

Stichting Participe Delft

te Delft

Jaarrapport 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2021	2
Jaarverslag Raad van Toezicht	7
Jaarrekening 2021	
Balans per 31 december 2021	11
Staat van baten en lasten over 2021	13
Kasstroomoverzicht over 2021	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans per 31 december 2021	24
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	31
WNT verantwoording 2021	35
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	36
Statutaire regeling resultaatbestemming	36
Resultaatbestemming 2021	36
Gebeurtenissen na balansdatum	36
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	37
Overige gegevens	
Nevenvestigingen	38
Controleverklaring externe accountant	38
Bijlage	
Project Delft voor Elkaar	
Zorgbonus 2020	

Bestuursverslag 2021 Participe Delft

Samenstelling van het bestuur

Stichting Participe Holding is de statutair bestuurder van Stichting Participe Delft. Van januari tot mei 2021 was mevrouw M.E. Moens bestuurder van de Stichting Participe Holding. Zij vervulde deze functie ad interim van 1 september 2019 tot 1 mei 2021. Met ingang van 15 mei 2021 is de heer drs. A.C. Bastiaansen aangetreden als bestuurder van Stichting Participe Holding.

Doelstelling van de organisatie

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

Kernactiviteiten

Participe Delft is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in diverse gemeenten. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving. De kernactiviteiten van Participe Delft zijn vormgegeven in de volgende opdrachten:

- Delft voor Elkaar
- Vluchtelingenbegeleiding
- Time4YourFuture (maatschappelijke diensttijd)

Delft voor Elkaar

Sinds 1 januari 2015 voert Participe Delft samen met Kwadraad, MEE, Haaglanden Beweegt en enkele informele organisaties onder de naam Delft voor Elkaar het welzijnswerk In Delft uit via een prestatie-opdracht. De inzet van Delft voor Elkaar beslaat acht opgaven die vallen onder drie prestatievelden:

- 1) Gemakkelijk meedoen
- 2) Sterke wijken
- 3) Langer en weer thuis

Aan de hand van deze prestatievelden is samen met de gemeente acht opgaven geformuleerd waarmee wij in het voorliggend veld verder bouwen aan een solide sociale basis voor de Delftenaren.

Tijdens de lockdown in 2021 is er binnen de corona-maatregelen op creatieve wijze ondersteuning geboden aan de kwetsbare inwoners van Delft. Binnen Delft voor Elkaar is o.a. koffiehuis ingezet om buiten, in de wijken, contacten te leggen met inwoners. Er zijn wandelafspraken gemaakt en er is hulp geboden bij het voeren van digitale gesprekken. De reguliere dienstverlening is zoveel als mogelijk binnen de maatregelen voortgezet. In 2021 werd het project 'Vangnet in de Wijk' (verwarde personen) voortgezet in 4 aandachtsgebieden in Delft.

Vluchtelingenbegeleiding

Vluchtelingenbegeleiding Participe Delft gaf in 2021 in de gemeenten Delft, Midden Delfland en Sliedrecht uitvoering aan de maatschappelijke en juridische begeleiding van vluchtelingen met een verblijfstatus en aan statushouders.

Statushouders die een woning krijgen toegewezen in één van deze gemeenten worden gedurende zes maanden tot een jaar begeleid bij het opzetten van hun huishouden. Tevens voert Participe Delft het traject van de Participatieverklaring uit.

Bestuursverslag 2021 Participe Delft

De begeleiding van vluchtelingen is binnen de corona-maatregelen vooral groepsgericht, digitaal aangeboden via whatsapp en op verschillende digitale manieren individueel. Fysieke afspraken waren met 1 persoon en zo nodig een tolk binnen de maatregelen ook mogelijk. Hierdoor is de reguliere dienstverlening zoveel als mogelijk voortgezet.

Voor 2021 is de kaderstelling voor de gemeenten fors verhoogd. De aanmeldingen van cliënten zullen niet gelijkmatig verdeeld zijn over het gehele jaar wat extra inzet en flexibiliteit vraagt van de vrijwilligers en de medewerkers.

Participe Delft voert het werk samen met de vele betrokken vrijwilligers uit, die voor de grote diversiteit aan vrijwilligerswerk hun nek uitsteken om de gemeenschap te ondersteunen. Denk aan juridische ondersteuning voor statushouders, chauffeurs voor minder mobiele inwoners, de ontvangst van cliënten en bezoekers op de Van Bleyswijkstraat of het ondersteunen van inwoners met hun administratie.

Halverwege is 2021 is de opdracht Vluchtelingenbegeleiding in Sliedrecht beëindigd en afgerond met de opdrachtgever.

Na de zomer van 2021 heeft de gemeente Delft besloten de opdracht Vluchtelingenbegeleiding aan te besteden. Na zorgvuldige bestudering en overweging van de uitvraag heeft Participe Delft besloten hierop niet in te schrijven. Dit besluit betekende dat wij helaas afscheid moesten nemen van een aantal medewerkers. Het merendeel heeft op eigen kracht de organisatie verlaten of is overgenomen door de nieuwe aanbieder. In 2022 moeten we nog een aantal trajecten afronden die in 2021 zijn opgestart. Deze eindigen uiterlijk op 1 juli 2022. Aangezien we hiervoor in 2022 geen inkomsten meer krijgen, is hiervoor een voorziening getroffen in 2021.

