

Jaarverslag 2019

Stichting Participe Amstelland

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2019	3
1.1 Jaarrekening 2019	
1.1.1 Balans per 31 december 2019	6
1.1.2 Resultatenrekening over 2019	7
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	8
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	9
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	28
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	34
1.1.10 Gebeurtenissen na balansdatum	34
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	37
1.2.2 Nevenvestigingen	37
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

Bestuursverslag 2019 Participe Amstelland

Samenstelling van het bestuur:

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

Doelstelling van de organisatie:

Participe Amstelland is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in de regio Amstelland. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

Kernactiviteiten

De dienstverlening van Participe Amstelland wordt aangeboden in 4 gemeenten.

Aalsmeer

In Aalsmeer is er verder gewerkt aan integrale dienstverlening vanuit Participe Amstelland, vanzelfsprekend in nauwe samenwerking met alle samenwerkingspartners. De buurtverbinder speelt daar een belangrijke rol in. Zo is het Infopunt in 2019 gecontinueerd, is er een Pools spreekuur opgezet en het huisbezoek 75+ verder uitgevoerd. Ook zijn de voorbereidingen getroffen voor het vervoersproject Automaatje, dat in 2020 van start zal gaan. Bij al deze projecten worden tientallen vrijwilligers ingezet

Amstelveen

In Amstelveen biedt Participe Amstelland brede dienstverlening, zoveel mogelijk vanuit de wijk. De wijkcentra spelen daar een belangrijke rol in. Het aanbod is toenemend gericht op kwetsbare burgers. Samen met onze zorgpartners hebben we een aanpak ontwikkeld voor inwoners met verward gedrag. Dit is gefinancierd met Zonmw. Eind 2019 zal deze financiering stoppen en wordt het project volledig ingebed in de reguliere dienstverlening van Participe Amstelland. In 2019 heeft de gemeente kosteneffectiviteitsonderzoek gedaan naar het maatschappelijk werk, het ouderenadvies en de inloopgroepen. Over het algemeen komt Participe Amstelland daar goed uit, vanzelfsprekend met een aantal verbeterpunten.

Ontmoetingsgroepen / dementie

Participe biedt zowel in Amstelveen als in Uithoorn ontmoetingsgroepen voor mensen met dementie en hun mantelzorgers. De klanttevredenheid is hoog. In 2019 is het vervoer met ondersteuning van lokale ondernemers op een nieuwe manier georganiseerd. In Amstelveen is er een Odensehuis en zijn er inloopgroepen. Zo is er een samenhangend aanbod, waardoor mensen met dementie langer thuis kunnen wonen. Een medewerker van Participe Amstelland is coördinator van de ketenzorg dementie. Daar worden regionale signalen besproken en waar mogelijk ondervangen. In 2019 is er bijvoorbeeld een dementheek geopend.

Uithoorn

In Uithoorn is Participe Amstelland een van de partners in het samenwerkingsverband Uithoorn voor Elkaar. De aanpak en prioriteiten van het project worden in nauwe afstemming met de gemeente vormgegeven. Het participatieproject 'Activeer Jezelf' is gecontinueerd en er is een plan gemaakt voor een armoede aanpak, Vroeg er op af, dat in 2020 zal worden uitgevoerd. In 2020 draagt Participe Amstelland het penvoerderschap over aan een partnerorganisatie binnen het project.

Ouderamstel

In Ouderamstel biedt Participe Amstelland maatschappelijk werk. Ook zit een medewerker van Participe in het noodteam. In 2019 is er geïnvesteerd in de samenwerking met andere partijen in Ouderamstel. Dit heeft o.a. geleid tot de start van een financieel cafe.

Bedrijfsvoering

In 2019 is, naar aanleiding van de financiële situatie, onderzoek gedaan naar de strategische koers van Participe. Er zijn verschillende scenario's onderzocht en er zijn gesprekken gevoerd met potentiële samenwerkingskandidaten; dit traject is medio 2019 zonder resultaat beëindigd.

Er is een Transitieteam ingesteld bestaande uit kernfunctionarissen binnen de organisatie. Dit team heeft de Raad van Toezicht geadviseerd over het vervolg. Vervolgens is een interim-bestuurder aangesteld om een nieuwe strategische koers voor Participe uit te werken en sturing te geven aan de herinrichting van de organisatie middels het plan van aanpak 'Huis op orde'.

