
Afschrijvingen (incl. bijdragen derden)	217.011	221.247
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	113.257-	59.224-
- Nog te ontvangen subsidies	687.330	261.761-
- Overige vorderingen en overlopende activa	281.375	297.007-
- Voorzieningen	132.617	197.355-
- Crediteuren	12.676	85.251-
- Belastingen en sociale premies	237.106	5.486-
- Vooruitontvangen subsidies	473.283-	195.187-
- Overige schulden	35.053	1.033.020
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	799.617	68.252-
Financiële baten en lasten	34.588	14.558-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	1.041.126	546.829
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	248.934-	397.668-
Desinvesterings in materiële vaste activa	2.896-	-
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	251.830-	397.668-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie waarborgsommen	-	3.743
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	-	3.743
Netto kasstroom	789.296	152.904
Beginstand liquide middelen per 1 januari	9.432.675	9.279.771
Eindstand liquide middelen per 31 december	10.221.971	9.432.675
Mutatie liquide middelen boekjaar	789.296	152.904

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Participe Holding is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alphen aan den Rijn (onder KvK nr. 56234414).

De activiteiten van Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen bestaan uit het uitvoeren van activiteiten voortvloeiende uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) alsmede maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen en in het kader van Wlz ontmoetingsgroepen voor dementerenden. Dit ten behoeve van diverse gemeenten in Nederland. Daarnaast worden ondersteunende diensten aan groepsmaatschappijen en verbonden partijen verleend.

Consolidatiekring

Stichting Participe Holding staat aan het hoofd van een groep. De groep bestaat uit:

- Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Participe Amstelland te Amstelveen.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Participe Holding 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 Stichting Participe Holding.

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.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Amstelland, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Projecten zijn in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken.

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.

Stichting Participe Holding is bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Amstelland, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Projecten en kwalificeert daarmee als topfunctionaris doordat zij daar eveneens wordt ingezet.

Op basis van afspraken die zijn opgesteld en voorgelegd aan de raad van toezicht wordt de topfunctionaris ingezet bij de andere stichtingen (0,2 fte per stichting) en wordt de bezoldiging per stichting voor 20% doorbelast.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bij de doorbelasting is rekening gehouden met de individuele bezoldigingsnorm per stichting al dan niet op basis van sectorale regelingen (zorg).

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.

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 organisatie 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 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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten 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 worden veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen 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.

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 Holding en haar groepsmaatschappijen worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

	Stichting Participe					
		Alphen				
	Holding	den Rijn	Delft	Projecten	Amstelland	
- Verbouwingen en installaties	5	10	2-3	10	-	jaar
- Inventaris	10	10	2-10	5 - 10	-	jaar
- Apparatuur	5	5	2-3	5	10	jaar
- Automatisering	3	3	2-5	3	-	jaar
- Vervoermiddelen	-	5	3	5	-	jaar
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	-	-	-	3-5	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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De waarborgsommen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. De overige vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt het resultaat voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de staat van baten en lasten verwerkt, tenzij het resultaat op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Financiële instrumenten

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 vervolgwaaardering 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.

Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringsoverschot en/of -overschot

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten 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 mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige 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 tijds waarde 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%.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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% of 85% 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 lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten en dergelijke worden niet in de balans geactiveerd en gepasseerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten 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.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies en fondsen

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 staat van baten en lasten 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 in de staat van baten en lasten 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.

Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar werkelijk geleverde productie-uren/-dagdelen (waaronder persoonlijke verzorging, begeleiding en dagbesteding) en de daarvoor in de beschikking overeengekomen tarieven;
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

Dienstverlening aan derden

Dienstverlening aan derden is gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

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 staat van baten en lasten voorzover 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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 worden 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 staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenregeling

Stichting Participe Holding 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 Holding. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Holding betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. 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 april 2025 bedroeg de actuele dekkingsgraad 111,1% . De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van april 2025 is 110,4%.

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 VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Participe zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. Participe heeft ervoor gekozen om alle WNT verantwoordingen van de WNT plichtige entiteiten op te nemen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Participe Holding die zelf niet WNT plichtig is.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing- en en installaties	Inventaris / apparatuur/ Auto- matisering	Vervoers- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	443.007	2.493.386	438.726	3.375.119
Cumulatieve afschrijvingen	228.249	2.090.999	438.726	2.757.974
Boekwaarde per 1 januari	214.758	402.387	-	617.145
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings	11.731	210.824	-	222.555
Bijdrage derden investeringen	-	26.379	-	26.379
Bijdrage derden	-	-26.379	-	-26.379
Afschrijvingen	31.925	158.707	-	190.632
	-20.194	52.117	-	31.923
Desinvesteringen	57.318	1.469.827	49.302	1.576.447
Afschrijvingen desinvesteringen	57.318	1.472.723	49.302	1.579.343
	-	2.896	-	2.896
Totaal mutaties in het boekjaar	-20.194	55.013	-	34.819
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	397.420	1.234.383	389.424	2.021.227
Cumulatieve afschrijvingen	202.856	776.983	389.424	1.369.263
Boekwaarde per 31 december	194.564	457.400	-	651.964

De desinvesteringen betreft de opschoning van buiten gebruik gestelde en volledig afgeschreven activa.

De investeringen bestaan uit kleine verbouwingen en aanschaf van inventaris in diverse wijkcentra in Amstelland. Voorts zijn in de holding laptops en meubilair aangeschaft.

In 2024 zijn bijdragen van derden ontvangen voor een bedrag van € 26,379. Dit betrof 3 projecten: de aanleg van een beweegtuin (Middenhof), aanbrengen led-verlichting Middenhof en het dementie-vriendelijk maken een wijkcentrum.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>61.760</u>	<u>61.670</u>
	<u>61.760</u>	<u>61.670</u>
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	520.735	382.370
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-72.533</u>	<u>-47.425</u>
	<u>448.202</u>	<u>334.945</u>
Nog te ontvangen subsidies en fondsen		
Nog te ontvangen subsidies gemeente Amstelveen	70.905	157.351
Nog te ontvangen subsidies gemeente Aalsmeer	98.502	8.268
Nog te ontvangen subsidies gemeente Uithoorn	48.192	72.661
Nog te ontvangen subsidies gemeente Ouder Amstel	40.254	24.360
Nog te ontvangen subsidies gemeente Alphen aan den Rijn	354.887	711.102
Nog te ontvangen subsidies Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	867.015	848.920
Gemeente Kaag en Braassem - af te rekenen verstrekkingen	-	126.143
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen	-	112.389
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort (Wlz)	20.833	-
Nog te ontvangen fondsen	<u>175.636</u>	<u>302.360</u>
	<u>1.676.224</u>	<u>2.363.554</u>

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.

De nog te ontvangen subsidies Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ad € 867k betreft de nog openstaande termijnen inzake de verkregen subsidie voor het project Time for Your Future. Participe Projecten is penvoerder voor dit project dat loopt tot en met december 2025. Verdere termijnen worden uitbetaald op basis van voortgangsrapportages per einde 2024, met een slottermijn (10%) en na indiening van de eindrapportage einde 2025.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	2.000	2.000
Partners - nog te verrekenen verstrekkingen	-	276.469
Nog te ontvangen bedragen	22.495	54.720
Vooruitbetaalde kosten	168.101	138.115
Overige overlopende activa	<u>101.675</u>	<u>104.342</u>
	<u>294.271</u>	<u>575.646</u>
Liquide middelen		
Bank	10.163.585	9.377.086
Simplified Cards	19.349	21.624
Kas	38.568	33.452
Kruisposten	<u>469</u>	<u>513</u>
	<u>10.221.971</u>	<u>9.432.675</u>

Ten behoeve van een drietal bankgaranties staat een bedrag ad € 49.765 geblokkeerd.
De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.978.688	1.747.139
Bestemmingsreserves	228.278	428.278
Bestemmingsfondsen	112.733	119.784
	<u>2.319.699</u>	<u>2.295.201</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	1.747.139	231.549	-	1.978.688
	<u>1.747.139</u>	<u>231.549</u>	<u>-</u>	<u>1.978.688</u>

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	112.043	-61.043	-	51.000
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	-	-	23.165
Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering	44.600	-44.600	-	-
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	-	-	39.929
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	208.541	-94.357	-	114.184
	<u>428.278</u>	<u>200.000-</u>	<u>-</u>	<u>228.278</u>

Algemeen

Participe heeft een aantal bestemmingsreserves en –fondsen. Voor een aantal reserves en fondsen is besloten deze aankomende jaren voor een strategische ontwikkelingagenda in te zetten. Voor inzet van de overige reserves en fondsen is beleid in ontwikkeling.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur om de doorontwikkeling van de dienstverlening vorm te geven, zodat met maatwerk en innovaties wendbaar kan worden ingespeeld op de vraag vanuit cliënten. Hiermee kunnen maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger worden gerealiseerd. Afgelopen jaren zijn dergelijke vernieuwingen als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering doorgevoerd. Voor de aankomende jaren is een meerjarenplan ontwikkeld voor innovatie en strategie (investeringsagenda). In 2024 zijn de uitgaven van de investeringsagenda ten laste van de reserve gebracht.

Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer

Dit betreft een in 2004 door het bestuur van de SWOA gevormde reserve van toekomstige uitgaven om nieuw op te zetten wijksteunpunten te kunnen bekostigen. In voorgaande jaren is een aantal keren, in overleg met de gemeente Aalsmeer, de reserve ingezet. Een toekomstige inzet kan mogelijk worden gevonden in de ontwikkeling van Gezondhuis Hornmeer. Besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden.

Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering

Deze reserve is in 2005 door het bestuur van de SWOA gevormd. De gereserveerde bedragen worden aangewend ter financiering en herinrichting automatisering en alarmapparatuur. In 2024 zijn de uitgaven van de investeringsagenda ten laste van de reserve gebracht.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgefallen, het resterend saldo is door het bestuur geormerkt binnen deze reserve voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen. Aanwending van de reserve is de afgelopen jaren niet noodzakelijk gebleken.

Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening

Over 2022 en 2023 zijn beoogde werkzaamheden van het investeringsplan bij Participe Holding niet gerealiseerd en zijn doorgeschoven naar 2023, respectievelijk 2024. 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 2024 zijn de uitgaven van de investeringsagenda ten laste van de reserve gebracht.

	Saldo per 1-1-2024 €	Resultaat bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-12-2024 €
Bestemmingsfondsen				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn & Uithoorn voor Elkaar	100.258	7.051-	-	93.207
Reserve aanvaardbare kosten	1.375	-	-	1.375
	<u>119.784</u>	<u>7.051-</u>	<u>-</u>	<u>112.733</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

Bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar

In 2017 is door het bestuur in overleg met gemeente Uithoorn besloten om twee fondsen samen onder te brengen ten behoeve van investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar. In 2022 is de opknapbeurt van de Bilderdijkhof uitgevoerd. De uitgaven voor het opknappen van de toiletten en vloeren bedroegen € 68.269 en de afschrijvingen worden de komende jaren ten laste van bestemmingsreserve gebracht. In 2024 is € 7.051 afgeschreven en ten laste van het resultaat gebracht.

Bestemmingsfonds Legaat oud-burgermeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen, door het bestuur geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. In 2024 is de beoogde aanwending voor de kosten van Automaatje niet nodig gebleken. Het saldo blijft gereserveerd.

Reserve aanvaardbare kosten

Dit bestemmingsfonds is in het verleden ontstaan uit de zorgfinanciering en geormerkt ten behoeve van de aanpak dementie in Uithoorn en Amstelveen. Het saldo blijft gereserveerd.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	381.661	331.808
Voorziening langdurig zieken	<u>136.864</u>	<u>54.100</u>
	<u>518.525</u>	<u>385.908</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2024</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2024</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening loopbaanbudget	331.808	202.952	-144.556	8.543-	381.661
Voorziening langdurig zieken	54.100	117.900	-32.935	-2.201	136.864
	<u>385.908</u>	<u>320.852</u>	<u>177.491-</u>	<u>10.744-</u>	<u>518.525</u>

Toelichting

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	518.525
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	-

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

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>1.124.519</u>	<u>1.111.843</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	48.874	36.346
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	1.208.132	1.083.883
Pensioenen	<u>479.434</u>	<u>379.105</u>
	<u>1.736.440</u>	<u>1.499.334</u>
Vooruitontvangen en nog af te rekenen subsidies en fondsen		
Af te rekenen subsidies Alphen aan den Rijn	-	31.016
Af te rekenen subsidies gemeente Kaag en Braassem	181.389	67.617
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Alphen aan den Rijn	652.132	1.045.325
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Amstelland	854.459	604.126
Nog te besteden subsidies/fondsen Participe Delft	285.857	197.740
Nog te besteden subsidies/fondsen Participe Projecten	1.072.477	1.539.169
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot (Wlz)	<u>-</u>	<u>34.604</u>
	<u>3.046.314</u>	<u>3.519.597</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en -dagen	748.878	669.747
Netto lonen	136.268	88.405
Terug te betalen gelden verstrekkingen gemeenten	1.007.852	518.472
Nog te betalen verstrekkingen leveranciers	2.165.265	2.810.991
Te betalen aan partners Uithoorn voor elkaar	70.634	98.577
Nog te betalen bedragen	-	3.986
Overige vooruitontvangen opbrengsten	46.867	37.435
Overige overlopende passiva	<u>433.131</u>	<u>346.229</u>
	<u>4.608.895</u>	<u>4.573.842</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

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

Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Voor stichting Participe Alphen aan den Rijn is formele toevoeging aan de fiscale eenheid in onderzoek. Stichting Participe Holding is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Garanties

Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen hebben ultimo 2024 de volgende garanties uitstaan:

<i>begunstigde</i>	<i>garantienr</i>	<i>bedrag</i>
Vastgoedmaatschappij Akroned VII (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	€ 37.465
Nieuwe Polderhuis BV (1431EG1 Aalsmeer)	29.366	€ 4.800
Holding Hogenboom BV (1422XN51 Uithoorn)	29.743	€ 7.500
		<u>49.765</u>

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Operational lease

De in de consolidatie betrokken groepsmaatschappijen zijn de volgende operational lease overeenkomsten aangegaan:

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>
Participe Holding	personenwagen & printer/kopieermachines	€ 34.000	€ 54.000

Huurovereenkomsten

De in de consolidatie betrokken groepsmaatschappijen zijn de volgende huurovereenkomsten aangegaan:

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>langer dan 5 jaar</i>
Participe Holding	kantoorruimte	€ 105.000	€ -	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 160.000	€ -	€ -
Participe Projecten	(wijk)accommodaties	€ 12.778	€ -	€ -
Participe Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 371.000	€ 720.000	€ -

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. In 2020 is de huurovereenkomst verlengd tot en met ultimo 2021 met verlengingen van telkens één jaar.

Stichting Participe Delft huurt kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 85-91 te Delft. In 2023 is een nieuwe huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 91 gesloten ingaande 1-1-2024. De huurovereenkomst eindigt per 31-12-2025. Er is een waarborgsom van € 30.060 betaald. Hiervan € 19.079 is verschuldigd aan een partner.

Stichting Participe Projecten huurt met ingang van 1 september 2024 ruimte op de Tech Campus in Oude Wetering. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 1 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

Stichting Participe Amstelland huur met ingang van 1 januari 2016 een kantoorruimte aan de dr. Willem Dreesweg te Amstelveen. Per ultimo 2020 is de helft van de ruimte afgestoten en is een huurcontract gesloten voor de resterende kantoorruimte tot en met 2025.

Stichting Alphen aan den Rijn voert 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 verreken 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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

PASSIVA

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik worden gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit debiteuren bestaan voornamelijk uit vorderingen op gemeenten en vorderingen in relatie tot projectcontracten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

BATEN

	2024	2023
	€	€
Subsidies, fondsen en opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Subsidies en fondsen	22.669.999	19.709.942
WMO Uitvoering	4.235.572	4.072.679
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.313.615	1.083.356
	<u>28.219.186</u>	<u>24.865.977</u>
 Overige opbrengsten		
Verhuuropbrengsten	678.426	684.427
Opbrengsten activiteiten	540.066	694.298
Baropbrengsten, maaltijden en buffetten	929.292	828.064
Deelnemersbijdragen	215.176	186.797
Overige baten	937.112	935.962
	<u>3.300.072</u>	<u>3.329.548</u>

De opbrengsten activiteiten zijn lager als gevolg van de afbouw van de dienst persoonsalarmering. De activiteiten in de wijkcentra in Amstelland zijn toegenomen en in Alphen aan den Rijn zijn een aantal nieuwe locaties in beheer gekomen. Hierdoor zijn de baropbrengsten gestegen. In Alphen aan den Rijn zijn de volwassenactiviteiten en de inzet van intermediairs toegenomen hetgeen zich vertaald heeft in hogere deelnemersbijdragen.

Voorzieningen & verstrekkingen

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

De opbrengsten voor voorzieningen en verstrekkingen gemeenten betreft doorberekening van de kosten voor de Wmo uitvoering in de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braasem en Nieuwkoop. De kosten voor voorzieningen en verstrekkingen zijn als aparte post onder de lasten opgenomen en stijgen navenant.

De opbrengsten voor 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 stijgen navenant.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

LASTEN

Personeelskosten

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	13.932.501	12.407.640
Sociale lasten en pensioenpremies	3.742.227	3.263.546
Overige personeelskosten	5.567.883	4.276.641
	<u>23.242.611</u>	<u>19.947.827</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	12.510.932	11.044.712
Individueel keuzebudget	1.421.569	1.362.928
	<u>13.932.501</u>	<u>12.407.640</u>

Personeelsleden

	2024	2023
Gemiddeld FTE Stichting Participe Alphen aan den Rijn	75,3	72,1
Gemiddeld FTE Stichting Participe Amstelland	83,3	83,1
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	26,6	26,9
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	25,7	23,3
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	10,5	10,8
	<u>221,4</u>	<u>216,2</u>

Sociale lasten en pensioenpremies

Pensioenpremie	1.330.031	1.121.563
Premies sociale verzekeringen	2.412.196	2.141.983
	<u>3.742.227</u>	<u>3.263.546</u>

Overige personeelskosten

Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	4.925.988	4.005.021
Kosten stagiaires en vrijwilligers	54.678	45.848
Reiskostenvergoeding	173.510	157.361
Arbokosten	103.457	87.206
Studie- en opleidingskosten	109.835	99.602
Kosten werving en selectie	1.500	9.261
Loopbaanbudget	5.473	5.972
Overige personeelskosten	193.442	133.630
	<u>5.567.883</u>	<u>4.276.641</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

De kosten voor inhuur zijn in Amstelland gestegen door specifieke inhuur en (ziekte-)vervanging voor de reguliere opdrachten en specifieke projecten zoals Oekraïne, begeleiding ontmoetingsgroepen en chauffeurs voor het vervoer voor de ontmoetingsgroepen. Daarnaast is de inzet van partners als gevolg van uitbreiding van opdracht preventie in Alpen aan den Rijn gestegen.

Het verschil in post overige personeelskosten wordt verklaard door een grote vrijval in 2023 in de voorzieningen voor langdurig verzuim en afvloeiingskosten en de vrijval voor niet opgenomen verlofuren.

Afschrijvingen

	2024	2023
€	€	
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	31.925	27.449
Inventaris en apparatuur	78.871	64.251
Automatisering	79.836	71.653
Vervoermiddelen	-	-
	<u>190.632</u>	<u>163.353</u>

Overige bedrijfskosten

	2024	2023
€	€	
Huisvestingskosten	1.943.020	1.814.450
Kantoorkosten	1.418.635	1.029.307
Activiteitenkosten	3.881.265	3.751.941
Verkoopkosten	82.828	82.907
Algemene kosten	770.357	997.348
	<u>8.096.105</u>	<u>7.675.953</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	640.449	677.960
Gas, water en elektra	395.540	271.649
Onderhouds- en schoonmaakkosten	698.457	663.727
Klein inventaris	79.167	78.878
Belastingen en heffingen	26.489	25.512
Beveiligingskosten	19.271	21.538
Overige huisvestingskosten	83.647	75.186
	<u>1.943.020</u>	<u>1.814.450</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	1.172.091	757.173
Telefoon, internet en portikosten	190.931	208.173
Drukwerk	42.964	50.469
Kantoorbenodigdheden	12.649	13.492
	<u>1.418.635</u>	<u>1.029.307</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	1.747.648	1.637.392
Activiteitsgelden	1.573.206	1.616.901
Inkoop horeca	560.411	497.648
	<u>3.881.265</u>	<u>3.751.941</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	82.828	82.907
	<u>82.828</u>	<u>82.907</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	109.786	141.260
Bestuurskosten	81.937	71.378
Accountantskosten	250.149	201.650
Verzekeringen	63.620	54.972
Abonnementen en contributies	70.602	57.611
Overige algemene kosten	194.263	470.477
	<u>770.357</u>	<u>997.348</u>
Kosten voorzieningen & verstrekkingen	<u>23.036.863</u>	<u>23.356.297</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten (-) c.q. lasten	<u>34.588</u>	<u>14.558-</u>

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Enkelvoudige jaarrekening 2024

ENKELVOUDIGE 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		
Verbouwingen en installaties	18.465	24.651
Inventaris en apparatuur	26.649	20.716
Automatisering	<u>154.721</u>	<u>90.620</u>
	199.835	135.987
Vlottende Activa		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	344.201	608.295
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>41.225</u>	<u>64.490</u>
	385.426	672.785
Liquide Middelen	246.160	110.798
	<u> </u>	<u> </u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>831.421</u></u>	<u><u>919.570</u></u>

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Algemene reserve	61.680	1.457
Bestemmingsreserve	63.184	87.541
	124.864	88.998
Voorzieningen		
Voorziening Loopbaanbudget	51.164	47.086
Kortlopende schulden		
Crediteuren	201.471	256.944
Belastingen en premies sociale verzekeringen	187.761	215.125
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.482	20.118
Overige schulden en overlopende passiva	264.679	291.299
	655.393	783.486
TOTAAL PASSIVA	831.421	919.570

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
BATEN			
Dienstverlening aan derden	3.716.250	4.724.209	3.629.400
Overige opbrengsten	-	224.917	170.431
TOTAAL BATEN	3.716.250	4.949.126	3.799.831
LASTEN			
Personeelskosten	2.525.950	3.308.220	2.387.824
Afschrijvingen	48.100	61.725	44.915
Overige bedrijfskosten	1.139.700	1.541.606	1.338.370
TOTAAL LASTEN	3.713.750	4.911.551	3.771.109
BEDRIJFSRESULTAAT	2.500	37.575	28.722
Rentelasten / (rentebaten)	2.500	1.709	2.839
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-	35.866	25.883
RESULTAAT BOEKJAAR	-	35.866	25.883
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging bestemmingsreserve Innovatie en doorontwikkeling dienstverlening		24.357-	25.883
Toevoeging / onttrekking algemene reserve		60.223	-
		35.866	25.883

ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT 2024

in euro's

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	37.575	28.722
Afschrijvingen	61.725	44.915
Afname/toename werkkapitaal:		
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	264.094	11.136-
- Overige vorderingen en overlopende activa	23.265	20.258
- Voorzieningen	4.078	6.507
- Crediteuren	55.473-	51.021
- Belastingen en sociale premies	27.364-	44.854
- Schulden aan groepsmaatschappijen	18.636-	16.200-
- Overige schulden	26.620-	55.804-
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	163.344	39.500
Financiële baten en lasten	1.709-	2.839-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	260.935	110.298
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	125.573-	121.098-
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	125.573-	121.098-
Netto kasstroom	135.362	10.800-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	110.798	121.598
Eindstand liquide middelen per 31 december	246.160	110.798
Mutatie liquide middelen boekjaar	135.362	10.800-

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven. 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.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouw- ingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Autom- atisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	147.412	43.848	351.747	543.007
Cumulatieve afschrijvingen	122.761	23.132	261.127	407.020
Boekwaarde per 1 januari	24.651	20.716	90.620	135.987
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings	-	9.706	115.867	125.573
Afschrijvingen	6.186	3.064	52.475	61.725
	-6.186	6.642	63.392	63.848
Reclassificatie investeringen 1-1		-1.038	1.038	-
Reclassificatie afschrijvingen 1-1		-329	329	-
Desinvesteringen		-19.850	-164.502	-184.352
Afschrijvingen desinvesteringen		19.850	164.502	184.352
	-	-1.367	1.367	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-6.186	8.009	62.025	63.848
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	147.412	32.666	304.150	484.228
Cumulatieve afschrijvingen	128.947	6.017	149.429	284.393
Boekwaarde per 31 december	18.465	26.649	154.721	199.835

De desinvesteringen betreft de opschoning van buiten gebruik gestelde en volledig afgeschreven activa.
De investeringen in 2024 betreffen de aanschaf van laptops en meubilair.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2024

ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	106.563	402.971
Stichting Participe Amstelland	138.996	111.036
Stichting Participe Delft	98.642	94.288
	<u>344.201</u>	<u>608.295</u>
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	35.923	60.059
Overige overlopende activa	5.302	4.431
	<u>41.225</u>	<u>64.490</u>
 Liquide middelen		
Bank	226.811	89.174
Simplified Cards	19.349	21.624
	<u>246.160</u>	<u>110.798</u>

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2024

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	61.680	1.457
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	<u>63.184</u>	<u>87.541</u>
	<u>124.864</u>	<u>88.998</u>

Het verloop van algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.457	1.457
Resultaatbestemming boekjaar	<u>60.223</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>61.680</u>	<u>1.457</u>

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

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari	87.541	61.658
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-24.357</u>	<u>25.883</u>
Stand per 31 december	<u>63.184</u>	<u>87.541</u>

Toelichting

Over 2024 zijn een deel van de beoogde werkzaamheden van het investeringsplan bij Participe Holding niet gerealiseerd. Voor 2025 is een nieuwe investeringsagenda opgezet. Daarom wordt het resultaat over 2024 van Participe Holding toegevoegd aan de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening. De bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is gevormd om de doorontwikkeling van de dienstverlening in de nieuwe opdrachten en ook de ondersteuning daarvan vorm te geven zodat de gevraagde maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	<u>51.164</u>	<u>47.086</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 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	47.086	31.932	26.510-	1.344-	51.164
	47.086	31.932	26.510-	1.344-	51.164

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren	201.471	256.944

Schulden aan groepsmaatschappijen

Stichting Participe Projecten	1.482	20.118
	1.482	20.118

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	131.935	132.114
Pensioenpremies	55.826	83.011
	187.761	215.125

Toelichting

De nota's van het pensioenfonds over november en december 2024 zijn in 2025 betaald.

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen en -geld, individueel keuzebudget	113.526	108.218
Netto lonen	4.556	11.420
Overige overlopende passiva	146.597	171.661
	264.679	291.299

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2024

PASSIVA

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

Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Voor stichting Participe Alphen aan den Rijn is formele toevoeging aan de fiscale eenheid in onderzoek. Stichting Participe Holding is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Garanties

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2024 geen garanties afgegeven.

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

Operational lease

Stichting Participe Holding heeft één auto in operational lease.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa: € 5.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: nihil

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is oorspronkelijk aangegaan voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van één jaar. In 2020 is de huurovereenkomst verlengd tot en met ultimo 2021 met verlengingen van telkens één jaar. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

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

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

Daarnaast heeft stichting Participe Holding een langlopend contract inzake het printerpark. Deze verplichting is in 2022 aangegaan voor een termijn van 5 jaar en is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa: € 29.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 54.000

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2024

PASSIVA

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet de boekwaarde.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

BATEN

	2024	2023
	€	€
Overige opbrengsten		
Dienstverlening aan derden	4.724.209	3.629.400
Overige baten	224.917	170.431
	<u>4.949.126</u>	<u>3.799.831</u>

Toelichting

De dienstverlening aan derden bestaat uit de bijdragen van de werkmaatschappijen ter dekking van de kosten die via Participe Holding gemaakt worden. Jaarlijks wordt hiertoe voorcalculatorisch en op basis van een sluitende begroting de omvang van de bijdragen bepaald. De overige baten bestaan uit:

- Gedeeltelijke uit doorbelasting van een deel van de huur: € 92k (2023:€89k);
- Ondersteuning aan één van de samenwerkingsverbanden geleverd: € 86k (2023: €78k).
- Doorbelasting inzet voor Spuk IZA en Overname Vrijwilligerscentrale: € 40k (2023; nihil)
- Doorbelastingen inzwet Positieve Gezondheid aan partners € 7k (2023: €3k).

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.777.555	1.582.239
Sociale lasten en pensioenen	468.720	410.999
Overige personeelskosten	1.061.945	394.586
	<u>3.308.220</u>	<u>2.387.824</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	1.601.918	1.399.149
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	273.204	255.772
Loonkosten subsidie	6.335-	10.513-
Loopbaanbudget	17.223	21.084
	<u>1.886.010</u>	<u>1.665.492</u>
Doorbelaste personeelskosten	108.455-	83.253-
	<u>1.777.555</u>	<u>1.582.239</u>

Toelichting

De doorbelaste personeelskosten hebben betrekking op inzet tussen de werkmaatschappijen en Participe Holding onderling. Enerzijds vindt er vanuit de Holding specifieke inzet inzake de servicedesk, applicatiebeheer en acquisitie plaats. Anderzijds worden specialisten op het gebied van communicatie en positieve gezondheid vanuit de werkmaatschappijen via de Holding voor het geheel in gezet.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

Personeelsleden

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	25,7	24,3

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Sociale lasten en pensioenpremies

Pensioenpremie	180.596	154.042
Premies sociale verzekeringen	288.124	256.957
	<u>468.720</u>	<u>410.999</u>

Overige personeelskosten

Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	920.802	223.905
Kosten stagiaires en vrijwilligers	-	74
Reiskostenvergoeding	25.388	28.623
Arbokosten	52.818	41.415
Studie- en opleidingskosten	46.846	22.781
Kosten werving en selectie	-	9.261
Overige personeelskosten	16.091	68.527
	<u>1.061.945</u>	<u>394.586</u>

Toelichting

De kosten voor inhuur 2024 betreffen: coordinator financiën, manager servicebureau, projectleider implementatie AFAS, administratief medewerkers, adviseur AVG, HR adviseur, functioneel applicatiebeheer. In 2023 betrof dit inhuur van een interim-teamleider financiën en ondersteuning bij de jaarafsluiting.

De studiekosten zijn hoger door groepstrainingen voor BHV, AVG en een masterclass AI. Daarnaast zijn een aantal individuele opleidingen gevolgd.

Afschrijvingen

Verbouwingen en installaties	6.186	6.186
Inventaris en apparatuur	3.064	1.615
Automatisering	52.475	37.114
	<u>61.725</u>	<u>44.915</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	193.449	183.580
Kantoorkosten	815.535	451.859
Verkoopkosten	10.490	13.625
Algemene kosten	522.132	689.306
	<u>1.541.606</u>	<u>1.338.370</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	104.328	99.864
Gas, water en elektra	33.168	34.426
Onderhouds- en schoonmaakkosten	35.305	31.167
Belastingen en verzekeringen	3.518	3.384
Beveiligingskosten	2.663	276
Overige huisvestingskosten	14.467	14.463
	<u>193.449</u>	<u>183.580</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	806.651	445.675
Telefoon, internet en portokosten	5.206	5.469
Kantoorbenodigdheden	3.678	715
	<u>815.535</u>	<u>451.859</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	10.490	13.625
	<u>10.490</u>	<u>13.625</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	30.510	98.638
Bestuurskosten	68.494	56.299
Accountantskosten	250.149	201.650
Verzekeringen	35.765	32.874
Abonnementen en contributies	26.179	23.497
Overige algemene kosten	111.035	276.348
	<u>522.132</u>	<u>689.306</u>

Toelichting

De advieskosten zijn lager. In 2024 is geen ondersteuning is ingekocht voor specifieke projecten. De afname met betrekking tot de overige algemene kosten komt omdat Participe Holding strakker is gaan sturen op het doorberekenen van kosten die voor specifieke werkmaatschappijen worden gemaakt. Daarnaast zijn de kosten voor personeels- en salarisadministratie lager.

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten / baten	1.709	2.839
	<u>1.709</u>	<u>2.839</u>

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Holding

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

In deze geconsolideerde jaarrekening zijn de WNT verantwoordingen van alle entiteiten los opgenomen, de bezoldiging in de Holding betreft de werkelijke bezoldiging van de bestuurder in loondienst en in de onderliggende entiteiten is de werkelijke doorbelaste bezoldiging opgenomen. Zie hiervoor de komende pagina's in deze WNT-verantwoording 2024 van Stichting Participe.

De bezoldiging van de (toezichthoudende) topfunctionarissen die betrokken zijn bij de Participe Groep worden conform 2023 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als de bestuurder van de verschillende onder de groep vallende entiteiten. De bezoldiging van de (toezichthoudende) topfunctionarissen van de groep vallen binnen het voor de groep geldende WNT bezoldigingsmaximum. Voor de doorbelasting van de bezoldiging vanuit Stichting Participe Holding aan de verschillende entiteiten van de groep, is sprake van intra-groep detachering. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT normering van de verschillende entiteiten. In de controleverklaring bij de jaarrekening van Stichting Participe Holding is een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens 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 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.

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.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Holding

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 164.340
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.365
Subtotaal	€ 180.705
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 180.705
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 149.937
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.275
Subtotaal	€ 165.212
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	€ 165.212

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Holding

Ic Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.748	€ 4.500	€ 4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.950	€ 23.300	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Holding

Gegevens 2024 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300	€ 23.300	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300

De toezichthoudende functionarissen van Stichting Participe Holding treden ook op als toezichthouders van Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Amstelland, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Projecten met ingang van het jaar 2022. Bij de doorbelasting van de vergoeding voor de toezichthoudende functionarissen wordt rekening gehouden met de individuele bezoldigingsnorm per stichting al dan niet op basis van sectorale regelingen (zorg). De toerekening heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke doorbelasting vanuit de Holding naar de verschillende entiteiten. De norm per entiteit is gebaseerd op 15% van de norm van de bestuurder voor de voorzitter van de raad van toezicht danwel 10% voor leden van de raad van toezicht. Zie hiervoor de verantwoordingen per entiteit op de volgende pagina's.

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.

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

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 2024	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,3001
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.523
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 61.523
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 66.158
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 61.523
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2839
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 62.825
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 62.825
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 63.319
Bezoldiging	€ 62.825

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.832	€ 1.889	€ 1.889
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.924	€ 6.616	€ 6.616
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.832	€ 1.889	€ 1.889
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.714	€ 1.809	€ 1.809
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.498	€ 6.332	€ 6.332

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2024 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.889	€ 1.889	€ 1.889
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 6.616	€ 6.616	€ 6.616
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.889	€ 1.889	€ 1.889
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.809	€ 1.809	€ 1.809
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 6.332	€ 6.332	€ 6.332

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

1. d Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

De heer Hortensius is opgenomen in de WNT verantwoording op grond van zijn voormalige functie als directeur van Participe Alphen aan den Rijn en wordt hierdoor nog 4 jaar (te rekenen vanaf 2021 tot en met 2024) als topfunctionaris ingevolge van de WNT aangemerkt.

De heer Hortensius is in 2024 ook werkzaam geweest als manager voor de gelieerde instelling Stichting Participe Delft. Deze functie is gelijk aan zijn functie binnen Alphen aan den Rijn en kwalificeert niet als topfunctionaris. Er is geen bezoldiging betaald voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J.C. Hortensius
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	€ 110.890
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 110.890
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 110.890
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	J.C. Hortensius
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	€ 102.422
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 102.422
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 102.422
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Amstelland

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Amstelland. Het voor Stichting Participe Amstelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 158.000. Dit betreft klasse 2 (8 punten) vanuit de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

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 2024	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,224
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.120
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 44.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 44.120
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 44.120
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Amstelland

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2792
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 34.626
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 34.626
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.626
Bezoldiging	€ 34.626

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Amstelland

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.674	€ 1.783	€ 1.783
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 6.618	€ 4.412	€ 4.412
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.674	€ 1.783	€ 1.783
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.193	€ 1.462	€ 1.462
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.194	€ 3.463	€ 3.463

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Amstelland

Gegevens 2024 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.783	€ 1.783	€ 1.783
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.412	€ 4.412	€ 4.412
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.783	€ 1.783	€ 1.783
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.462	€ 1.462	€ 1.462
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 3.463	€ 3.463	€ 3.463

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.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Delft

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

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 2024	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2461
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 49.188
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 49.188
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 52.894
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 49.188
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Delft

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,227
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 50.229
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 50.229
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 50.624
Bezoldiging	€ 50.229

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Delft

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
N. Vogel R.J. Gijsbertsen J.W.C. van Kleef			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 911	€ 608	€ 608
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.934	€ 5.289	€ 5.289
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 911	€ 608	€ 608
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023			
N. Vogel R.J. Gijsbertsen J.W.C. van Kleef			
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 645	€ 430	€ 430
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.594	€ 5.062	€ 5.062

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Delft

Gegevens 2024 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 608	€ 608	€ 608
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.289	€ 5.289	€ 5.289
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 608	€ 608	€ 608
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 430	€ 430	€ 430
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.062	€ 5.062	€ 5.062

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.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Projecten

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

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 2024	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2298
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 45.460
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 45.460
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 48.885
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 45.460
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Projecten

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2098
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 46.421
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 46.421
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 46.786
Bezoldiging	€ 46.421

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Projecten

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 331	€ 221	€ 221
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.333	€ 4.889	€ 4.889
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 331	€ 221	€ 221
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 448	€ 299	€ 299
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.018	€ 4.679	€ 4.679

WNT-verantwoording 2024 Stichting Participe Projecten

Gegevens 2024 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 221	€ 221	€ 221
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.889	€ 4.889	€ 4.889
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 221	€ 221	€ 221
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 299	€ 299	€ 299
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.679	€ 4.679	€ 4.679

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 Holding opgemaakt en vastgesteld op 25 juni 2025.

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding goedgekeurd op 25 juni 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. Stichting Participe Amstelland heeft per 1 januari 2025 de activiteiten van de Vrijwilligerscentrale Amstelveen overgenomen.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Bestuurder Stichting Participe Holding

A.C. Bastiaansen

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

Het geconsolideerde resultaat over 2024 wordt als volgt verdeeld:

	€
Onttrekking/toevoeging aan bestemmingsreserve innovatie en doorontwikkeling dienstverlening	94.357-
Onttrekking aan bestemmingsreserve innovatie (Amstelland)	61.043-
Onttrekking aan herinrichting en automatisering (Amstelland)	44.600-
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar (Amstelland)	7.051-
Toevoeging aan de algemene reserves	<u>231.549</u>
Geconsolideerd resultaat 2024	<u><u>24.498</u></u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Holding heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2024 is opgenomen op de volgende pagina.