Time4YourFuture

In 2020 is een subsidie toegekend door ZonMw voor de uitvoering van de maatschappelijke diensttijd, onder de naam Time4YourFuture. Het project is gestart in de tweede helft van 2020 en heeft een looptijd van 2 jaar. In 2021 is de beoogde co-financiering niet behaald. Dit hebben we deels met kostenbesparingen op kunnen vangen. Voor 2022 voorzien wij dezelfde problematiek waarop wij vanaf begin van het jaar zullen sturen om dit verlies zo klein mogelijk te maken.

Bedrijfsvoering

Participe heeft vanaf 2021 een ‘plattere organisatie’. Er zijn geen directeuren meer, maar managers die samen het Participebreed Managementteam vormen en naast de verantwoordelijkheid voor het eigen organisatiedeel verantwoordelijk zijn voor heel Participe. Naast de formele verandering die in 2020 is in 2021 succesvol verder gebouwd aan dit managementteam dat elkaar aanvult en voortdurend kennis en ervaringen uitwisselen. Participe kan meer meerwaarde realiseren voor klanten en op drachtgevers door als organisatie meer samen op te trekken.

Het ‘verplatten’ van de organisatie is vergezeld gegaan met het versterken van senioriteit en de invoering van samensturing. Er is een gezamenlijk kader voor samensturing vastgesteld, waarna met dit gedachtengoed ervaring is opgedaan.

Bestuursverslag 2021 Participe Delft

In het kader van 1Participe zijn in 2021 voorbereiding getroffen om de juridische structuur en statuten van alle werkmaatschappijen gelijk te trekken. In verband met de quasi-inbesteding van de Wmo had Participe had tot en met 2021 een aparte Raad van Bestuur en Raad van Toezicht voor Participe Alphen aan den Rijn en voor Participe Holding, waarbij deze raden in de praktijk uit dezelfde personen bestonden. Vanaf 2022 is er 1 Raad van Bestuur en 1 Raad van Toezicht.

Op initiatief van de nieuwe bestuurder is de gehele organisatie in 2021 betrokken bij een brede visie & strategie sessies. Hierin is de ambitie helder verwoord en is met de medewerkers onderzocht wat nodig is om deze doelen te bereiken. Begin 2022 worden keuzes gemaakt en uitgewerkt in een projectstructuur. Dit gehele proces wordt getrokken door medewerkers van het Servicebureau met inbreng vanuit de verschillende werkmaatschappijen. Het Servicebureau heeft een team met expertise op het gebied van Personeel & Organisatie, Finance & Control, Facilitair Management, Communicatie (m.n. markt en werkgeverscommunicatie), Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/Servicebureau.

De plannen om de ICT verder te versterken zijn in 2021 concreet gemaakt met investeringen in ICT en de aanstelling van een ICT regisseur. Verder zijn onder leiding van een extern adviseur de mogelijkheden om de digitale dienstverlening verder te versterken in kaart gebracht.

Halverwege het jaar heeft onverwachts een managementwissel plaatsgevonden en is de functie van Manager Servicebureau ad interim ingevuld. De structurele werving van deze functie start begin 2022.

De Raad van Toezicht is versterkt met nieuwe leden met expertise op het gebied van financiën en ICT. Met het oog op de focus en ambitie op het gebied van ICT die in het licht van de visie en strategie is bepaald, is een ICT commissie in het leven geroepen.

In 2021 is een Centrale Ondernemingsraad (COR) gevormd, die gaat over de werkmaatschappij-overstijgende zaken. Bijvoorbeeld over de toekomstvisie en personeelsregelingen; kortom zaken waarin de Participe-stichtingen samen optrekken. Het jaar 2021 is benoemd als overgangsjaar. Naast de COR is er per stichting een OR of personeelsvertegenwoordiging.

Net als in 2020 heeft corona nog veel invloed gehad op de bedrijfsvoering. Het regelmatig veranderen van veiligheidsmaatregelen heeft veel gevergd van de flexibiliteit van onze medewerkers. Geleerd van de ervaringen van 2020 hebben we er ook in 2021 op ingezet om binnen de gestelde regels de dienstverlening verantwoord te continueren.

De gemiddelde formatie in 2021 bedroeg 33,4 fte (2019: 31,4 fte). Het gemiddeld verzuimcijfer in 2021 was 16,4% (2019: 12,8%). De structurele aanpak van het ziekteverzuim had aanvankelijk een duidelijk positief effect op het verzuim; echter o.a. door corona en meerdere medewerkers die ernstige lichamelijke gezondheidsklachten kregen, is in de laatste kwartalen van 2021 het verzuim weer gestegen. Aandacht voor verzuim, ook preventief, en vitaliteit staat hoog op de managementagenda.

Bestuursverslag 2021 Participe Delft

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continu proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen.

Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten. Binnen de Participe-groep is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen belangrijk. Dit krijgt komend jaar expliciet In 2021 liepen in de Participe Groep verschillende opdrachten af. Om er op voorbereid te zijn wat het effect is van het eventueel niet doorgaan van opdrachten op de gehele groep is een afwegingskader opgesteld die in feite een gezamenlijke manier van kijken naar de opgaven en ook een meetinstrument is op basis waarvan beslissingen kunnen worden genomen bij wijzigingen. Dit afwegingskader vormt ook het fundament voor de Participebrede ondersteuning door het Servicebureau.