Het ziekteverzuim bedroeg in 2019 gemiddeld 5,9% (2018: 9%).....
De gemiddelde personeelsformatie was in 2019 58,9 fte (2018: 57,4 fte).
We sluiten 2019 af met een klein positief resultaat.

Voor het jaar 2020 is voor Participe Amstelland de onderstaande begroting vastgesteld:

Opbrengsten	7.487.177
Personeelskosten	-4.075.943
<u>Overige kosten</u>	<u>-3.253.560</u>
Resultaat	157.674

Risicomanagement

Risicomanagement is een continu proces binnen Participe Amstelland. De belangrijkste risico's voor de Stichting Participe Amstelland hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van materiele kosten. Participe Amstelland is HKZ gecertificeerd en bewaakt volgens een vaste systematiek de kwaliteit van haar dienstverlening. 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. De opdracht PZO in Amstelveen en Aalsmeer en de opdracht voor Uithoorn voor Elkaar lopen eind 2021 af. Er is nu reeds overleg met de gemeenten over het continueren van deze opdrachten.

Vooruitblik 2020 en verder

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 Amstelland groot als gevolg van het niet doorgaan van (groeps-)activiteiten en de sluiting van de wijkcentra. Inmiddels zijn voorlopige toezeggingen van de zorgverzekeraar en gemeenten ontvangen waardoor de risico's van omzetsderving deels zijn gemitigeerd en mogelijk ook de meerkosten door corona gedekt worden op basis van afspraken met de financiers. De corona-crisis zal naar verwachting niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe Amstelland.

In 2020 zullen de huidige opdrachten worden voortgezet. Inhoudelijk heeft Participe Amstelland drie speerpunten in haar jaarplan benoemd, namelijk het verder implementeren van de nieuwe route, het aanbod voor kwetsbare ouderen beter stroomlijnen en het wijkgericht werken beter onderbouwen.

De dienstverlening van Participe is ondanks alle hectiek in 2019 doorgegaan en onze opdrachtgevers zijn daar unaniem tevreden over. Dit zegt alles over de enorme inzet en betrokkenheid van onze medewerkers en vrijwilligers. Een groot compliment aan hen is hier dan ook op z'n plaats. Dank jullie wel, zonder jullie zou er geen Participe bestaan.

M.E. Moens
Bestuurder Participe Amstelland
(Namens Stichting Participe Holding)

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	104.798	147.996
Financiële vaste activa	3	48.675	48.875
Totaal vaste activa		<u>153.473</u>	<u>196.871</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	29.157	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	326.539	383.097
Liquide middelen	9	1.314.788	1.895.653
Totaal vlottende activa		<u>1.670.484</u>	<u>2.278.750</u>
Totaal activa		<u><u>1.823.958</u></u>	<u><u>2.475.621</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen		128.163	128.163
Algemene en overige reserves		592.201	579.535
Totaal eigen vermogen		<u>945.558</u>	<u>932.892</u>
Voorzieningen	11	84.106	134.784
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	794.294	1.407.945
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>794.294</u>	<u>1.407.945</u>
Totaal passiva		<u><u>1.823.958</u></u>	<u><u>2.475.621</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	752.453	685.763
Subsidies	17	2.558.862	2.527.828
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.473.659	4.314.166
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.784.974</u>	<u>7.527.758</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	4.850.877	4.944.997
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	63.848	53.826
Overige bedrijfskosten	23	2.849.172	2.683.886
Som der bedrijfslasten		<u>7.763.896</u>	<u>7.682.709</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		21.078	-154.951
Financiële baten en lasten	24	-8.412	-3.978
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>12.666</u></u>	<u><u>-158.929</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Onttrekking aan Bestemmingsfonds Vervanging Alarmapparaten	0	-41.145
Onttrekking aan Bestemmingsfonds WOC Uithoorn en UvE	0	-41.891
Onttrekking Reserve Egalisatie Afschrijvingen	0	-55.000
Toevoeging/onttrekking aan algemene reserves	12.666	-20.893
	<u>12.666</u>	<u>-158.929</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			21.078		-154.951
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	63.848		53.826	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-50.678</u>		<u>5.259</u>	
			13.170		59.085
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- vorderingen	7	56.558		226.606	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-29.157		18.922	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-613.652</u>		<u>-54.485</u>	
			<u>-586.251</u>		<u>191.043</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-552.003</u>		<u>95.177</u>
Ontvangen interest	24	0		2.159	
Betaalde interest	24	<u>-8.412</u>		<u>-6.137</u>	
			<u>-8.412</u>		<u>-3.978</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-560.415</u>		<u>91.199</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-21.086		-107.426	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	436		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	<u>200</u>		<u>50</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-20.450		-107.376
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-580.865</u></u>		<u><u>-16.176</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.895.653		1.911.829
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.314.788</u>		<u>1.895.653</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-580.865</u>		<u>-16.176</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Participe Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen op het adres Dr. Willem Dreesweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34268813.

