

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

te Alphen aan den Rijn

Jaarrapport 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2016	2
Verslag Raad van Toezicht	4
Jaarrekening 2016	
Balans per 31 december 2016	6
Staat van baten en lasten over 2016	8
Kasstroomoverzicht over 2016	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2016	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	22
Overige toelichtingen	27
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	30
Resultaatbestemming	30
Nevenvestigingen	30
Controleverklaring	32

Bestuursverslag 2016 Participe Alphen aan den Rijn

Samenstelling van het bestuur:

De heer W. Draaisma is bestuurder van de stichting Participe Alphen aan den Rijn.

Activiteiten

Door de start van de drie decentralisaties op 1 januari 2015 is een groot gedeelte van het werk aanbesteed en werkt Participe Alphen aan den Rijn sinds 1 januari 2015 met verschillende partners onder de naam Tom in de Buurt. Sinds 2016 wordt met andere partners onder de naam BOOST samengewerkt aan jeugd- en jongerenwerk.

- Tom in de Buurt

Tom in de Buurt is een samenwerkingsverband waarbij Participe Alphen aan den Rijn één van de vier hoofdaanemers is, samen met Gemiva, Kwintes en Kwadraad. Kwadraad is penvoerder van het samenwerkingsverband en draagt zorg voor de verantwoording van dit project. Als onderaanemers hebben we Activite, WIJdeZorg, Ipse de Bruggen en Binnenvest. Tom in de Buurt geeft in Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop uitvoering aan de overgehevelde taken uit de AWBZ naar de nieuwe Wmo (individuele en groepsbegeleiding), het welzijnswerk voor volwassenen, inclusief de vrijwilligerscentrale, en de tegenprestatie uit de participatiewet. De aanbestede periode is tot/met 2018 met de optie om deze twee jaar te verlengen.

- BOOST

Het kinder- en jongerenwerk en de opvoedondersteuning werken sinds 1 januari 2016 op basis van de aanbesteding 'nieuw en anders' in een coalitie van welzijn, cultuur en sport onder de naam BOOST. Partners zijn Junis, Jeugd- en jongerenwerk Midden Holland, Bibliotheek Rijn en Venen, Parkvilla, Theater Castellum, Sportspectrum en Streetlive TV. Participe is penvoerder van de tender BOOST 12-27 jaar en neemt deel aan de tender BOOST 0-12 onder penvoerderschap van Junis. De aanbestede periode is tot/met 2018 met de optie 2 jaar te verlengen.

- Accommodatiebeheer

Participe Alphen aan den Rijn beheert in de gemeente drie multifunctionele accommodaties die eigendom zijn van de gemeente. Samen met de gemeente is Participe bezig om de veranderingen in het beheer van al het maatschappelijk vastgoed te verbeteren. Hoewel er een onderzoek loopt naar alle dorps- en buurthuizen, heeft de gemeente de opdracht van Participe voor 2017 wederom verlengd.

- Individuele Wmo

In 2015 heeft het College van B&W een breed onderzoek gedaan naar mogelijkheden van uitvoering van de Wmo, te weten de toegang en de indicatiestelling. Besloten is de opdracht aan Participe Alphen aan den Rijn te geven, maar wel op een vernieuwende manier. In 2016 heeft Participe samen met de gemeente Alphen aan den Rijn een innovatietraject gedaan, met als resultaat een nieuwe visie op de uitvoering van de Wmo, zowel op het Serviceplein als in de wijk. Uitgangspunt zijn klantvriendelijker werken, kwaliteit en betere samenwerking met partners als Tom in de buurt, zorgpartijen en doorverwijzers. Participe is de Wmo-expert in de wijkteams en zal daar goed bij aansluiten.

- Buurtbemiddeling

Buurtbemiddeling is een vorm van modern welzijnswerk, waarbij buurtbewoners worden opgeleid tot bemiddelaars die conflicten in de wijk onderling, zonder tussenkomst van professionals, weten op te lossen.

Bedrijfsvoering

Het Servicebureau is in 2016 verder uitgebreid en levert een goede dienstverlening voor een goede prijs. Daardoor zijn we in staat om de uitdagingen die ons in 2017 wachten, met alle nieuwe samenwerkingsverbanden en nieuwe werkvormen, het hoofd te bieden.