De gevolgen van de corona-maatregelen voor het welzijn van mensen zijn groot en daardoor is ons werk voor de inwoners van de gemeenten van essentieel belang. Doordat we een cruciaal beroep zijn, gaat ons werk door en worden alle mogelijkheden benut om de dienstverlening binnen de coronamaatregelen voort te zetten tot grote tevredenheid van onze opdrachtgevers. Dit zegt alles over de creatieve inzet en betrokkenheid van onze medewerkers en vrijwilligers.

Een groot compliment aan hen is hier dan ook op z'n plaats.

Participe Delft in 2021, continuïteit in 2022 en verder

Het boekjaar 2021 van Participe Delft wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 113K (2020: € 56K). Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2021 - € 222K (2020: - € 109K). Dit wordt veroorzaakt door het treffen van een voorziening voor ziektevervangings, een voorziening voor het afronden van de opdracht Vluchtelingenbegeleiding Delft en het gedeeltelijk afboeken van co-financiering van Time 4 Your Future.

Vanwege de financiële positie van Participe Delft is er eind 2021 een taskforce samengesteld. De opdracht van deze taskforce was om een aantal scenario's uit te werken aangaande de toekomst van Participe Delft. Als onderdeel hiervan heeft een grondig financieel onderzoek plaatsgevonden, waarin onder andere de kostenstructuur Participe Delft - DvE is ontvlochten en overheadkosten en opbrengstenstructuur inzichtelijk zijn gemaakt. Verder is er een analyse gemaakt van de personele situatie waaronder het langdurig ziekteverzuim, en is een stakeholderanalyse opgesteld.

Eind maart heeft de bestuurder besloten tot een investeringspakket die moet resulteren in een gezonde bedrijfsvoering binnen Participe Delft. Belangrijk onderdeel van het investeringspakket is het voorzien van ziektevervangings binnen Delft voor Elkaar om zo aan onze verplichtingen te voldoen, medewerkers te ontlasten en weer in een positieve spiraal te komen. Daarnaast wordt nog forser ingezet op het verminderen van ziekteverzuim en investeren in medewerkers zodat er weer lekkerder gewerkt kan worden. We investeren in cultuur, identiteit en eigenaarschap van medewerkers en zoeken meer verbinding met de medewerkers.

Het investeringspakket is ook besproken met de opdrachtgevers en samenwerkingspartners van Participe Delft. De uitkomst van deze gesprekken was positief; opdrachtgevers en partners willen de samenwerking graag continueren. Zij gunnen Participe Delft de ruimte om de investeringen zoals voorgenomen uit te voeren. De gesprekken hebben ook geleid tot een extra opdracht van de gemeente Delft aan Participe. De bestuurder en het management blijven inzetten op goede relaties in Delft en de omliggende regio.

Bestuursverslag 2021 Participe Delft

De (Centrale) Ondernemingsraad is meegenomen in dit proces en de medewerkers zijn geïnformeerd. De besluiten en het voorgenomen investeringspakket zijn hier positief ontvangen en hebben geleid tot commitment onder het personeel. Zij worden wekelijks bijgepraat door het management en gezamenlijk wordt gewerkt aan de benodigde investeringen.

Om het investeringspakket te realiseren zijn extra middelen nodig. De effecten van deze investeringen zijn in een bijgestelde begroting voor 2022 verwerkt. Deze begroting zal, na verwerking van adviezen van de medezeggenschap, worden vastgesteld.

De (concept-) bijgestelde begroting leidt in 2022 tot een mogelijk negatief resultaat van -€ 447K en ziet er als volgt uit:

Bedragen in €	Bijgestelde begroting 2022
Opbrengsten	3.455.717
Personeelskosten	-2.878.008
Overige kosten	-1.024.789
Resultaat/risico, onvoorzien en innovatie	-447.080

Er is voor Participe Delft een liquiditeitsprognose tot eind 2023 opgesteld. De gesignaleerde liquiditeitstekorten zullen binnen de Participe-groep worden opgevangen. Hiervoor is binnen de groep draagvlak en er zijn voldoende middelen aanwezig. Hierdoor kan Participe Delft in 2022 en verder blijvend aan haar betalingsverplichtingen voldoen.

Vooruitblik 2022 en verder

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

In 2022 gaan we samen met de samenwerkingspartners en de gemeente de kaders van de opdracht van Delft voor Elkaar voor 2023-2025 vorm geven. In 2023 en 2024 moet een bezuiniging doorgevoerd worden van tweemaal 5% binnen Delft voor Elkaar. De gemeenteraad heeft deze bezuinigingen al iets verzacht met extra middelen. Gaandeweg 2022 zal er meer duidelijkheid ontstaan over de opdracht van Participe Delft binnen Delft voor Elkaar per 2023 en welke gevolgen dat zal hebben voor onder andere de formatie.

Time4YourFuture loopt eind december 2022 af. In 2022 zullen wij beoordelen of wij inschrijven op een nieuwe tranche van de subsidie voor 2023 en verder.