De belangrijkste activiteiten zijn maatschappelijke dienstverlening, waaronder maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen en in het kader van de Wlz Ontmoetingsroepen voor dementerenden. Tevens verzorgt Participe Amstelland personenalarmering en het beheer van wijksteunpunten.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Een herrubricering betreft de verantwoording van de inkoop Amstelveen en Aalsmeer (PZO).

Ten behoeve van een beter inzicht is de verplichting m.b.t. het loopbaanbudget geherrubriceerd van kortlopende schulden naar voorzieningen met aanpassing van de vergelijkende cijfers; deze herrubricering heeft geen invloed op de waardering.

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 grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Kasstroomoverzicht

het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de in- en uitgaande geldstroom over het jaar vanuit de liquide middelen.

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende Coöperatie buiten de consolidatie gebleven:

- Two2Tango Coöperatie U.A.

Stichting Participe Amstelland maakt deel uit van een groepsverhouding met de volgende entiteiten:

- Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn (Groepshoofd).
- Stichting Participe Alphen te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Participe Advies B.V. te Utrecht (geliquideerd per ultimo 2019).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 van Stichting Participe Amstelland.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20% - 33%.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardevermindering

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde van het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde- en de bedrijfswaarde. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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

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.

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 onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening is op basis van de statistische methode bepaald. De vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen ressorteren het stichtingskapitaal, de reserve aanvaardbare kosten, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen. Via de resultaatbestemming wordt het jaarresultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Aan de reserve aanvaardbare kosten worden jaarlijks de resultaten op de Wlz-activiteiten gedoteerd of onttrokken. De reserve aanvaardbare kosten is geormerkt aan de Wlz-activiteiten en is niet vrij uitkeerbaar. 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.

Voorzieningen (algemeen)

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 de beste schatting van de bedragen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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.

Reorganisatievoorziening

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in ander functies gaan werken. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 3 jaar opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Onder deze voorziening loopbaanbudget is ook het kortlopende deel opgenomen. Er kan namelijk niet van tevoren ingeschat worden wanneer het budget opgenomen gaat worden.

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.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

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 rekenstaat overeengekomen tarieven;
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als voortuitontvangen 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 waarin de kosten gemaakt worden. 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfsopbrengsten

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.

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties 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 de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Participe Amstelland 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 Amstelland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Amstelland 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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, schommelt de dekkingsgraad nu minder. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad, waarop het pensioenfonds Zorg en Welzijn volgens de spelregels financieel gezond is, is 124,4%. Deze informatie is vermeld in het herstelplan van maart 2019 en houdt nog geen rekening met de impact van het coronavirus. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan van maart 2019 in 2027 aan het vereiste niveau van de dekkingsgraad te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Per juli 2020 bedroeg de dekkingsgraad 85,8% (bron: www.pfzw.nl). Door de toenemende zorgen over de impact van het coronavirus op de economie eindigde februari en de navolgende maanden op de financiële markten onstuimig. Koersen daalden, en ook de rente daalde verder. Die twee ontwikkelingen zorgden voor een daling van de actuele dekkingsgraad en de beleidsdekkingsgraad.

Stichting Participe Amstelland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Participe Amstelland heeft daarom 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.