Participatie Alphen aan den Rijn is HKZ-gecertificeerd.

Risicomanagement

Met betrekking tot het risicomanagement is in 2016 een uitgebreide analyse gemaakt. Risicomanagement is een continu proces binnen Participatie Alphen aan den Rijn. Er zijn concrete acties uitgewerkt op elke van de risicogebieden zoals geïdentificeerd in de workshop met Deloitte.

Ook het belang van de risico's rondom de organisatiecultuur en de risicobeheersing rondom imago krijgen extra aandacht, omdat het werk van Participatie onder maatschappelijke belangstelling staat en dit door de buitenwereld kritisch wordt gevolgd. Het werken in coalities is een extra aandachtspunt.

Vooruitblik 2017 en verder

Onze grootste drie opdrachten, nl. Tom in de buurt, BOOST en de Individuele Wmo-voorzieningen, gaan door. 90% van ons werk is voor de komende twee jaar gewaarborgd, hetgeen voor directie en personeel een mooie uitgangspositie is. Eerder werkten wij onder jaarlijkse subsidies en dit betekent dus een positieve verandering ten aanzien van de uitvoering van onze werkzaamheden en de werkzekerheid voor medewerkers.

We zullen 2017 gebruiken om te verdiepen en verbeteren. Werken in coalities met partners aan een gezamenlijke doelen en een gezamenlijk plan is het uitgangspunt. De verbindende rol van Participatie wordt steeds meer gezien, ook bij de gemeente. Deze rol is zeer waardevol voor de inwoners van Alphen aan den Rijn, die soms de weg niet meer weten in de wereld van zorg en welzijn. Het maakt ons werk soms moeilijk, maar ook interessant.

Willem Draaisma

Bestuurder Participatie Alphen aan den Rijn

Verslag Raad van Toezicht Participe Alphen aan den Rijn 2016

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van stichting Participe Alphen aan den Rijn. 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 achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage te leveren aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

Samenstelling

Op 31 december 2016 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.C. van Kleef

De heer F.A.M. Ponsioen (tevens lid auditcommissie)

Mevrouw D.M.C.M. van Ravesteyn (tevens lid remuneratiecommissie)

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

Overleg

In 2016 hebben vier reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies.

Informatie

De leden van de raad van Toezicht hebben in 2016 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

Eind 2016 heeft de Raad van Toezicht de evaluatie van haar eigen functioneren ingepland; deze zal begin 2017 plaatshebben.

Eind 2016 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.

Belangrijkste ingebrachte onderwerpen

De belangrijkste onderwerpen die door de bestuurder zijn ingebracht en door de Raad van Toezicht zijn besproken betreffen de diverse samenwerkingsverbanden die in Alphen aan den Rijn zijn ontstaan.

Jaarcijfers en jaar controle 2016

Door de leden van de auditcommissie 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.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	31-12-2016	31-12-2015
Immateriële vaste activa		
Aanloopkosten	44.414	97.653
Materiële vaste activa		
Gebouwen	-	-
Inventaris en apparatuur	40.546	54.244
Automatisering	14.974	43.612
Vervoermiddelen	14.139	20.336
	69.659	118.192
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	765	765
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	42.670	46.777
Vorderingen op verbonden partijen	237.168	381.774
Overige vorderingen en overlopende activa	668.518	1.494.315
	948.356	1.922.866
Liquide Middelen	2.867.488	2.352.346
TOTAAL ACTIVA	3.930.682	4.491.822

PASSIVA

in euro's

	31-12-2016		31-12-2015
Eigen vermogen			
Algemene reserve	594.505		589.975
Bestemmingsreserve	25.337		50.000
		619.842	639.975
Kortlopende schulden			
Crediteuren	933.767		783.029
Belastingen en premies sociale verzekeringen	215.530		195.630
Vooruitontvangen subsidies	1.341.272		1.205.412
Overige schulden en overlopende passiva	820.271		1.667.776
		3.310.840	3.851.847
TOTAAL PASSIVA	3.930.682		4.491.822

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
		€	€
BATEN			
Subsidies	16.227.000	14.296.148	16.377.778
Overige opbrengsten	794.829	561.536	530.711
TOTAAL BATEN	17.021.829	14.857.684	16.908.489
LASTEN			
Personeelskosten	3.213.208	3.876.613	3.954.806
Afschrijvingen	82.500	82.524	88.036
Bijzondere waardevermindering	-	20.688	-
Overige bedrijfskosten	13.723.478	10.903.161	12.732.653
TOTAAL LASTEN	17.019.186	14.882.986	16.775.495
BEDRIJFSRESULTAAT	2.643	25.302-	132.994
Rentelasten / (rentebaten)	-	5.169	13.798
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	2.643	20.133-	146.792
BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	2.643	20.133-	146.792
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve Wmo		-	50.000
Toevoeging aan bestemmingsreserve Wmo		24.663-	-
Toevoeging aan algemene reserve		4.530	96.792
		20.133-	146.792

KASSTROOMOVERZICHT 2016

in euro's

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	25.302-	132.994
Afschrijvingen	82.524	88.034
Bijzondere waardevermindering	20.688	-
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	4.107	79.729-
- Vorderingen op gelieerde organisaties	144.606	985.187
- Overige vorderingen en overlopende activa	825.798	1.310.268-
- Crediteuren	150.736	93.106-
- Belastingen en premies SV	19.900	5.721-
- Vooruitontvangen subsidies	135.860	2.750.333-
- Schulden aan gelieerde organisaties	-	-
- Overige schulden	847.505-	628.845
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	433.502	2.625.125-
Financiële baten en lasten	5.169	13.798
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	516.581	2.390.299-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-	-
Investerings in materiële vaste activa	1.440-	18.905-
Desinvesterings in materiële vaste activa	-	-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	1.440-	18.905-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering overige vorderingen	-	25.460
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	-	25.460
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	515.141	2.383.744-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	2.352.346	4.736.090
Eindstand liquide middelen per 31 december	2.867.487	2.352.346
Mutatie boekjaar	515.141	2.383.744-

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

De productafspraken 2016 sluiten aan op het WMO-beleidsplan 2013-2016 van de gemeente Alphen aan den Rijn. We leveren op twee onderdelen producten:

- Meedoen mogelijk maken: alle activiteiten in de wijk, de ondersteuning aan het vrijwilligerswerk en het beschikbaar stellen van ruimte.
- Ondersteuning voor hen die dit nodig hebben: gericht op degenen die het (even) niet zelf kunnen en aanvullende voorzieningen nodig hebben.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn is niet in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn maakt geen onderdeel uit van een groepsverhouding.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn kent de volgende verbonden stichtingen:

- Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Vita Amstelland.
- Participe Advies B.V.

De transacties van betekenis die Stichting Participe Alphen aan den Rijn met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn kent verder geen verbonden partijen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

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 Alphen aan den Rijn worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

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

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

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.

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.

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

Subsidiebat

De baten zijn voor wat betreft subsidies of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring

Overige opbrengsten

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

Bedrijfskosten

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

Financieel resultaat

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en -lasten en soortgelijke baten en lasten.

Pensioenen

Pensioenregeling

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioen-gerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Alphen aan den Rijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

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. Per december 2016 bedraagt de dekkingsgraad 90,1% (bron:www.pfzw.nl). Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% 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. Stichting Participe Alphen aan den Rijn 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. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	130.204	130.204
Cumulatieve afschrijvingen	<u>32.551</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	97.653	130.204
<i>Mutaties in het boekjaar</i>		
Afschrijvingen	32.551	32.551
Bijzondere waardevermindering	<u>20.688</u>	<u>-</u>
Totaal mutaties in het boekjaar	53.239	32.551
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	130.204	130.204
Cumulatieve afschrijvingen	<u>85.790</u>	<u>32.551</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>44.414</u></u>	<u><u>97.653</u></u>

Toelichting:

Het betreft hier de in 2014 gemaakte aanloopkosten van het Project TOM in de buurt. Op basis van de toekomstige verwachtingen met betrekking tot het Project TOM heeft in 2016 een herwaardering plaats gevonden. Dit heeft geleid tot een bijzondere waardevermindering van € 21K.