Wij ronden eind juni de laatste trajecten van Vluchtelingenbegeleiding Delft af en gaan verder met Vluchtelingenbegeleiding Midden-Delfland. Inmiddels heeft de gemeente Delft ons gevraagd om de maatschappelijke opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne op te pakken voor in ieder geval 6 maanden.

Op basis van onze huidige en toekomstige opdrachtenportefeuille, rekening houdend met de nu bekende toekomstige ontwikkelingen en met de genoemde extra investeringen, kan Participe Delft vanaf 2024 weer een jaarlijks positief resultaat realiseren. Wij hebben er vertrouwen in dat Participe Delft binnen een termijn van vijf tot zeven jaar weer duurzaam gezond zal functioneren.

A.C. Bastiaansen
Bestuurder Participe Delft
(Namens Participe Holding)

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 2021

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en de algemene gang van zaken binnen de werkmaatschappijen van Participe. De Raad van Toezicht functioneert als adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting(en), de vrijwilligers 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 Raad van Toezicht

Op 31 december 2021 bestond de Raad van Toezicht uit zeven personen en was de samenstelling als volgt:

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

Er zijn in 2021 vier nieuwe leden gestart: mevrouw N. Vogel, mevrouw M. den Boogert-de Jong, de heer K.P. Goossen en de heer R. Gijsbertsen.

De heer N.J. Borgsteijn, lid auditcommissie, heeft in september 2021 zijn lidmaatschap van de Raad van Toezicht beëindigd i.v.m. andere werkzaamheden.

Nevenfuncties leden

- Mevrouw N. Vogel: lid RvT/vz kwaliteitscommissie Markenheem, lid/secretaris van het bestuur van het Zorgondersteuningsfonds, voorzitter van de RvT van het Landelijk Bureau, associate partner bij Aardoom en de Jong.
- De heer A.W.J. Ros: geen.
- Mevrouw M. den Boogert-de Jong: eigenaar Exceed Consultancy bv interim management.
- Mevrouw E.J. Epema: districtsmanager SMZ Groot Amsterdam bij het UWV.
- De heer J.W.C. van Kleef, adviseur bij van Kleef & Partners, lid RvT Stichting Wij Boskoop, lid van Bewonerscollectief Reijerskoop en adviseur van de coöperatieve vereniging de Tuinen van Boskoop U.A. i.o.
- De heer K.P. Goossen, manager GGZ Rivierduinen, raadslid Zoeterwoude, lid RvC Human concern, lid RvC Pi Groep.
- De heer R. Gijsbertsen, directeur kunstenbond, lid RvT Free Press Unlimited, bestuurslid van de Creatieve Coalitie.

Overleg

De vergaderfrequentie Raad van Toezicht en de bestuurder was in 2021 1 x 4 weken, behoudens in de vakantieperiodes. Er zijn in totaal tien reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht gehouden. Daarnaast zijn er diverse extra vergaderingen gehouden en vergaderingen over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies. In 2021 is de tijdelijke ICT commissie gestart.

Eind 2021 is afgesproken de vergaderfrequentie van de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht te verlagen naar 1 x 8 weken en halverwege de tussentijdse periode een kort overleg in te plannen RvT en bestuurder over de actuele stand van zaken.

Er is in 2021 4 x een regulier overleg geweest met de medezeggenschap, Ondernemingsraden van respectievelijk Participe Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft, Personeels-vertegenwoordiging (PvT) van de Holding en Cliëntenraad Amstelland (CR). In 2021 is Participe gestart met een Centrale Ondernemingsraad (COR) en vanaf dat moment vergadert de Raad van Toezicht met de COR en niet meer met de afzonderlijke raden.

Op 6 oktober 2021 vond een vergadering plaats met twee wethouders van de gemeente Amstelveen, de bestuurder en twee leden van de Raad van Toezicht Participe.

Bestuurder

In april 2021 is het contract met de in september 2019 aangetreden bestuurder a.i. mevrouw M. Moens beëindigd. Half mei is de heer M. Bastiaansen als nieuwe bestuurder aangetreden.

Evaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht evalueert haar eigen functioneren jaarlijks. Op 5 oktober 2021 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gehouden onder begeleiding van de heer Theo Schraven, bestuursadviseur en extern deskundige.

Tijdens de evaluatie is besproken dat er een toezichtvisie opgesteld dient te worden. Deze visie is eind 2021 opgesteld en wordt begin 2022 getoetst bij COR en Cliëntenraad.

Evaluatie organisatie 2021

In het jaar 2021 is de Raad van Toezicht versterkt en heeft Participe een nieuwe vaste bestuurder gekregen. Participe kwam in rustiger vaarwater dan voorheen, maar nog lang niet alles is op orde en interne controle, financiële borging, automatisering en beveiliging behoeven veel aandacht. Het was met name begin 2021 bijzonder druk op het gebied van aanbestedingen, sommige werkzaamheden zijn weggevallen maar daarvoor in de plaats kwamen zeker evenzoveel nieuwe werkzaamheden.

Het jaar 2021 was het tweede coronajaar op rij. Dit had grote impact op onze medewerkers en vrijwilligers en vooral onze cliënten. Veel activiteiten en inkomsten vielen weg en wijkcentra werden net als in 2020 tijdelijk gesloten. Er is enige compensatie gekomen vanuit de gemeenten. Met dank aan de grote inzet van medewerkers en vrijwilligers heeft Participe in 2021 redelijk goed gedraaid. Al is dit verschillend per werkmaatschappij en baart de werkmaatschappij Delft zorgen.

Jaarrekeningen en jaarcontrole

Door de leden van de auditcommissie zijn de interim-controle en de managementletter met de externe accountant – sinds december 2019 Grant Thornton – besproken. De externe accountant heeft daarvoor, evenals de betrokken medewerkers van Participe in een korte tijdspanne veel werk moeten verzetten, waarvoor dank.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen in uitvoering te nemen. Veel aandacht zal uitgaan naar de interne controle en ook financiële borging van de samen sturen aanpak. De automatisering en beveiliging van data krijgt speciale aandacht.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Immateriële vaste activa		
Kosten merkenbeleid	-	3.779
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	6.544	12.655
Automatisering	16.335	20.696
Vervoermiddelen	<u>-</u>	<u>-</u>
	22.879	33.351
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	10.611	20.836
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	107.092	58.207
Vorderingen op groepsmaatschappijen	18.997	1.932
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>96.584</u>	<u>67.822</u>
	222.673	127.961
Liquide Middelen	222.928	559.309
TOTAAL ACTIVA	<u><u>479.091</u></u>	<u><u>745.236</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>221.837-</u>	<u>108.904-</u>
	221.837-	108.904-
Vorzieningen	180.217	90.467
Kortlopende schulden		
Crediteuren	106.818	22.472
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	6.005
Belastingen en premies sociale verzekeringen	136.642	135.730
Vooruitontvangen subsidies	128.762	396.707
Overige schulden en overlopende passiva	<u>148.489</u>	<u>202.759</u>
	520.711	763.673
TOTAAL PASSIVA	<u><u>479.091</u></u>	<u><u>745.236</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	3.445.662	3.405.795	2.859.383
Overige opbrengsten	326.701	312.840	435.088
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	3.772.363	3.718.635	3.294.471
LASTEN			
Personeelskosten	2.929.782	2.937.838	2.834.384
Afschrijvingen	26.295	16.808	29.218
Overige bedrijfskosten	809.533	874.893	373.942
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	3.765.610	3.829.539	3.237.544
BEDRIJFSRESULTAAT	6.753	110.904-	56.927
Financiële baten en lasten	<hr/> -	<hr/> 2.029	<hr/> 2.029
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>6.753</u>	<u>112.933-</u>	<u>54.898</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekking / Toevoeging aan algemene reserve		<hr/> 112.933-	<hr/> 55.806
		<hr/> <u>112.933-</u>	<hr/> <u>55.806</u>

KASSTROOMOVERZICHT over 2021

in euro's

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	110.904-	56.927
Afschrijvingen	16.808	29.218
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	48.885-	30.387-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	17.065-	273-
- Overige vorderingen en overlopende activa	28.763-	80.226
- Voorzieningen	89.750	49.546
- Crediteuren	84.346	134.969-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	5.963-	248.663-
- Belastingen en premies SV	870	9.905
- Voortuontvangen subsidies	267.945-	287.754
- Overige schulden	<u>54.268-</u>	<u>22.507</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	247.923-	35.646
Financiële baten en lasten	2.029-	1.121-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	<u>344.048-</u>	<u>120.670</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	6.337-	12.973-
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	<u>3.779</u>	<u>-</u>
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	2.558-	12.973-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering in waarborgsommen	<u>10.225</u>	<u>400</u>
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	10.225	400
Mutatie geldmiddelen	<u>336.381-</u>	<u>108.097</u>
Beginstand liquide middelen per 1 januari	559.309	451.212
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u>222.928</u>	<u>559.309</u>
Mutatie boekjaar	<u><u>336.381-</u></u>	<u><u>108.097</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Participe Delft is statutair (en feitelijk) gevestigd te Delft. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 27190614.

De activiteiten van Stichting Participe Delft bestaan uit het uitvoeren van activiteiten voortvloeiende uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) ten behoeve van diverse gemeenten in Nederland. Deze activiteiten omvatten collectieve WMO-verstrekingen en het accommodatiebeheer van verschillende objecten. De activiteiten vinden doorgaans plaats in coalitievorming met partners, waarbij de stichting optreedt als onderaannemer of penvoerder.

De activiteiten van Stichting Participe Delft sluiten aan op de beleidsnotitie Gezond en Wel van de gemeente Delft. Er is gewerkt aan een offerte via Prestatie-inkoop die eind 2014 resulteerde in een opdracht tot eind 2016. Onder de naam Delft voor Elkaar werken we samen met Kwadraad, MEE, SEH en de informele organisaties aan het nieuwe welzijnswerk. Per 1-1-2015 heeft de fusie plaatsgevonden met DIVA Delft.

Groepsverhoudingen

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2021 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vanwege de financiële positie van Participe Delft zijn er eind 2021 /begin 2022 toekomstscenario's uitgewerkt. Naast een grondig financieel onderzoek is er naar de personele situatie gekeken en een stakeholdersanalyse uitgevoerd. Eind maart 2022 is besloten tot een omvangrijk investeringspakket gericht op ziektevervanging, het in lijn brengen van het personeel met de opdrachten en op cultuur, identiteit en eigenaarschap van medewerkers. Zodoende verkrijgt Participe Delft een (financieel) gezonde bedrijfsvoering.