1.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de

1.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	104.798	147.996
Totaal materiële vaste activa	<u>104.798</u>	<u>147.996</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	147.996	94.396
Bij: investeringen	21.086	107.426
Af: afschrijvingen	63.848	53.826
Af: desinvesteringen	436	0
Boekwaarde per 31 december	<u>104.798</u>	<u>147.996</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.-1.1.7 VA

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige vorderingen	48.675	48.875
Totaal financiële vaste activa	<u>48.675</u>	<u>48.875</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.875	48.925
Verstreking borg	-200	-50
Boekwaarde per 31 december	<u>48.675</u>	<u>48.875</u>

Toelichting:

De overige vorderingen onder de financiële vaste activa bestaan voornamelijk uit betaalde waarborgsommen aan Eigen Haard inzake de huur van de diverse panden.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6-5.1.7 VA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Two2Tango Cooperatie U.A.	blended hulpverlening	18.571	14%	49.321	27.189

Toelichting:

Stichting Participe Amstelland heeft in 2015 samen met een andere partij Two2Tango Cooperatie U.A. opgericht. Two2Tango is een digitaal platform om klanten te ondersteunen in het proces van relatietwijfel en echtscheiding. In 2017 is ongeveer de helft van het ledenkapitaal door 6 andere partijen overgenomen met de afspraak dat alle leden nu een gelijk deel bezitten. Voorzichtigheidshalve is de deelneming op nihil gewaardeerd.

In 2019 heeft Two2Tango een positief resultaat gerealiseerd van € 27.189 (2017/2018: -/- € 75.465).

De cijfers zijn ontleend aan de concept-jaarrekening 2019 van Two2Tango Cooperatie U.A.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. 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>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0		0
Financieringsverschil boekjaar				29.157	29.157
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.157</u>	<u>29.157</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>29.157</u></u>	<u><u>29.157</u></u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	b	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	29.157	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u><u>29.157</u></u>	<u><u>0</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	354.116	257.044
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	324.959	257.044
Totaal financieringsverschil	<u><u>29.157</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	163.025	124.548
<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>22.711</u>	<u>14.463</u>
<i>Gemeente Amstelveen inzake WMO ontmoetingsgroepen</i>	12.236	9.940
<i>Gemeente Amstelveen inzake WMO maatwerk maatschappelijk werk</i>	10.475	4.523
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>2.631</u>	<u>2.515</u>
<i>Gemeente Aalsmeer inzake WMO maatwerk maatschappelijk werk</i>	2.631	2.515
<u>Gemeente Uithoorn</u>	<u>28.463</u>	<u>46.618</u>
<i>Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding</i>	28.463	14.672
<i>Gemeente Uithoorn inzake Ouder-Kindadviseur</i>	0	31.947
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>	<u>45.768</u>	<u>61.603</u>
<i>Oranjerfonds (verbouwing Alleman en Maatje voor Elkaar)</i>	0	12.472
<i>Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering</i>	9.173	16.723
<i>Te vorderen van UWV</i>	33.163	0
<i>Energiebelasting wijkcentra</i>	3.432	0
<i>Overige nog te ontvangen bedragen</i>	0	32.408
<u>Overige vorderingen:</u>	<u>46.251</u>	<u>127.688</u>
<i>Stichting Participe Holding</i>	-9.069	0
<i>Stichting Participe Projecten</i>	22.005	71.428
<i>Stichting Participe Alphen</i>	0	13.872
<i>Stichting Participe Delft</i>	32.921	0
<i>Coöperatie Two2Tango</i>	393	36.000
<i>Te ontvangen transitievergoeding</i>	0	6.388
<u>Overige overlopende activa:</u>	<u>17.690</u>	<u>5.661</u>
<i>Vooruitbetaalde overige kosten</i>	0	1.337
<i>Overig</i>	17.690	4.325
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>326.539</u>	<u>383.097</u>

Toelichting:

Bij de vorderingen op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van circa €39k (2018: €28k)

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.288.483	1.860.920
Kassen	26.305	34.733
Totaal liquide middelen	<u>1.314.788</u>	<u>1.895.653</u>

Toelichting:

In opdracht van Stichting Participe Amstelland geblokkeerd op rekeningnummer 65.54.82.946 t.n.v. Stichting Participe Amstelland ten behoeve van huurgarantie:

<i>Begunstigde</i>	<i>garantiernr</i>	<u>31-dec-19</u>
		€
Vastgoed Maatschappijk Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	37.465
Stichting Ziekenhuis Amstelland (1186AM8 Amstelveen)	K692120	10.000
Nieuwe Polderhuis B.V. (1431EG1 Aalsmeer)	29366	4.800
Holding Hogenboom B.V. (1422XN51 Uithoorn)	29743	7.500