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	113.116	287.598	506.845	37.305	944.864
Cumulatieve afschrijvingen	113.116	233.354	463.233	16.969	826.672
Boekwaarde per 1 januari	-	54.244	43.612	20.336	118.192
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	-	1.440	-	-	1.440
Afschrijvingen	-	15.138	28.638	6.197	49.973
	-	-13.698	-28.638	-6.197	-48.533
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-13.698	-28.638	-6.197	-48.533
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	113.116	289.038	506.845	37.305	946.304
Cumulatieve afschrijvingen	113.116	248.492	491.871	23.166	876.645
Boekwaarde per 31 december	-	40.546	14.974	14.139	69.659

Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Waarborgsommen	765	765
	765	765

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	52.556	128.809
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-9.886	-82.032
	42.670	46.777
	42.670	46.777

Vorderingen op verbonden partijen

Stichting Participe Holding	100.802	358.164
Stichting Participe Projecten	124.762	5.712
Stichting Participe Delft	2.346	17.840
Stichting Vita Amstelland	9.200	-
Stichting Participe Gouda	58	58
	237.168	381.774
	237.168	381.774

Toelichting:

De vordering op Stichting Participe Holding heeft betrekking op doorberekende organisatiekosten en vooruitbetaalde management fee. De vordering op Stichting Participe Projecten heeft betrekking op de doorbelasting van personeelskosten.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	-	4.850
Nog te ontvangen subsidies	252.083	218.742
Nog te ontvangen fondsen	9.063	-
Nog te ontvangen interest	269	-
Waarborgsom	-	25.460
Nog te ontvangen huurderiving	-	-
Nog te verrekenen verstrekkingen PGB 2015	339.317	-
Vooruitbetaalde verstrekkingen SVB	-	1.171.850
Voorschotten	-	1.254
Overige	67.785	72.159
	668.518	1.494.315
	668.518	1.494.315

Toelichting

De nog te ontvangen subsidies ten bedrage van € 252.084 hebben betrekking op de te ontvangen subsidies aanvullende opdrachten Wmo ad € 127.000, af te rekenen productie 2016 ad € 58.785, af te rekenen productie 2015 ad € 19.225 en de nog te ontvangen subsidie van Project TOM ad € 47.074.

De nog te verrekenen verstrekkingen 2015 heeft betrekking op de afrekening van de verstrekkingen via de SVB over 2015 welke in 2016 is betaald en nog met de gemeente Alphen aan den Rijn wordt verrekend.

De daling in de vooruitbetaalde verstrekkingen SVB is het gevolg van een strakke sturing op de bevoorschotting. Daarnaast heeft de SVB zelf de bestedingsrapportage beter op orde waardoor er al begin 2017 afrekening met de SVB heeft kunnen plaatsvinden.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Liquide middelen		
Bank	2.866.244	2.345.894
Kas	1.708	1.066
Kruisposten	<u>-464</u>	<u>5.386</u>
	<u>2.867.488</u>	<u>2.352.346</u>

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	594.505	589.975
Bestemmingsreserve	<u>25.337</u>	<u>50.000</u>
	<u><u>619.842</u></u>	<u><u>639.975</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	589.975	493.183
Resultaat boekjaar	<u>4.530</u>	<u>146.792</u>
	594.505	639.975
Af: bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>50.000-</u>
Stand per 31 december	<u><u>594.505</u></u>	<u><u>589.975</u></u>

Het verloop van de bestemmingsreserve Innovatie Individuele Wmo-diensten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	50.000	-
Toevoeging	-	50.000
Onttrekking	<u>24.663-</u>	<u>-</u>
	<u><u>25.337</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Toelichting:

Binnen Stichting Participe Alphen aan den Rijn was ultimo 2015 €50K aan bestemmingsreserves gereserveerd. In 2016 is - in nauw overleg met de gemeente Alphen aan den Rijn - vorm gegeven aan de nieuwe uitvoering van de dienstverlening met betrekking tot de individuele Wmo. Het deel van de ontwikkelingskosten dat niet gesubsidieerd werd, zijn in mindering op de reserve gebracht.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren	933.767	783.029

Toelichting

Het openstaand saldo crediteuren per 31 december 2016 wordt grotendeels gevormd door leveranciers van individuele voorzieningen (€ 858K). Een aantal van hen hebben doordat de feestdagen ongunstig vielen, laat gefactureerd.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	215.530	185.049
Pensioenen	-	10.581
	215.530	195.630