Het investeringspakket is besproken met opdrachtgevers en samenwerkingspartners en is positief ontvangen. De (Centrale) Ondernemingsraad is meegenomen in het proces en medewerkers zijn geïnformeerd. Alle stakeholders hebben hun commitment laten blijken en Participe Delft wordt de ruimte gegund om de investeringen, zoals voorgenomen, uit te voeren.

Om het investeringspakket te realiseren, zijn extra middelen nodig. De effecten van deze investeringen zijn in de begroting 2022 van Participe Delft verwerkt en leiden tot een mogelijk negatief resultaat van €447k. In dit kader is er voor Participe Delft een liquiditeitsprognose opgesteld tot en met eind 2023. De eerste liquiditeitstekorten treden eind 2022 op. Deze en verdere gesignaleerde liquiditeitstekorten zullen binnen de Participe-groep worden opgevangen. Hiervoor is binnen de groep draagvlak en zijn er voldoende middelen voor aanwezig. Hierdoor kan Participe Delft in 2022 en verder aan haar betalingsverplichtingen voldoen en is de continuïteit geborgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Oordelen en schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

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

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen van Participe Delft zijn voorzichtigheidshalve grotendeels gebaseerd op de verwachte contracttermijn van het project Delft voor Elkaar:

- Verbouwingen en installaties	2-3 jaar
- Inventaris	2-10 jaar
- Apparatuur	2-3 jaar
- Automatisering	2-5 jaar
- Vervoermiddelen	3 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.

Financiële vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen Vermogen

Algemene reserve

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

Voorzieningen

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

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Baten (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

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

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.

Subsidies en fondsbijdragen

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige opbrengsten

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

Bedrijfskosten

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Pensioenregeling

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

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van maart 2022 is 102,7%.

PFZW heeft in januari 2021 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

1. een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
2. het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan 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 Delft 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 Delft heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Kasstroomoverzicht

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

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Immateriële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	7.559	7.559
Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.780</u>	<u>1.890</u>
Boekwaarde per 1 januari	3.779	5.669
<i>Mutaties in het boekjaar</i>		
Investerings	-	-
Afschrijvingen	<u>-</u>	<u>1.890</u>
	-	-1.890
Desinvesteringen	-7.559	-
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>3.780</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen	3.779	3.779
Totaal mutaties in het boekjaar	-3.779	-1.890
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	-	7.559
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>3.780</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>3.779</u></u>

Dit betreft een investering op het gebied van merkenbeleid, welke in 2021 verkocht is.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	3.533	68.778	280.613	21.598	374.522
Cumulatieve afschrijvingen	3.533	56.123	259.918	21.598	341.172
Boekwaarde per 1 januari	-	12.655	20.695	-	33.350
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings			6.337		6.337
Afschrijvingen		6.111	10.697		16.808
	-	-6.111	-4.360	-	-10.471
Desinvesteringen	-				-
Afschrijvingen desinvesteringen	-				-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-6.111	-4.360	-	-10.471
<i>Stana per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	3.533	68.778	286.950	21.598	380.859
afschrijvingen	3.533	62.234	270.615	21.598	357.980
31 december	-	6.544	16.335	-	22.879

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>10.611</u>	<u>20.836</u>
	<u><u>10.611</u></u>	<u><u>20.836</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.836	21.236
Af: terugontvangen waarborgsommen	10.270	
Betaalde waarborgsommen	<u>45</u>	<u>-400</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.611</u></u>	<u><u>20.836</u></u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>107.092</u>	<u>58.207</u>
	<u><u>107.092</u></u>	<u><u>58.207</u></u>

Een voorziening voor incurante vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht. In het saldo per 31-12-2021 is een bedrag opgenomen van circa € 91.000 wat in het jaar 2023 ontvangen wordt.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	268	-
Stichting Participe Holding	12.459	
Stichting Participe Projecten	5.136	273
Stichting Participe Amstelland	<u>1.134</u>	<u>1.659</u>
	<u><u>18.997</u></u>	<u><u>1.932</u></u>

De vorderingen op groepsmaatschappijen zijn afgestemd met de andere Stichtingen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen fondsen	-	67.780
Nog te ontvangen bedragen	46.314	-
Nog te factureren bedragen	47.672	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.016	41
Overige overlopende activa	<u>1.582</u>	<u>-</u>
	<u><u>96.584</u></u>	<u><u>67.821</u></u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>1.016</u>	<u>41</u>
------------	--------------	-----------

Liquide middelen

Banken	222.845	558.374
Kassen	<u>83</u>	<u>935</u>
	<u><u>222.928</u></u>	<u><u>559.309</u></u>

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>221.837-</u>	<u>108.904-</u>
	<u>221.837-</u>	<u>108.904-</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	108.904-	164.709-
Resultaat boekjaar	<u>112.933-</u>	<u>55.805</u>
Stand per 31 december	<u>221.837-</u>	<u>108.904-</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening Langdurig zieken	130.559	46.992
Voorziening Loopbaanbudget	<u>49.658</u>	<u>43.775</u>
	<u>180.217</u>	<u>90.767</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>			<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Voorziening Langdurig zieken	46.992	130.559	46.992	130.559
Voorziening Loopbaanbudget	<u>43.775</u>	<u>23.892</u>	<u>18.009</u>	<u>49.658</u>
	<u>90.767</u>	<u>154.451</u>	<u>65.001</u>	<u>180.217</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	180.217
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	-

De voorziening voor langdurig zieken is per ultimo 2021 voor een aantal langdurig zieke medewerkers gevormd.
De voorziening Loopbaanbudget betreft de opgebouwde verplichtingen aan het personeel; het opgebouwde bedrag kan worden ingezet voor de eigen loopbaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	<u>106.818</u>	<u>22.472</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Holding	0	5.528
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	<u>0</u>	<u>435</u>
	<u>-</u>	<u>5.963</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.270	-
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	<u>130.372</u>	<u>135.772</u>
	<u>136.642</u>	<u>135.772</u>
Subsidies		
Nog te besteden subsidies	<u>128.762</u>	<u>396.707</u>
	<u>128.762</u>	<u>396.707</u>
<p>Het saldo te besteden subsidies bestaat in hoofdzaak uit het reeds ontvangen bedrag aan subsidies, waarvan de activiteiten doorlopen in 2022.</p>		
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	110.560	117.857
Netto lonen	5.235	6.441
Overige overlopende passiva	<u>32.694</u>	<u>78.459</u>
	<u>148.489</u>	<u>202.757</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

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

Fiscale eenheid

Stichting Participe Delft maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Garanties

Per ultimo 2021 heeft Stichting Participe Delft geen lopende garanties.

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

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Delft huurt kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 85-91 te Delft. In 2020 is een nieuwe huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 91 gesloten ingaande 1-1-2021 voor 2 jaar. Er wordt eveneens een locatie gehuurd aan de R. de Graafweg en vanaf maart 2021 aan de Poptahof.

De huurverplichtingen voor 2022 bedragen circa € 156.000,-

De huurverplichtingen voor 2023 bedragen circa € 800,-

Er is een waarborgsom van € 34.986,- betaald.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

BATEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies en fondsbijdragen		
Budgetsubsidie Delft	2.789.308	2.653.397
Overige subsidiebatens	101.826	106.241
Zorgbonus	42.780	-
Fondsbijdragen	471.881	99.746
	<u>3.405.795</u>	<u>2.859.384</u>
Overige opbrengsten		
Deelnemersbijdragen	3.985	30.226
Overige baten	308.855	404.862
	<u>312.840</u>	<u>435.088</u>

Toelichting

Voor een toelichting op de activiteiten en opbrengsten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.828.373	1.762.855
Sociale lasten	479.703	456.133
Overige personeelskosten	629.762	615.396
	<u>2.937.838</u>	<u>2.834.384</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.493.934	1.453.095
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	302.439	288.257
	1.796.373	1.741.352
Doorberekende personeelskosten	32.000	21.501
	<u>1.828.373</u>	<u>1.762.853</u>

Toelichting

De personeelskosten liggen in lijn met 2020. Mutaties zijn veroorzaakt door een toename van het ziekteverzuim, een toename van het gemiddeld aantal fte en een gemiddelde loonstijging a.g.v. de CAO-indexering. De post doorberekende personeelskosten heeft met name betrekking op DvE.

Personeelsleden

In 2021 was gemiddeld 33,6 FTE in dienst van de stichting (2020: 31,1 FTE).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Pensioenpremie	165.813	147.469
Premies bedrijfsvereniging	313.890	308.665
	<u>479.703</u>	<u>456.134</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Doorbelaste personeelskosten (fee)	268.382	310.619
Uitzendkrachten	131.571	145.311
Kosten stagiaires en vrijwilligers	6.335	35.875
Reiskostenvergoeding	30.762	38.948
Arbokosten	43.698	5.004
Studie- en opleidingskosten	1.189	8.381
Zorgbonus uitbetaald	31.000	-
Zorgbonus loonheffing	11.780	-
Overige personeelskosten	105.045	71.258
	<u>629.762</u>	<u>615.396</u>

Toelichting

Bij de overige personeelskosten zien we als gevolg van de toename in FTE ten opzichte van 2020 een afname van de kosten van doorbelaste personeelskosten naar uitzendkrachten. Onder "Overige personeelskosten" is onder andere de vorming van de voorziening langdurig zieken verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriele activa	-	1.890
Verbouwingen en installaties	-	230
Motorvoertuigen	-	7.441
Inventaris en apparatuur	6.111	7.677
Automatisering	10.697	11.980
	<u>16.808</u>	<u>29.218</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	174.131	90.979
Kantoorkosten	120.276	108.916
Activiteitenkosten	479.689	66.039
Verkoopkosten	13.010	25.276
Algemene kosten	87.786	82.732
	<u>874.892</u>	<u>373.942</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

<i>Huisvestingskosten</i>	2021	2020
	€	€
Huurkosten	150.468	59.971
Gas, water en elektra	52-	416
Onderhouds- en schoonmaakkosten	9.015	12.588
Klein inventaris	85	-
Overige huisvestingskosten	14.615	18.004
	<u>174.131</u>	<u>90.979</u>

Toelichting

De huurkosten zijn gesaldeerd met de opbrengsten uit verhuur. In de loop van 2020 is de huur van een locatie beëindigd hetgeen ook heeft geleid tot lagere onderhouds- en schoonmaakkosten.

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	104.781	85.832
Telefoon, internet en portiekosten	15.103	21.327
Drukwerk	-	907
Kantoorbenodigdheden	392	850
	<u>120.276</u>	<u>108.916</u>

Activiteitenkosten

Activiteitenkosten	<u>479.689</u>	<u>66.039</u>
	<u>479.689</u>	<u>66.039</u>

Toelichting

De kosten van de partners in Delft voor Elkaar worden vanaf 2020 niet meer binnen Participe Delft verantwoord; dit geldt tevens voor de opbrengsten van deze activiteiten.

Verkoopkosten

Public relations	<u>13.010</u>	<u>25.276</u>
------------------	---------------	---------------

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Algemene kosten</i>	€	€
Advies- en juridische kosten	-	1.185
Bestuurskosten	12.109	18.183
Verzekeringen	3.164	4.990
Abonnementen en contributies	339	1.207
Overige algemene kosten	<u>84.732</u>	<u>68.043</u>
	100.344	93.608
Af: doorberekende algemene kosten	<u>12.558-</u>	<u>-10.876</u>
	<u><u>87.786</u></u>	<u><u>82.732</u></u>
 Financiële baten en lasten		
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten / baten	<u>2.029-</u>	<u>-1.121</u>
	<u><u>2.029-</u></u>	<u><u>-1.121</u></u>

WNT-verantwoording 2021 Stichting Participe Delft

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Delft. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Delft wordt conform 2020 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Delft. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

In 2021 is er bij Stichting Participe Delft geen leidinggevende topfunctionaris in functie. Derhalve zijn in de hieronder opgenomen specificatie alleen de vergelijkende gegevens over 2020 opgenomen.

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	J.P. van der Linde
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 39.864
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.912
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 43.776</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 83.475
Bezoldiging	€ 43.776

Toezichhoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Participe Delft vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft opgemaakt en vastgesteld op 30 mei 2022.

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft goedgekeurd op 30 mei 2022.

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2021

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Delft is het resultaat over 2021 als volgt

€

Ontrekking aan de algemene reserve

112.933

Gebeurtenissen na balansdatum

Vanwege de financiële positie van Participe Delft is er eind 2021 een taskforce samengesteld. De opdracht van deze taskforce was om een aantal scenario's uit te werken aangaande de toekomst van Participe Delft. Eind maart heeft de bestuurder besloten tot een investeringspakket die moet resulteren in een gezonde bedrijfsvoering binnen Participe Delft.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

A.C. Bastiaansen

Bestuurder Stichting Participe Delft (namens Participe Holding)

Voorzitter Raad van Toezicht

N. Vogel

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

Secretaris Raad van Toezicht

M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht

K. Goossen

Lid Raad van Toezicht

R. Gijsbertsen

OVERIGE GEGEVENS

Nevenvestigingen

Stichting Participe Delft heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2021 is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING 2021

Bijlagen

Project Delft voor Elkaar

Zorgbonus 2020

Besteding subsidie jaar 2021

Project Delft voor Elkaar

Realisatie Delft voor Elkaar 2021	Kenmerk brief	Realisatie 2021
Subsidie DvE 20201	4465008	2.393.178
Opbrengsten		2.393.178

Salaris- en werkgeverskosten		-1.660.932
Overige personeelskosten		-51.006
Vrijwilligers en SROI		-
Organisatiekosten		-28.257
Huisvestingskosten (gesaldeerd met huuropbrengsten)		-138.379
Afschrijvingskosten		-9.945
Activiteitenkosten		-24.249
Informele partners-Participe (incl DvE Alzheimer)		-43.648
Bijdragen naar informele zorgpartners		-105.500
Kosten servicebureau		-400.271
Kosten		-2.462.188
	Saldo	-69.010

	Kenmerk brief	Beschikking	Opbrengsten
Vangnet in de Wijk 2021	4494100	280.472	258.562

	Kenmerk brief	Beschikking	Opbrengsten
We can Young 2021	4539276	36.878	36.878

	Kenmerk brief	Beschikking	Opbrengsten
Verbindersfunctie 2021		-	-10.949

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	31	€ 55.800,00	0	€ 0,00	31	€ 55.800,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	31	€ 31.000,00			31	€ 31.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 11.780,00				€ 11.780,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 11.780,00		€ 0,00		€ 11.780,00
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 13.020,00		€ 0,00		€ 13.020,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire VWR)						Ja
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						Ja

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Participe Delft te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Delft per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 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 Delft 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.



Benadrukking van de ontwikkelingen omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Continuïteitsveronderstelling', opgenomen onder de grondslagen van waardering en resultaatbepaling waarin de bestuurder de huidige situatie omtrent het negatieve resultaat van boekjaar 2021 en de liquiditeit van Stichting Participe Delft beschrijft en de te nemen maatregelen die Stichting Participe Delft van plan is om te implementeren om haar organisatie weer gezond en weerbaar te maken. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag 2021;
- het jaarverslag Raad van Toezicht 2021;
- de bijlage Delft voor Elkaar;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020); en
- 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor '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 van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag 2021, het jaarverslag Raad van Toezicht 2021, de bijlage Delft voor Elkaar, de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden 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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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 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 gereede 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; 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, 31 mei 2021

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA