

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

Jaardocument 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2018	3
Verslag Raad van Toezicht	5
Jaarrekening 2018	
Geconsolideerde balans per 31 december 2018	7
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018	9
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	20
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018	30
Enkelvoudige balans per 31 december 2018	36
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018	38
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2018	39
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	40
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018	46
WNT verantwoording 2018	49
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	50
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	51
Resultaatbestemming	51
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	52
Controleverklaring	53

Bestuursverslag 2018 Participe Holding

Samenstelling van het bestuur:

Met ingang van september 2019 is mevrouw M.E. Moens bestuurder a.i. van de Stichting Participe Holding. Zij volgt de heer W. Draaisma op die per begin 2020 uit dienst is getreden.

Structuur

Stichting Participe Holding fungeert als bestuurder van de volgende Stichtingen:

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

Participe Holding fungeert daarnaast als Servicebureau voor geheel Participe; het Servicebureau voert alle centrale- en stafdiensten uit voor de aangesloten Stichtingen. Het Servicebureau bestaat uit de afdelingen P&O, Finance & Control, Facilitaire zaken, Communicatie, Kwaliteit, ICT en Frontoffice.

- Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn heeft een eigen bestuur en RvT maar maakt wel deel uit van de consolidatiekring met de bovengenoemde Stichtingen.

Doelstelling

De burgers binnen het werkgebied van Participe maatschappelijk optimaal te laten participeren en daarmee een vitale samenleving te creëren.

(Kern) Activiteiten

De activiteiten van Stichting Participe Holding en de werkmaatschappijen 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 de Wet Langdurige Zorg (WLZ), ontmoetingsgroepen voor dementerenden. Dit ten behoeve van diverse gemeenten in Nederland. Daarnaast worden ondersteunende diensten aan groepsmaatschappijen en verbonden partijen verleend.

Het jaar 2018 heeft voor Participe in het teken gestaan van de beheersing van de bedrijfsprocessen, de integratie van de activiteiten van Participe Amstelland en de invulling van de noodzakelijke functies om de werkzaamheden voor de organisatie goed te kunnen ondersteunen.

In 2018 is aan een aantal aanbestedingen deelgenomen hetgeen niet tot nieuwe opdrachten heeft geleid.

Het ziekteverzuim is structureel aangepakt door een integrale benadering op verzuim te implementeren en de overstap naar een andere arbo-dienstverlener.

Door het vertrek van de Directeur Servicebureau in de 1e helft van 2018 zijn een aantal plannen voor de herinrichting van het Servicebureau vertraagd; deze plannen zijn in het 4e kwartaal weer opgepakt door een externe adviseur binnen het Servicebureau.

De activiteiten van de aangesloten stichtingen worden in separate bestuursverslagen beschreven.

Stichting Participe Amstelland is per 1 januari 2018 de nieuwe naam van stichting Vita Amstelland.

Bedrijfsvoering

In 2018 is voortgebouwd op de visie om een centraal Servicebureau in te richten (in de Holding) ten dienste van de Participe Stichtingen. Dit Servicebureau bestaat uit de afdelingen P&O, Finance & Control, Facilitaire zaken, Communicatie, Kwaliteit, ICT en Frontoffice. Er is ultimo 2018 een plan opgesteld waarin deze afdelingen en hun centrale rol is uitgewerkt en afgebakend.

Participe heeft in 2018 te maken gehad met een (te) hoog ziekteverzuim waarvoor een structurele aanpak is uitgewerkt en geïmplementeerd.

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een geconsolideerd negatief resultaat van €843K op een omzet van ruim € 34,2 mln. De geconsolideerde solvabiliteit (19%) en liquiditeit (€ 3,8 mln) zijn beide positief per ultimo 2018. De veroorzakende factoren voor het verlies in 2018 zijn gesignaleerd en onderkend en er zijn acties in gang gezet, o.a. op het gebied van strakkere (financiële) sturing en goed personeels- en verzuimbeleid, waardoor vanaf 2019 een positieve resultaatontwikkeling getoond kan worden.

Risicomanagement

In het verslagjaar is specifiek aandacht besteed aan het risicomanagement door het uitwerken van de risicoanalyse op basis van onder andere de Managementletter van de accountant. Er zijn in 2018 acties in gang gezet m.b.t. systeembeveiliging, AVG en de beheersing van de financiële risico's.

Vooruitblik 2019 en verder

In 2019 is onderzoek gedaan naar de strategische richting van Participe. Er zijn gesprekken gevoerd met potentiële samenwerkingskandidaten; dit traject is medio 2019 beëindigd. Vervolgens is een interim bestuurder aangesteld om de nieuwe strategische koers voor Participe te gaan uitwerken en sturing te geven aan de herinrichting van Participe.

In de 1e helft van 2020 heeft het coronavirus een mondiale crisis veroorzaakt die een enorme impact heeft op onze samenleving. De financiële impact van de coronacrisis is voor Participe beperkt omdat de eventuele risico's van omzetsderving grotendeels zijn gemitigeerd binnen de Stichtingen en de aanvullende kosten door corona ook gedekt worden vanuit de Stichtingen op basis van afspraken met de financiers. De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe.

Op basis van de geboekte resultaten in 2019 en 2020 zien wij, ondanks de corona-crisis, de toekomst van Participe met veel vertrouwen tegemoet.

M.E Moens

Bestuurder Participe Holding

Verslag Raad van Toezicht Participe Holding 2018

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van stichting Participe Holding. De Raad van Toezicht functioneert als adviseur en klankbord van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting en haar medewerkers.

Het profiel van de leden van de Raad van Toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden zijn in staat gebleken om vanuit hun achtergrond en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage te leveren aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

Samenstelling

Op 31 december 2018 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

De heer C. de Best (voorzitter en lid remuneratiecommissie)

Mevrouw C. Aponno-Kootstra (vicevoorzitter)

De heer J.W van Kleef (tevens lid auditcommissie)

De heer A.W.J. Ros (tevens lid auditcommissie)

Mevrouw E. Epema (tevens lid remuneratiecommissie)

Overleg

In 2018 hebben vijf reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen en zijn de verschillende commissies van de Raad van Toezicht bijeengekomen.

Informatie

De leden van de raad van Toezicht hebben in 2018 alle relevante publicaties en voorstellen van de bestuurder ontvangen. Op basis hiervan kon naar mening van de Raad van Toezicht adequaat toezicht worden uitgeoefend evenals adviezen worden verstrekt.

Evaluaties

Begin 2018 heeft de Raad van Toezicht de evaluatie van haar eigen functioneren uitgevoerd.

Eind 2018 is door de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht het functioneren van de bestuurder geëvalueerd. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn hierover naderhand geïnformeerd.

Jaarcijfers en jaar controle 2018

Door de leden van de auditcommissie, onderdeel van de Raad van Toezicht, zijn de jaarcijfers en accountantscontrole met de externe accountant besproken.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen ter uitvoering te nemen.

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Geconsolideerde jaarrekening 2018

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	7.559	22.206
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	46.221	70.683
Inventaris en apparatuur	204.748	176.128
Automatisering	137.559	161.005
Vervoermiddelen	<u>39.567</u>	<u>36.813</u>
	428.095	444.629
Financiële vaste activa	90.266	79.229
Vlottende Activa		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	18.922
Handelsdebiteuren	624.461	736.711
Vorderingen op verbonden partijen	36.000	63.645
Nog te ontvangen subsidies	1.599.882	1.507.092
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>867.888</u>	<u>627.087</u>
	3.128.231	2.953.457
Liquide Middelen	3.819.598	4.717.460
TOTAAL ACTIVA	<u><u>7.473.749</u></u>	<u><u>8.216.981</u></u>

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Groepsvermogen		
Algemene reserve	783.928	1.470.013
Reserve deelneming	25.136	14.449
Bestemmingsreserve	240.217	325.217
Bestemmingsfondsen	<u>128.163</u>	<u>211.199</u>
	1.177.444	2.020.878
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	53.946	48.687
Kortlopende schulden		
Schulden aan verbonden partijen	14.960	-
Crediteuren	1.487.769	2.140.306
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.013.985	975.151
Vooruitontvangen subsidies	805.872	1.278.395
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.919.773</u>	<u>1.753.564</u>
	6.242.359	6.147.416
TOTAAL PASSIVA	<u><u>7.473.749</u></u>	<u><u>8.216.981</u></u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	29.662.964	29.707.531	30.267.321
Dienstverlening aan derden	80.000	81.631	108.074
Overige opbrengsten	5.578.761	4.456.922	4.537.811
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	35.321.725	34.246.084	34.913.206
LASTEN			
Personeelskosten	14.090.012	15.426.012	14.214.907
Afschrijvingen	142.000	247.357	237.728
Overige bedrijfskosten	21.014.371	19.418.272	20.456.783
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	35.246.383	35.091.641	34.909.418
BEDRIJFSRESULTAAT	75.342	845.557-	3.788
Rentelasten / (rentebaten)	<hr/> -	<hr/> 8.562-	<hr/> 6.138-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	75.342	854.119-	2.350-
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<hr/> -	<hr/> 10.687	<hr/> 14.449
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>75.342</u>	<u>843.432-</u>	<u>12.099</u>

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2018

in euro's

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	845.557-	3.788
Afschrijvingen	247.357	237.728
Afname/toename werkkapitaal:		
- Voorraad	-	2.566
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	33.882	42.658-
- Debiteuren	112.250	328.518-
- Nog te ontvangen subsidies	92.790-	240.429-
- Vorderingen op verbonden partijen	27.645	12.057-
- Overige vorderingen en overlopende activa	240.801-	88.513
- Voorzieningen	5.259	37.546
- Crediteuren	652.537-	619.887
- Belastingen en sociale premies	38.834	1.962
- Vooruitontvangen subsidies	472.523-	1.197.915-
- Overige schulden	1.166.204	10.806
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	74.577-	1.060.297-
Financiële baten en lasten	8.562-	6.138-
Resultaat deelnemingen	10.687	14.449
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	670.652-	810.470-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in activa	216.173-	214.255-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	13.306
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	216.173-	200.949-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie waarborgsommen	350-	2.133
Mutatie deelnemingen	10.687-	14.449-
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	11.037-	12.316-
Netto kasstroom	897.862-	1.023.735-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	4.717.460	5.741.195
Eindstand liquide middelen per 31 december	3.819.598	4.717.460
Mutatie liquide middelen boekjaar	897.862-	1.023.735-

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 de volgende groep:

- 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 Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland zijn in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken. Stichting Vita Amstelland heeft per 1 januari 2018 een naamswijziging ondergaan en voert sindsdien de naam Stichting Participe Amstelland.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Participe Holding heeft de volgende verbonden rechtspersonen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Participe Advies BV te Utrecht.
- Two2Tango Coöperatie U.A. te Amstelveen.

De transacties van betekenis die Stichting Participe Holding met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Stichting Participe Holding kent verder geen verbonden partijen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2018 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.

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening 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.

Waardering

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin deze schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De immateriële vaste activa wordt in 4 jaar lineair afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen wordt niet afgeschreven.

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

- Verbouwingen en installaties	2 - 10 jaar
- Inventaris	2 - 10 jaar
- Apparatuur	2 - 5 jaar
- Automatisering	2 - 5 jaar
- Vervoermiddelen	2 - 5 jaar

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt niet geactiveerd en wordt opgenomen in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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 resultatenrekening.

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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).

Financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Bijzondere waardevermindering

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

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 wettelijkbudget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 regeling verslaggeving WTZi).

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

Onder het eigen vermogen ressorteren het stichtingskapitaal, de bestemmingsreserves, de bestemmingsfondsen en de reserve deelnemingen. Via de resultaatbestemming wordt het jaarresultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur gevormde reserves gekenmerkt met een specifiek toekomstig bestedingsdoel. Ten aanzien van de bestemmingsfondsen voor alarmapparaten, onderhoud en het legaat geldt dat door derden aan de hierin opgenomen bedragen een specifieke bestemming is toegekend en dat deze niet ter vrije beschikking staan. De reserve deelneming wordt gevormd uit de per saldo positieve resultaten uit deelnemingen die in de staat van baten en lasten is verwerkt, waarvan de uitkeringen niet zonder beperkingen kan worden gerealiseerd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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 reorganisatie

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in andere functies gaan werken en verbouw- en afbouwkosten op basis van in het huurcontract opgenomen verplichting tot aanpassing in de oude staat. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd door de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden die langdurig ziek zijn en waarvan herstel niet wordt voorzien.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

Opbrengsten

Subsidiebaten

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen betalen 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.

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 maanden actuele dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. April 2020 bedroeg de actuele dekkingsgraad 86,4% (bron:www.pfzw.nl). Op 31 december 2026 moet de dekkingsgraad minimaal 124,3 % zijn. Het pensioenfonds verwacht hier aan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Er is geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichtingen hebben daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

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

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

Kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Aanloopkn Tom in de Buurt	Delft	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>			
Aanschafwaarde	130.204	-	130.204
Cumulatieve afschrijvingen	107.998	-	107.998
Boekwaarde per 1 januari	22.206	-	22.206
<i>Mutaties in het boekjaar</i>			
<i>Investeringsen</i>	-	7.559	7.559
Afschrijvingen Investeringsen	22.206	-	22.206
	-	-	-
	22.206	-	22.206
Totaal mutaties in het boekjaar	-22.206	7.559	-14.647
<i>Stand per 31 december</i>			
Aanschafwaarde	130.204	7.559	137.763
Cumulatieve afschrijvingen	130.204	-	130.204
Boekwaarde per 31 december	-	7.559	7.559

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal	€
	€	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>						
Aanschafwaarde	197.311	766.173	1.080.468	107.126	2.151.078	
Cumulatieve afschrijvingen	126.628	590.045	919.463	70.313	1.706.449	
Boekwaarde per 1 januari	70.683	176.128	161.005	36.813	444.629	
<i>Mutaties in het boekjaar</i>						
Investerings Afschrijvingen	- 24.462	115.172 86.552	71.843 95.290	21.599 18.846	208.614 225.150	
	-24.462	28.620	-23.447	2.753	-16.536	
Desinvesteringen	-5.936	-	-	-	-5.936	
Afschrijvingen desinvesteringen	5.936	-	-	-	5.936	
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	
Totaal mutaties in het boekjaar	-24.462	28.620	-23.447	2.753	-16.536	
<i>Stand per 31 december</i>						
Aanschafwaarde	191.375	881.345	1.152.311	128.725	2.353.756	
Cumulatieve afschrijvingen	145.154	676.597	1.014.752	89.158	1.925.661	
Boekwaarde per 31 december	46.221	204.748	137.559	39.567	428.095	

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelneming Participe Advies B.V.	40.136	29.449
Waarborgsommen	<u>50.130</u>	<u>49.780</u>
	<u>90.266</u>	<u>79.229</u>

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	29.449	15.000
Storting kapitaal	-	0
Aandeel in het resultaat	<u>10.687</u>	<u>14.449</u>
Stand per 31 december	<u>40.136</u>	<u>29.449</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	18.922	-	18.922
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	-
Correcties voorgaande jaren	0	0	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	<u>-18.922</u>	-	<u>-18.922</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-18.922</u>	<u>0</u>	<u>-18.922</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening; b= overeenstemming met Zorgkantoor; c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	18.922
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>-</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>18.922</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	257.044	269.592
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	257.044	250.670
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>18.922</u>

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	645.956	768.659
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-21.495</u>	<u>-31.948</u>
	<u>624.461</u>	<u>736.711</u>
Vorderingen op verbonden partijen		
Vordering Participe Advies BV	-	43.999
Vordering Cooperatie Two2Tango	<u>36.000</u>	<u>19.646</u>
	<u>36.000</u>	<u>63.645</u>
Nog te ontvangen subsidies		
Nog te ontvangen subsidies Veens	547.272	637.310
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Amstelveen	14.463	92.165
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Aalsmeer	2.515	19.191
Nog te ontvangen subsidie gemeente Kaag & Braassem	266.961	288.709
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Uithoorn	46.618	12.208
Nog te ontvangen subsidies	712.803	406.959
Nog te ontvangen budget verstrekkingen 2017	-	12.120
Nog te ontvangen fondsen	<u>9.250</u>	<u>38.430</u>
	<u>1.599.882</u>	<u>1.507.092</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	19.579	156.206
Zorg en zekerheid inzake personeelsalarmering	16.723	18.148
Voorschotten	-	292
Nog te ontvangen interest	13	126
Nog te ontvangen bedragen	32.408	4.414
Vooruitbetaalde verstrekkingen overige	439.407	129.507
Vooruitbetaalde kosten	6.055	107.093
Terug te ontvangen omzetbelasting	-	4.018
Overige overlopende activa	<u>353.703</u>	<u>207.283</u>
	<u>867.888</u>	<u>627.087</u>
Liquide middelen		
Bank	3.756.352	4.656.818
Kas	49.545	45.276
Betalingen onderweg	<u>13.701</u>	<u>15.366</u>
	<u>3.819.598</u>	<u>4.717.460</u>

Ten behoeve van een viertal bankgaranties staat een bedrag ad € 59.765 geblokkeerd. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Groepsvermogen		
Algemene reserve	783.928	1.470.013
Reserve deelneming	25.136	14.449
Bestemmingsreserves	240.217	325.217
Bestemmingsfondsen	211.199	128.163
	<u>1.260.480</u>	<u>1.937.842</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€

Algemene reserve

Algemene reserve	<u>1.470.013</u>	<u>716.085-</u>	<u>30.000</u>	<u>783.928</u>
	<u>1.470.013</u>	<u>716.085-</u>	<u>30.000</u>	<u>783.928</u>

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€

Reserve deelneming

Reserve deelneming	<u>14.449</u>	<u>10.687</u>	<u>-</u>	<u>25.136</u>
	<u>14.449</u>	<u>10.687</u>	<u>-</u>	<u>25.136</u>

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	117.500	-	-	117.500
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	-	-	23.165
Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering	44.600	-	-	44.600
Bestemmingsreserve acquisitie	15.023	-	-	15.023
Bestemmingsreserve Veens	30.000	-30.000	-	-
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	-	-	39.929
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	55.000	-55.000	-	-
	<u>325.217</u>	<u>85.000-</u>	<u>-</u>	<u>240.217</u>

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Vervanging alarmapparaten Amstelveen	41.145	41.145-	-	-
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn & Uithoorn voor e	150.528	41.891-	-	108.637
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Dementie Amstelveen	-3.587	-	-	3.587-
Dementie Uithoorn	4.962	-	-	4.962
	<u>211.199</u>	<u>83.036-</u>	<u>-</u>	<u>128.163</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening langdurig zieken	25.325	37.677
Voorziening reorganisatie	<u>28.621</u>	<u>11.010</u>
	<u>53.946</u>	<u>48.687</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	37.677	25.325	33.511	4.166	25.325
Voorziening reorganisatie	<u>11.010</u>	<u>28.621</u>	<u>11.010</u>	<u>-</u>	<u>28.621</u>
	<u>48.687</u>	<u>53.946</u>	<u>44.521</u>	<u>4.166</u>	<u>53.946</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	<u>1.487.769</u>	<u>2.140.306</u>
Schulden aan verbonden partijen		
Participe Advies BV	<u>14.960</u>	<u>-</u>
	<u>14.960</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	85.155	78.214
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	873.574	820.815
Pensioenen	<u>55.256</u>	<u>76.122</u>
	<u>1.013.985</u>	<u>975.151</u>
Subsidies		
Terug te betalen productsubsidie 2016	-	705.331
Terug te betalen budget verstrekkingen	226.147	45.902
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Projecten	-	54.899
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Projecten	46.272	-
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Delft	252.160	57.817
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Alphen	-	12.056
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Amstelland	273.032	401.387
Terug te betalen subsidie ZonMW	<u>8.261</u>	<u>1.003</u>
	<u>805.872</u>	<u>1.278.395</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en -dagen	547.934	412.598
Nog te betalen loopbaanbudget	255.968	265.327
Netto lonen	23.046	26.135
Nog te betalen verstrekkingen	1.063.610	479.903
Nog te besteden fondsen	165.722	64.232
Af te rekenen bevoorschotting Boost algemeen	175.635	10.701
Nog te betalen bedragen	108.449	97.411
Overige vooruitontvangen opbrengsten	-	42.634
Overige overlopende passiva	<u>579.409</u>	<u>354.623</u>
	<u>2.919.773</u>	<u>1.753.564</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en 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 2018 de volgende garanties uitstaan:

<i>begunstigde</i>	<i>garantienr</i>	<i>bedrag</i>
Vastgoedmaatschappij Akroned VII	K610019	€ 37.465
Stichting Ziekenhuis Amstelland	K692120	€ 10.000
Nieuwe Polderhuis BV	29.366	€ 4.800
Holding Hogenboom BV	29.743	€ 7.500

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

Operational lease

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>
Participe Alphen	bussen	€ 5.445	€ -
Participe Delft	kopieerapparaten / personenauto	€ 18.201	€ -
Participe Amstelland	kopieerapparaten	€ -	€ 24.049

Huurovereenkomsten

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>langer dan 5 jaar</i>
Participe Alphen	(wijk)accommodaties	€ 155.928	€ -	€ -
Participe Holding	kantoorruimte	€ 80.000	€ 73.333	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 186.009	€ 132.881	€ -
Participe Projecten	(wijk)accommodaties	€ 12.726	€ 537	€ -
Participe Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 244.995	€ 353.797	€ -

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 aan de Prins Bernardlaan te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan met de Gemeente Alphen aan den Rijn voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De kantoorruimte wordt gedeeld met Participe Alphen aan den Rijn.

Stichting Participe Delft huurt een kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat te Delft. De huurverplichting is conform contract verlengd tot 31 maart 2020. Voor de huurverplichting is een waarborgsom betaalbaar gesteld van € 45.256.

Stichting Participe Amstelland huurt een kantoorruimte met ingang van 1 januari 2016 aan de dr. Willem Dreesweg te Amstelveen. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 7 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

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.

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 2018

BATEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	11.133.798	12.793.651
Individuele voorzieningen	2.052.968	1.957.408
Collectieve voorzieningen	5.450.109	5.252.360
Tom in de Buurt	1.761.343	1.537.453
Extra subsidies	4.110.152	3.278.594
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	685.763	3.014.028
Overige subsidies	2.585.772	936.606
Projectsubsidies	1.927.626	1.497.221
	<u>29.707.531</u>	<u>30.267.321</u>
Dienstverlening aan derden		
Dienstverlening aan derden	<u>81.631</u>	<u>108.074</u>
Overige opbrengsten		
Verhuuropbrengsten	648.469	565.596
Opbrengsten activiteiten en huisvesting	417.898	413.010
Baropbrengsten	131.098	128.525
Deelnemersbijdragen	614.362	527.141
Overige baten	2.645.095	2.903.539
	<u>4.456.922</u>	<u>4.537.811</u>

LASTEN

Personeelskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.326.405	9.907.899
Sociale lasten	2.600.010	2.469.186
Overige personeelskosten	2.449.817	1.790.662
Dotatie / (Vrijval) voorzieningen personeel	49.780	47.160
	<u>15.426.012</u>	<u>14.214.907</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	8.705.589	8.320.885
Individueel keuzebudget	1.620.816	1.587.014
	<u>10.326.405</u>	<u>9.907.899</u>

Personeelsleden

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	18,0	24,8
Gemiddeld FTE Stichting Participe Alphen aan den Rijn	66,8	64,1
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	22,8	18,0
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	38,2	40,8
Gemiddeld FTE Stichting Vita Amstelland	57,4	55,0
	<u>203</u>	<u>203</u>

Sociale lasten

Pensioenpremie	917.915	874.444
Premies bedrijfsvereniging	1.682.095	1.594.742
	<u>2.600.010</u>	<u>2.469.186</u>

Overige personeelskosten

Uitzendkrachten	1.630.190	1.156.818
Kosten stagiaires en vrijwilligers	70.660	95.070
Reiskostenvergoeding	240.595	234.388
Arbokosten	73.064	60.328
Studie- en opleidingskosten	197.126	174.925
Kosten werving en selectie	705	3.243
Overige personeelskosten	237.477	65.889
	<u>2.449.817</u>	<u>1.790.662</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Dotatie c.q vrijval (-) voorzieningen personeel</i>		
Voorziening langdurig zieken	21.159	37.677
Voorziening reorganisatie	<u>28.621</u>	<u>9.483</u>
	<u>49.780</u>	<u>47.160</u>

Afschrijvingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Aanloopkosten	<u>22.208</u>	<u>22.206</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	24.462	27.679
Inventaris en apparatuur	86.552	92.010
Automatisering	95.290	80.463
Vervoermiddelen	<u>18.845</u>	<u>15.370</u>
	<u>225.149</u>	<u>215.522</u>
	<u>247.357</u>	<u>237.728</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.798.573	1.784.748
Kantoorkosten	701.273	922.793
Activiteitenkosten	15.574.065	16.673.457
Verkoopkosten	136.597	230.992
Algemene kosten	1.207.764	844.794
	<u>19.418.272</u>	<u>20.456.783</u>
 <i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	910.383	846.988
Gas, water en electra	233.650	266.146
Onderhouds- en schoonmaakkosten	538.322	453.929
Klein inventaris	17.514	39.304
Belastingen en heffingen	22.331	57.711
Beveiligingskosten	17.170	24.269
Kosten vrijwilligers pand	3.908	10.574
Overige huisvestingskosten	55.295	85.827
	<u>1.798.573</u>	<u>1.784.748</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	337.727	635.723
Telefoon, internet en portkosten	140.563	153.099
Drukwerk	102.303	109.091
Doorberekende kantoorkosten	93.323	-
Kantoorbenodigdheden	27.357	24.880
	<u>701.273</u>	<u>922.793</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	1.305.399	1.356.679
Individuele voorzieningen	11.127.737	12.793.651
Activiteitsgelden	3.068.578	2.255.996
Inkoop horeca	72.351	267.131
	<u>15.574.065</u>	<u>16.673.457</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	136.597	221.314
Reis- en verblijfkosten	-	9.678
	<u>136.597</u>	<u>230.992</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	131.836	131.924
Bestuurskosten	79.576	89.437
Accountantskosten	171.440	164.884
Verzekeringen	77.954	88.374
Abonnementen en contributies	43.614	72.917
Overige algemene kosten	703.344	297.255
	<u>1.207.764</u>	<u>844.791</u>
 Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten	13.582-	4.036-
Overige financiële baten en lasten	5.020	2.102-
	<u>8.562-</u>	<u>6.138-</u>

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
enkelvoudige jaarrekening 2018

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

Enkelvoudige jaarrekening 2018

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa		
Gebouwen	44.826	68.122
Inventaris en apparatuur	10.946	14.188
Automatisering	72.421	85.596
	128.193	167.906
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	40.136	29.449
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	10.103	8.502
Vorderingen op groepsmaatschappijen	468.619	343.954
Vorderingen op verbonden partijen	-	6.655
Overige vorderingen en overlopende activa	48.122	57.735
	526.844	416.846
Liquide Middelen	86.058	98.000
TOTAAL ACTIVA	781.231	712.201

PASSIVA

in euro's

	31-12-2018		31-12-2017
Eigen vermogen			
Algemene reserve	40.359-		8.970
Reserve deelneming	25.136		14.449
		15.223-	23.419
 Kortlopende schulden			
Crediteuren	148.353		51.652
Belastingen en premies sociale verzekeringen	120.103		131.811
Schulden aan groepsmaatschappijen	366.556		365.883
Overige schulden en overlopende passiva	161.442		139.436
		796.454	688.782
 TOTAAL PASSIVA	781.231		712.201

te Alphen aan den Rijn

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
BATEN			
Dienstverlening aan derden	2.844.000	2.741.473	2.707.587
Overige opbrengsten	75.000	88.148	115.495
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	2.919.000	2.829.621	2.823.082
LASTEN			
Personeelskosten	1.952.000	1.782.449	1.990.835
Afschrijvingen	60.000	80.053	54.025
Overige bedrijfskosten	907.000	1.014.505	773.606
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	2.919.000	2.877.007	2.818.466
BEDRIJFSRESULTAAT	-	47.386-	4.616
Rentelasten / (rentebaten)	<hr/> -	<hr/> 1.943	<hr/> 990
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-	49.329-	3.626
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<hr/> -	<hr/> 10.687	<hr/> 14.449
RESULTAAT BOEKJAAR	<hr/> <hr/> -	<hr/> <hr/> 38.642-	<hr/> <hr/> 18.075

PARTICIPE HOLDING KASSTROOMOVERZICHT 2018

in euro's

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	47.386-	18.075
Afschrijvingen	80.053	54.025
Afname/toename werkkapitaal:		
- deelnemingen	10.687	14.449-
- Debiteuren	1.601-	1.002-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	124.665-	141.350-
- Vorderingen op verbonden partijen	6.655	6.655-
- Overige vorderingen en overlopende activa	9.613	37.263-
- Crediteuren	96.701	17.127-
- Belastingen en sociale premies	11.708-	67.577
- Schulden aan groepsmaatschappijen	673	187.227
- Overige schulden	22.006	56.636
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	8.361	93.594
Financiële baten en lasten	1.943-	
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	39.085	165.694
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	40.340-	72.993-
Resultaat deelnemingen	10.687-	
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	51.027-	72.993-
<i>Netto kasstroom</i>	11.942-	92.701
Beginstand liquide middelen per 1 januari	98.000	5.299
Eindstand liquide middelen per 31 december	86.058	98.000
Mutatie liquide middelen boekjaar	11.942-	92.701

**Stichting Participe
Holding**

te Alphen aan den Rijn

**Enkelvoudige
jaarrekening 2018**

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Verbouwingen en installaties</u>	<u>Inventaris / apparatuur</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Vervoer</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	116.481	21.926	125.122	-	263.529
Cumulatieve afschrijvingen	<u>48.359</u>	<u>7.738</u>	<u>39.526</u>	<u>-</u>	<u>95.623</u>
Boekwaarde per 1 januari	68.122	14.188	85.596	-	167.906
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	-	960	39.380	-	40.340
Afschrijvingen	<u>23.296</u>	<u>4.202</u>	<u>52.555</u>	<u>-</u>	<u>80.053</u>
	-23.296	-3.242	-13.175	-	-39.713
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-23.296	-3.242	-13.175	-	-39.713
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	116.481	22.886	164.502	-	303.869
Cumulatieve afschrijvingen	<u>71.655</u>	<u>11.940</u>	<u>92.081</u>	<u>-</u>	<u>175.676</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>44.826</u>	<u>10.946</u>	<u>72.421</u>	<u>-</u>	<u>128.193</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelneming Participe Advies	<u>40.136</u>	<u>29.449</u>

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	29.449	15.000
Aandeel in het resultaat	<u>10.687</u>	<u>14.449</u>
Stand per 31 december	<u><u>40.136</u></u>	<u><u>29.449</u></u>

Toelichting

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	<u>10.103</u>	<u>8.502</u>
	<u><u>10.103</u></u>	<u><u>8.502</u></u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Participe Delft	170.493	54.377
Stichting Participe Alphen	52.074	-
Stichting Participe Amstelland	210.141	134.411
Stichting Participe Projecten	<u>35.911</u>	<u>155.166</u>
	<u><u>468.619</u></u>	<u><u>343.954</u></u>

De vorderingen op de groepsmaatschappijen hebben betrekking op doorbelaste kosten vanuit stichting Participe Holding.

Vorderingen op verbonden partijen

Two2Tango	<u>-</u>	<u>6.655</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>6.655</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	-	56.924
Overige vorderingen	<u>48.122</u>	<u>811</u>
	<u>48.122</u>	<u>57.735</u>
Liquide middelen		
Bank	80.819	94.509
Kruisposten	<u>5.239</u>	<u>3.491</u>
	<u>86.058</u>	<u>98.000</u>

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

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

Enkelvoudige jaarrekening 2018

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	(40.359)	8.970
Reserve deelneming	<u>25.136</u>	<u>14.449</u>
	<u><u>(15.223)</u></u>	<u><u>23.419</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.970	5.344
Resultaat boekjaar	<u>-49.329</u>	<u>3.626</u>
Stand per 31 december	<u><u>(40.359)</u></u>	<u><u>8.970</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	<u><u>148.353</u></u>	<u><u>51.652</u></u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Alphen	<u>366.556</u>	<u>365.883</u>
	<u><u>366.556</u></u>	<u><u>365.883</u></u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	919	2.063
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	100.526	108.776
Pensioenpremies	18.658	20.972
	120.103	131.811
 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	53.211	64.296
Netto lonen	6.279	27
Loopbaanbudget	28.246	28.901
Overige overlopende passiva	73.706	46.212
	161.442	139.436

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Vita Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de

Garanties

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2018 geen garanties.

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

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 80.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 73.333

Van deze huurverplichting is een huurvrije periode overeengekomen van 1 december 2015 tot en met 28 februari 2016.

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

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 materieel af de boekwaarde.

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

**Enkelvoudige jaarrekening
2018**

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

BATEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Dienstverlening aan derden	2.741.473	2.707.587
Overige baten	<u>88.148</u>	<u>115.495</u>
	<u><u>2.829.621</u></u>	<u><u>2.823.082</u></u>

LASTEN

Personeelskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.123.004	1.312.285
Sociale lasten	328.765	318.622
Overige personeelskosten	<u>330.680</u>	<u>359.928</u>
	<u><u>1.782.449</u></u>	<u><u>1.990.835</u></u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	1.176.725	1.175.349
Vakantierecht	222.402	217.119
Uitkeringen UWV	14.140-	-
Loopbaanbudget	<u>10.377</u>	<u>-</u>
	1.395.364	1.392.468
Doorbelaste personeelskosten	<u>272.360-</u>	<u>80.183-</u>
	<u><u>1.123.004</u></u>	<u><u>1.312.285</u></u>

Personeelsleden

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	18,0	24,8

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Pensioenpremie	121.702	118.064
Premies bedrijfsvereniging	<u>207.063</u>	<u>200.558</u>
	<u><u>328.765</u></u>	<u><u>318.622</u></u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	133.284	136.365
Kosten stagiaires en vrijwilligers	20	106
Reiskostenvergoeding	35.603	36.154
Arbokosten	2.629	8.061
Studie- en opleidingskosten	17.779	27.032
Kosten werving en selectie	705	2.869
Overige personeelskosten	<u>140.660</u>	<u>149.341</u>
	<u><u>330.680</u></u>	<u><u>359.928</u></u>
 Afschrijvingen		
Verbouwingen en installaties	23.296	23.296
Inventaris en apparatuur	4.202	4.108
Automatisering	<u>52.555</u>	<u>26.621</u>
	<u><u>80.053</u></u>	<u><u>54.025</u></u>
 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	137.449	131.932
Kantoorkosten	483.604	322.090
Verkoopkosten	44.995	29.105
Algemene kosten	<u>348.457</u>	<u>290.479</u>
	<u><u>1.014.505</u></u>	<u><u>773.606</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	81.381	66.997
Gas, water en electra	10.672	9.938
Onderhouds- en schoonmaakkosten	32.327	42.491
Klein inventaris	1.230	2.334
Beveiligingskosten	2.243	1.332
Overige huisvestingskosten	9.596	8.840
	<u>137.449</u>	<u>131.932</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	389.450	240.497
Telefoon, internet en portiekosten	33.096	38.357
Drukwerk	58.878	42.688
Kantoorbenodigdheden	2.180	548
	<u>483.604</u>	<u>322.090</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	44.995	29.105
	<u>44.995</u>	<u>29.105</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	63.666	29.911
Bestuurskosten	36.586	36.651
Accountantskosten	171.440	164.884
Verzekeringen	43.849	38.579
Abonnementen en contributies	24.812	25.722
Overige algemene kosten	8.104	11.044
	<u>348.457</u>	<u>306.791</u>
Af: doorbelaste algemene kosten	-	16.312-
	<u>348.457</u>	<u>290.479</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten	1.943	989
Overige financiële baten en lasten	-	1
	<u>1.943</u>	<u>990</u>

WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Participe Holding

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018€ 189.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	W. Draaisma	M.v.d. Valk
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur Servicebureau
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/03
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	154.160	16.596
Beloningen betaalbaar op termijn	12.211	2.085
Bezoldiging	166.371	18.681
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	46.603
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	166.371	18.681
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2017			
Functiegegevens		Bestuurder	Directeur Servicebureau
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		157.296	78.091
Beloning betaalbaar op termijn		11.729	8.092
Totale bezoldiging		169.025	86.183
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		181.000	181.000

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Er zijn in 2018 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking actief geweest.

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2018							
bedragen x € 1	C. de Best	A.W.J. Ros	E.J. Epema	J.W.C. van Kleef	C. Aponno-Kootstra	P. Klop	D.M.C.M. van Ravesteyn
Functiegegevens ¹	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	21/11 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	28/03 - 06/07	01/01 - 01/07
Bezoldiging							
Bezoldiging ²	5.000	1.500	0	1.500	1.500	2.700	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ³	28.350	18.900	2.123	18.900	18.900	5.230	9.424
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁴	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁵	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁶	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2017						
bedragen x € 1	C. de Best	A.W.J. Ros	A.J.P. Van Holstein	C. Aponno-Kootstra	D.M.C.M. van Ravesteyn	F. Ponsioen
Functiegegevens ¹	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging ²	6.039	1.500	300	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ³	27.150	18.100	4.463	18.100	18.100	18.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁴	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van toepassing in 2018

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor goedkeuring van de jaarrekening. De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 12 augustus 2020.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de 1e helft van 2020 heeft het coronavirus wereldwijd gezorgd voor veel besmettingen en zijn er veel slachtoffers te betreuren. Ook in Nederland heeft het coronavirus een grote impact. Het beleid in Nederland is vooral gericht op de spreiding van het aantal ziektegevallen over een langere periode. Doel daarbij is om te zorgen dat de gezondheidszorg in Nederland in staat blijft om patiënten die zorg nodig hebben te kunnen helpen.

Het coronavirus zal naar verwachting ook grote gevolgen hebben voor de economie. Op dit moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de langere termijn zullen zijn. De Nederlandse regering heeft aangekondigd dat haar beleid erop gericht is de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. Er zijn omvangrijke steunmaatregelen uitgevaardigd om de crisis het hoofd te bieden. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2018 verwerkt.

Het effect op het resultaat over 2020 is onzeker en zal mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Er is een globale inschatting gemaakt van de Financiële effecten van Corona voor Participe waaruit blijkt dat afhankelijk van de ondersteunende maatregelen van gemeenten en de zorgverzekeraar het effect voor Participe beheersbaar is. Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt en er zijn toezeggingen ontvangen inzake de continuering van de bevoorschotting van de subsidies en over aanpassing van de prestatie-afspraken (indien aan de orde). Op basis van onze inschatting van de financiële effecten alsmede de toezeggingen van de gemeenten verwachten wij geen continuïteitsproblemen.

De financiële impact van de coronacrisis is voor Stichting Participe Holding beperkt omdat het eventuele risico van omzetsderving grotendeels is gemitigeerd binnen de Stichtingen en de aanvullende kosten door corona ook gedekt worden vanuit de Stichtingen. De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe.

Er zijn verder 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.

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2018

Het geconsolideerde resultaat over 2018 wordt als volgt verdeeld:

	€
Onttrokken aan de algemene reserves	686.083-
Toegevoegd aan de reserve deelnemingen	10.687
Onttrokken aan de bestemmingsfondsen	85.000-
Onttrokken aan de bestemmingsreserves	<u>83.036-</u>
Geconsolideerd resultaat 2018	<u><u>843.432-</u></u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

M.E. Moens
Bestuurder Stichting Participe Holding

De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in hun vergadering van 12 augustus 2020.

C. Aponno-Kootstra
Voorzitter Raad van Toezicht

A.W.J. Ros
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

J.W.C. van Kleef
Lid Raad van Toezicht

E.J. Epema
Lid Raad van Toezicht