Subsidies

Terug te betalen subsidies 2015	-	95.239
Terug te betalen subsidies 2016	32.504	-
Vooruitontvangen budget 2015 verstrekkingen	-	-
Terug te betalen budget 2015 verstrekkingen	-	1.110.173
Terug te betalen budget 2016 verstrekkingen	1.308.768	-
	1.341.272	1.205.412

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld en -dagen	98.999	211.419
Netto lonen	-	-
Nog te betalen verstrekkingen	604.490	1.246.135
Nog te betalen bedragen	63.513	192.253
Overige overlopende passiva	53.269	17.969
	820.271	1.667.776

Toelichting:

In 2016 is voor werknemers het Individueel Keuzebudget geïntroduceerd. Dit heeft mede tot gevolg dat het vakantiegeld tot en met december 2016 al in 2016 aan de werknemers is uitgekeerd.

Maatregelen, samen met de leveranciers en de SVB, hebben ertoe geleid dat de omvang van de post nog te betalen verstrekkingen aanzienlijk is gedaald.

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

Garanties

Door verhuizing naar de Prins Bernhardlaan 8 te Alphen aan den Rijn, per 27 november 2015, is de bankgarantie welke verstrekt was aan Gammang B.V. per eind januari 2016 ingetrokken.

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

Operational lease

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt kopieerapparaten en een bus van derden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 36.663
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan met Participe Holding 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: € 33.333
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 116.667

Bij de huurverplichting is een huurvrije periode overeengekomen van 1 december 2015 tot en met 28 februari 2017.

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

Daarnaast huurt Stichting Participe Alphen aan den Rijn een drietal wijkcentra voor onbepaald tijd. Het betreft hier de volgende locaties:

<u>Locatie</u>	<u>Bedrag per jaar</u>	<u>Begin</u>	<u>Eind</u>
Concertweg 3	€ 40.679	1-1-2013	onbepaald
De Oude Wereld 51	€ 43.505	1-1-2013	onbepaald
De Oude Wereld 53	€ 22.438	1-1-2013	onbepaald
Van Brakelstraat 3	€ 33.878	1-1-2013	onbepaald
Diamantstraat 322b	€ 680	31-3-2008	onbepaald

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

BATEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	9.964.808	11.796.480
Individuele voorzieningen	1.483.057	1.693.038
Collectieve voorzieningen	1.403.101	1.339.584
TOM in de buurt	1.397.337	1.428.750
Overige	47.845	119.926
	<u>14.296.148</u>	<u>16.377.778</u>

Toelichting

In 2016 zijn de subsidiebatens met circa 13% afgenomen. Dit komt met name door de afname van € 1,8 mln. aan verstrekkingen bij de individuele voorzieningen. Daarnaast is het meerwerk bij de individuele voorzieningen afgenomen, daar waar in 2015 nog sprake was van een forse toename door de Wmo-transitie (inclusief PGB).

Voor wat betreft de overige subsidies was er in 2015 een incidentele toename door meerwerk in verband met de overname van de werkzaamheden betreffende het project Kom Erbij van JSO.

Overige opbrengsten

Verhuuropbrengsten	61.655	47.268
Baropbrengsten	72.506	77.914
Deelnemersbijdragen	294.243	310.968
Overige baten	133.132	94.561
	<u>561.536</u>	<u>530.711</u>

Toelichting

Bij de overige baten is een toename door uitvoering van voorbereidende werkzaamheden in het kader van individuele voorzieningen voor de gemeente Kaag & Braassem. Deze werkzaamheden worden in opdracht van Participe Projecten uitgevoerd.

LASTEN

	2016	2015
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.470.785	2.555.122
Sociale lasten	665.156	695.900
Overige personeelskosten	740.672	703.784
	3.876.613	3.954.806
 <i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.126.455	2.223.272
Individueel Keuzebudget	344.330	
Vakantierecht	-	173.368
Eindejaarsuitkering	-	158.482
	2.470.785	2.555.122

Toelichting

In 2016 is voor werknemers het Individuele Keuzebudget geïntroduceerd. Het vakantierecht en de eindejaarsuitkering is hierin opgegaan.

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2016 gemiddeld 61,6 FTE (FTE op basis van SV-dagen) in dienst van de stichting (2015: 57,2 FTE).

Sociale lasten

Pensioenpremie	209.980	235.430
Premies bedrijfsvereniging	455.176	460.470
	665.156	695.900

Overige personeelskosten

Doorbelaste personeelskosten	513.103	461.960
Uitzendkrachten	92.814	140.106
Kosten stagiaires en vrijwilligers	13.322	12.312
Reiskostenvergoeding	50.650	46.986
Arbokosten	12.226	5.883
Studie- en opleidingskosten	36.947	18.860
Overige personeelskosten	21.610	17.677
	740.672	703.784

Toelichting

In 2015 is de overgang van medewerkers die werkzaamheden uitvoerden voor Participe Holding afgerond. De doorbelaste personeelskosten bestaan hoofdzakelijk uit de inzet binnen de Holding die via de fee doorberekend wordt.

De daling van de post uitzendkrachten wordt verklaard door een lagere inzet bij de afdeling individuele voorzieningen.

Afschrijvingen

	2016	2015
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Aanloopkosten	32.551	32.551
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	-	294
Inventaris en apparatuur	15.138	18.817
Automatisering	28.638	29.692
Vervoermiddelen	6.197	6.682
	49.973	55.485
	82.524	88.036

Toelichting

In 2016 heeft er voor de aanloopkosten een bijzondere waardevermindering plaatsgevonden ad € 21K.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	151.408	291.027
Kantoorkosten	333.414	151.794
Activiteitenkosten	10.304.251	12.207.462
Verkoopkosten	24.627	7.334
Algemene kosten	89.461	75.036
	10.903.161	12.732.653

Toelichting

Binnen de overige bedrijfskosten is een verdeling over de verschillende kosten van in totaal € 280K verantwoord vanuit de via de fee toegerekende bedrijfskosten. In 2016 werd € 259K toegerekend.

De afname van de overige bedrijfskosten is grotendeels het gevolg van de afname van de individuele verstrekkingen, welke onder de activiteitenkosten worden verantwoord. Daarnaast is er een afname van de huisvestingskosten doordat de huur van het nieuwe pand betere condities kent.

Huisvestingskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huurkosten	47.813	127.620
Gas, water en electra	25.594	22.871
Onderhouds- en schoonmaakkosten	63.775	93.149
Klein inventaris	5.611	2.128
Belastingen en heffingen	4.664	11.674
Beveiligingskosten	623	23.203
Overige huisvestingskosten	3.328	10.382
	<u>151.408</u>	<u>291.027</u>

Toelichting

De huisvestingskosten hebben betrekking op het kantoorpand en de accommodaties in Alphen aan den Rijn. Eind 2015 is de kantoorfunctie van Participe Alphen verhuisd naar een nieuwe locatie. Omdat de dienstverlening voor een belangrijk deel in de wijken plaatsvindt worden er beduidend minder m2 gehuurd. Daarnaast is de prijs per m2 lager. Tevens is Participe Alphen niet langer de hoofdhuurder, maar een van de onderhuurders, waardoor een deel van de kosten (o.a. beveiliging, belastingen en overige huisvestingskosten) binnen de huurprijs verrekend worden. Voor de huisvestingskosten op totaalniveau leidt dit tot een aanzienlijke besparing.

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	71.332	49.243
Telefoon, internet en portiekosten	80.405	57.137
Drukwerk	12.023	43.567
Kantoorbenodigdheden	1.723	1.847
Doorbelaste kantoorkosten	167.931	-
	<u>333.414</u>	<u>151.794</u>

Toelichting

Onder de doorbelaste kantoorkosten wordt het deel van de betaalde fee aan de holding verantwoord dat betrekking heeft op de algemene kantoorkosten en de ICT kosten

Activiteitenkosten

Individuele voorzieningen	9.964.808	11.796.479
Activiteitsgelden	316.361	386.728
Inkoop horeca	23.082	24.255
	<u>10.304.251</u>	<u>12.207.462</u>

Verkoopkosten

Public relations	24.627	7.334
	24.627	7.334

	2016	2015
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	9.624	7.424
Bestuurskosten	17.898	12.042
Accountantskosten	8.250	-
Verzekeringen	3.110	3.863
Abonnementen en contributies	15.344	14.070
Overige algemene kosten	35.235	37.637
	89.461	75.036

Toelichting

De accountantskosten ad € 8K betreft de voor de jaarrekening 2015 extra gepleegde inzet voor Participe Alphen. De reguliere accountantskosten worden vanuit Participe Holding via de fee toegerekend.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	6.016	15.703
Overige financiële baten en lasten	847-	1.905-
	5.169	13.798

OVERIGE TOELICHTINGEN

Verantwoording 2016 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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 Alphen aan den Rijn van toepassing zijnde regelgeving:

- Wet van 15 november 2012, houdende regels inzake de normering van bezoldigingen van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector);
- Besluit van 6 december 2012 tot uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Uitvoeringsbesluit WNT);
- Besluit van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 18 december 2015, nr. 2015-0000734306, houdende vaststelling van beleidsregels inzake de toepassing van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector met ingang van 1 januari 2016 (Beleidsregels WNT 2016);
- Regeling van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen bij instellingen op het terrein van de zorg en de jeugdhulp worden vastgesteld (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Participe Alphen aan den Rijn is € 179.000 (het algemene WNT-maximum). 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.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen in €

Functiegegevens	Bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee

Individueel WNT-maximum	179.000	179.000
--------------------------------	---------	---------

Beloning	PM	87.478
Belastbare onkostenvergoedingen	PM	-
Beloning betaalbaar op termijn	PM	9.221
<i>Subtotaal</i>	<u>PM</u>	<u>96.699</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	PM	-
<i>Totaal bezoldiging 2016</i>	<u>PM</u>	<u>96.699</u>

Gegevens 2015

Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Beloning	PM	85.625
Belastbare onkostenvergoedingen	PM	-
Beloning betaalbaar op termijn	PM	9.151
<i>Totaal bezoldiging 2015</i>	<u>PM</u>	<u>94.776</u>

Er zijn in 2016 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Toezichthoudende topfunctionarissen
bedragen in €

Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900
Beloning	5.000	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<u>5.000</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	<u>5.000</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
 <i>Gegevens 2015</i>			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	5.000	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	<u>5.000</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

In 2016 hebben drie leden van de Raad van Toezicht afgezien van een vergoeding voor hun werkzaamheden (cf. 2015).

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:
1. Controle van de jaarrekening
2. Overige controlewerkzaamheden (subsidies/projecten)

<u>2016</u>	<u>2015</u>
€ 15.000	€ 12.500
€ 5.000	€ 17.500
<u>€ 20.000</u>	<u>€ 30.000</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening 2016 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2017.

De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2017.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W. Draaisma
Bestuurder Stichting Participe Alphen aan den Rijn

C. de Best
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponna-Kootstra
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

D.M.C.M. van Ravesteyn
Lid Raad van Toezicht

A.W.J. Ros
Lid Raad van Toezicht

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

F.A.M. Ponsioen
Lid Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2016

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2016 als volgt verdeeld:

	€
Ontrekking aan de bestemmingsreserve Wmo	24.663-
Toevoeging aan algemene reserve	<u>4.530</u>
	<u><u>20.133-</u></u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring

De controleverklaring bij de jaarrekening 2016 is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2016 na resultaatbestemming
2. De staat van baten en lasten over 2016
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 253.494. De materialiteit is gebaseerd op 1,7% van de opbrengsten. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met u overeengekomen dat wij de raad van bestuur en raad van toezicht tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 12.675 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het bestuursverslag
- Het verslag van de raad van toezicht
- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- Alle informatie bevat die op grond van RJ 640 organisaties zonder winststreven is vereist

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 RJ 640 organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Naast de controleverklaring bij de jaarrekening, geven wij tevens diverse controleverklaringen en assurance-rapportages af ten behoeve van uw subsidieverstrekkingen. Wij stellen bij deze controles en onderzoeken vast dat voldaan is aan de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden. Deze controles en onderzoeken zijn gelijktijdig met de jaarrekeningcontrole uitgevoerd en afgerond. Vanuit deze controles en onderzoeken volgen geen bevindingen die invloed hebben op de strekking van de controleverklaring bij de jaarrekening 2016.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

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

Rotterdam, 31 maart 2017

Deloitte Accountants B.V

Was getekend: drs. J.A. Walhout RA