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen	128.163	128.163
Algemene en overige reserves	<u>592.201</u>	<u>579.535</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>945.558</u></u>	<u><u>932.892</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Innovatie dienstverlening	117.500	0	0	117.500
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Totaal bestemmingsreserves	<u>225.194</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>225.194</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	108.637	0	0	108.637
Reserve aanvaardbare kosten:				
Dementie Amstelveen	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	4.962	0	0	4.962
Totaal bestemmingsfondsen	<u>128.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>128.163</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	579.535	12.666	0	592.201
Totaal algemene en overige reserves	<u>579.535</u>	<u>12.666</u>	<u>0</u>	<u>592.201</u>

Toelichting:**Bestemmingsreserve WMO/Innovatie dienstverlening**

De eerder aan deze reserve ten grondslag gelegen hervormingsactiviteiten zijn doorgevoerd. Verdere vernieuwing is inmiddels onderdeel gemaakt van de reguliere bedrijfsvoering waarmee de noodzaak van deze reserve is komen te vervallen. Het resterende saldo is daarom door het bestuur gedoteerd aan de bestemmingsreserve.

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 overleg met de gemeente Aalsmeer is in 2011 hiervan € 13.000 gebruikt voor de kosten van de locatie Oosteinde. In 2013 konden als gevolg van de grote bezuiniging op het budget door de gemeente, niet alle activiteiten binnen begroting gerealiseerd worden. In overleg met de gemeente zijn destijds de extra kosten ten laste van de reserve gebracht. Het idee voor de nabije toekomst is om het geld te reserveren voor de ontwikkeling van Gezondhuis Hornmeer.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Vervolg toelichting:

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 2019 is deze voorziening niet aangesproken en blijft gehandhaafd. In 2020 wordt gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgevallen, de gelden blijven binnen de reserves en zijn door het bestuur geormerkt voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen.

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 t.b.v. investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar.

In 2019 zijn geen kosten ten laste van dit fonds gebracht.

Bestemmingsfonds Legaat oud-burgemeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen, door het bestuur geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. Dit fonds wordt in 2020 aangewend voor de opstart van Automaatje.

Reserve aanvaardbare kosten

Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de aanpak dementie in Uithoorn en Amstelveen

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	28.621	0	20.131	0	8.490
- loopbaanbudget	80.838	20.048	25.270	0	75.616
- langdurig zieken	25.325	0	25.325	0	0
Totaal voorzieningen	<u>134.784</u>	<u>20.048</u>	<u>70.726</u>	<u>0</u>	<u>84.106</u>

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)

84.106

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

0

Toelichting:

De voorziening reorganisatie is gevormd voor medewerkers waarvoor Stichting Participe Amstelland de verplichting heeft tot de uitbetaling van de (boven)wettelijke wachtgelden.

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

De voorziening voor langdurig zieken wordt tegen nominale waarde opgenomen voor de verplichting die Stichting Participe Amstelland heeft om in de toekomst (maximaal 2 jaar) de beloningen aan personeelsleden door te betalen 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. Per ultimo 2019 zijn er geen langdurig zieken waarvoor een voorziening moet worden gevormd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	180.447	215.245
Belastingen en premies sociale verzekeringen	232.921	290.202
Schulden terzake pensioenen	13.316	18.167
Nog te betalen salarissen	8.708	9.321
Vakantiedagen	129.012	176.879
<u>Overige schulden:</u>		
Stichting Participe Holding	0	212.221
Stichting Participe Alphen	4.912	0
Stichting Participe Delft	0	3.344
<u>Nog te betalen kosten:</u>	<u>35.681</u>	<u>47.588</u>
Alarmeringscentrale	0	9.870
MOB - Inzet helpende ontmoetingsgroep	0	21.573
Omzet wijkcentra	20.823	0
Te betalen BTW	14.858	16.145
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Amstelveen</u>	<u>64.444</u>	<u>83.932</u>
Subsidie Bewoners Aanz - verbouwing Alleman	12.956	46.000
Subsidie Bewoners Aanz - deel activiteitenbudget	1.161	1.161
Subsidie Amstelveen Investerings	40.290	25.290
Subsidie Amstelveen GIDS BaKo	-11.982	11.036
Subsidie Amstelveen Effectenmeter	0	444
Subsidie Amstelveen Inloopvoorzieningen	12.415	0
Subsidie Amstelveen Odensehuis	4.033	0
Subsidie Amstelveen Ouderbetrokkenheid BaKo	5.570	0
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Uithoorn</u>	<u>41.122</u>	<u>63.380</u>
Gemeente Uithoorn inzake Activeer Jezelf	27.310	49.955
Subsidie terug te betalen gemeente Uithoorn - Sociaal Team	13.813	13.425
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Ouder-Amstel</u>	<u>0</u>	<u>1.316</u>
Subsidie Ouder-Amstel	0	1.316
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Aalsmeer</u>	<u>20.099</u>	<u>18.877</u>
Subsidie Aalsmeer Aanpak Eenzaamheid Ouderen 75+	18.041	4.846
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven	2.058	-
Subsidie Aalsmeer Nieuw Oosteinde	0	3.890
Subsidie terug te betalen gemeente Aalsmeer	0	10.141
<u>Vooruitontvangen opbrengsten ZonMW</u>	<u>0</u>	<u>107.788</u>
Subsidie ZonMW inzake Bijspringen en Versterken 2	0	99.527
Subsidie terug te betalen ZonMW	0	8.261
<u>Vooruitontvangen opbrengsten divers:</u>	<u>54.686</u>	<u>124.374</u>
Subsidie Oranjefonds	-5.741	24.988
Vooruitontvangen cursusgelden	55.304	53.522
Overige vooruitontvangen fondsen en bijdragen	5.123	45.864
<u>Overige overlopende passiva:</u>	<u>8.947</u>	<u>35.312</u>
Overig	8.947	35.312
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>794.295</u></u>	<u><u>1.407.945</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Fiscale Eenheid

Stichting Participe Amstelland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Huurverplichtingen

De stichting heeft huurverplichtingen t.h.v. € 997.566 (2018: € 598.790). Hiervan heeft € 579.493 een looptijd van 1 jaar, € 418.072 heeft een looptijd van 1 tot 5 jaar.

Operational Lease

Er zijn leaseverplichtingen voor een bedrag van € 38.434; hiervan heeft € 23.145 een looptijd tot een jaar en €15.289 een looptijd tussen 1 en 5 jaar.

Waarborgsom / bankgarantie

Er zijn 4 lopende bankgaranties ter waarde van € 59.765. Zie ook de toelichting op de liquide middelen.

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.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	441.459	0	0	441.459
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	293.463	0	0	293.463
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>147.996</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>147.996</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	21.086	0	0	21.086
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	63.848	0	0	63.848
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	2.868	0	0	2.868
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.432	0	0	2.432
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>436</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>436</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-43.198</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-43.198</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	459.677	0	0	459.677
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	354.879	0	0	354.879
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>104.798</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>104.798</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20-33,3%			

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	0	0	0	0	48.875	48.875
Kapitaalstortingen	0									0
(Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreking borg	0	0	0	0	0	0	0	0	-200	-200
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	354.116	257.044
Opbrengsten Wmo PZO - Amstelveen Maatwerk	54.596	61.953
Opbrengsten Wmo PZO - Aalsmeer Maatwerk	36.591	40.247
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Amstelveen	153.415	179.752
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Uithoorn	153.735	146.767
Totaal	<u><u>752.453</u></u>	<u><u>685.763</u></u>

Toelichting:

In 2019 is ten opzichte van 2018 een verschuiving te zien van opbrengsten uit de Wlz en uit de Wmo. De totale opbrengsten zijn met circa € 67k toegenomen waarvan de opbrengsten uit Wlz met € 97k zijn toegenomen en de opbrengsten uit Wmo met € 30k zijn afgenomen.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS</u>		
ZonMW Dementie thuis Aalsmeer	0	29.817
ZonMW Bijspringen en Versterken 2	103.833	74.610
ZonMW Vernieuwend Leerplein	0	936
<u>Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)</u>		
<u>Gemeente Amstelveen</u>		
Amstelveen Subsidie Bewoners AanZ domein 1	612.856	599.398
Amstelveen Subsidie Bewoners AanZ domein 2	618.952	611.316
Amstelveen Odensehuis	55.967	30.000
Amstelveen Dagstructurering Bolder, Dignahof en Villa Randwijck	67.585	78.843
Amstelveen Coördinatie en inzet wijkcoach Bankras Kostverloren	9.430	22.200
Amstelveen GIDS Bako 2018-2019	23.019	3.964
Amstelveen Buurtcirkels / Bijspringen en Versterken	0	10.000
Amstelveen Effectenmeter / Bijspringen en Versterken	18.208	8.106
Amstelveen Sociaal & Gezond koken in de wijk	0	10.045
Amstelveen Project AED's	0	6.442
Internationale Vrouwendag	5.000	0
<u>Gemeente Aalsmeer</u>		
Aalsmeer Huisbezoeken 75+	26.647	21.264
Projectsubsidie Bewonersinitiatieven	14.816	15.154
Aalsmeer Activiteiten Nieuw Oosteinde	7.942	0
	3.890	6.110
<u>Gemeente Uithoorn, deels met Oranjefonds</u>		
Uithoorn voor Elkaar budgetsubsidie	826.153	828.660
Uithoorn Activeer jezelf	717.245	734.714
Uithoorn en Oranjefonds Maatje voor Elkaar	47.241	38.884
Maatje voor elkaar	36.389	55.062
	25.278	0
<u>Gemeente Ouder-Amstel</u>		
Ouder-Amstel budgetsubsidie	180.240	150.938
Ouder-Amstel budgetsubsidie uit eerdere jaren	178.927	148.005
	1.313	2.933
<u>Oranjefonds</u>		
Oranjefonds - Mijn buurtje en ik	10.973	41.290
Oranjefonds - Wijkcentrum Alleman	10.973	11.290
	0	30.000
Totaal	<u><u>2.558.862</u></u>	<u><u>2.527.828</u></u>

Toelichting:

De subsidie voor Ouder-Amstel voor 2019 is door een extra subsidie voor het kernteam ca €30k hoger dan in 2018. De realisatie van de subsidie voor Uithoorn voor Elkaar is in 2019 lager doordat het restant van de gezamenlijke kosten ad € 17k aan Tympan de Baat (partner Uithoorn voor Elkaar) is overgeheveld.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Amstelveen - opbrengsten PZO	1.913.112	1.927.626
Aalsmeer - opbrengsten PZO	462.007	446.160
Sociaal culturele activiteiten	438.545	417.898
Maaltijden en buffetten	554.053	490.979
Alarmering	271.580	273.622
Overig	629.329	573.542
Fondsen en bijdragen derden	22.470	25.300
<u>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</u>		
Dienstverlening derden (uitgeleend personeel)	182.564	159.039
Totaal	<u>4.473.659</u>	<u>4.314.166</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn ongeveer € 160k hoger dan in 2018. De specificatie van de grootste verschillen is als volgt:

- maaltijden en buffetten € 63k hoger dan in 2018 door grotere bedrijfsdrukke;
- overig € 56k hoger dan in 2018 door hogere opbrengsten uit verhuur en teruggave energierekening 2018;
- dienstverlening derden € 23k hoger dan in 2018 door grotere inzet van medewerkers op projecten.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.953.444	2.844.078
Sociale lasten	501.179	482.328
Pensioenpremies	259.680	265.805
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Doorbelaste personeelskosten	623.029	753.709
Reis- en verblijfkosten	61.759	69.183
Opleidingskosten	52.139	53.477
Kosten Arbodienst	12.029	27.948
Overige personeelskosten	29.232	96.656
<i>Subtotaal</i>	<u>4.492.490</u>	<u>4.593.183</u>
Personeel niet in loondienst	358.386	355.980
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-4.166
Totaal personeelskosten	<u><u>4.850.877</u></u>	<u><u>4.944.997</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per activiteit:		
WLZ	3,0	3,0
WMO + overig	55,9	54,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>58,9</u></u>	<u><u>57,4</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De totale personeelskosten zijn ca € 100k lager dan vorig jaar en zijn als volgt gespecificeerd:

- circa € 115k hogere werkgeverslasten hoofdzakelijk als gevolg van de CAO verhoging van 3,25% in september 2019.
- circa € 137k lagere doorbelaste personeelskosten, onder andere € 81k doorbelasting van de inzet van medewerkers voor andere stichtingen binnen Participe.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	63.848	53.826
Totaal afschrijvingen	<u><u>63.848</u></u>	<u><u>53.826</u></u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	298.413	274.047
Algemene kosten	764.754	664.187
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	562.232	552.847
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	324.244	332.260
- Energie	178.371	150.565
	<u>502.616</u>	<u>482.825</u>
Huur en leasing	721.157	709.980
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.849.172</u></u>	<u><u>2.683.886</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

Toelichting:

De algemene kosten bedragen zijn ten opzichte van 2018 circa € 97k hoger wat onder andere is veroorzaakt door hogere doorberekening van de kosten van de Holding.

In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn ook de kosten voor het sociaal-cultureel werk en de alarmering opgenomen. Ten opzichte van 2018 zijn de kosten ruim € 9k hoger.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	2.159
Rentelasten en overige financiële lasten	-8.412	-6.137
Totaal financiële baten en lasten	<u>-8.412</u>	<u>-3.978</u>

26. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

27. Honoraria accountant

27. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	24.724
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	4.031
Totaal honoraria accountant	<u>0</u>	<u>28.755</u>

Toelichting:

De honoraria voor de accountant worden vanaf 2019 verantwoord in de Holding.

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Participe Amstelland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Participe Amstelland van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Participe Amstelland bedraagt 107.000 (dit op basis van 6 punten en klasse I). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. 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		S.van der Linde
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/05 en 01/06 - 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0 respectievelijk 0,56
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		56.449
Beloningen betaalbaar op termijn		5.618
<i>Bezoldiging</i>		62.066
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		64.293
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		62.066
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.

bedragen x € 1		S.van der Linde
Gegevens 2018		Directeur
Functiegegevens		Directeur
<i>Aanvang en einde functievervulling in 2018</i>		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		90.431
Beloning betaalbaar op termijn		9.664
Totale bezoldiging		100.095
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		103.000

De beloning van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland wordt verantwoord binnen Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Amstelland. Bij de doorbelasting van de managementfee wordt rekening gehouden met de maximale normering van de sectorale regeling zorg en jeugdhulp.

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

De verloning van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland vindt plaats bij de Stichting Participe Holding.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	E. Kroezen	
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/09 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	N.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	103.600	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	103.600	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	43.313	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	43.313	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

De beloning van de toezichthoudende functionarissen van Stichting Participe Amstelland wordt verantwoord binnen Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder en toezichthouder van Stichting Participe Amstelland. Bij de doorbelasting van de managementfee wordt rekening gehouden met de maximale normering van de sectorale regeling zorg en jeugdhulp.

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 het dienstverband aan topfunctionarissen gedaan in 2019.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

De verloning van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland vindt plaats bij de Stichting Participe Holding.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1		E. Kroezen
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/09 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	N.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	103.600	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	103.600	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	43.313	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	43.313	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c Toezichhoudende topfunctionarissen

De beloning van de toezichhoudende functionarissen van Stichting Participe Amstelland wordt verantwoord binnen Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder en toezichthouder van Stichting Participe Amstelland. Bij de doorbelasting van de managementfee wordt rekening gehouden met de maximale normering van de sectorale regeling zorg en jeugdhulp.

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 het dienstverband aan topfunctionarissen gedaan in 2019.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.9 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Participe Holding heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld op 23 september 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Participe Holding heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd op 23 september 2020.

1.1.10 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 2019 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 Amstelland 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 zal voor Stichting Participe Amstelland uiteindelijk beperkt blijven omdat de gemeenten en opdrachtgevers toezeggingen hebben gedaan om subsidieafspraken te continueren en ruimhartig om te gaan met omzetverlies als gevolg van het niet doorgaan van (groeps-)activiteiten en de sluiting van de wijkcentra. Voor eventuele aanvullende kosten door Corona zijn of worden afspraken gemaakt met de financiers en fondsen. 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.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders van Stichting Participe Holding

Bestuurder Stichting Participe Amstelland (namens Stichting Participe Holding)

M.E. Moens

Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponno-Kootstra

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

A.W.J. Ros

Lid Raad van Toezicht

E.J. Epema

Lid Raad van Toezicht

J.W.C. van Kleef

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is het resultaat over 2019 als volgt verdeeld:

Toevoeging/onttrekking:

Onttrekking aan Bestemmingsfonds Vervanging Alarmapparaten

Onttrekking aan Bestemmingsfonds WOC Uithoorn en UvE

Onttrekking Reserve Egalisatie Afschrijvingen

Toevoeging aan Algemene / overige reserves

12.666

12.666

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Participe Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de bestuurder van Stichting Participe Amstelland

**Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.**
Flemingweg 10
Postbus 330
2400 AH Alphen aan den Rijn

T 088 - 676 90 00
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Participe Amstelland te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Amstelland op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WT'Zi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019;
3. het kasstroomoverzicht over 2019; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Participe Amstelland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van de bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in

onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Alphen aan den Rijn, 29 september 2020

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA