

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Jaarrapport 2023

Alleen voor identificatiedoeleinden:



MOORE DRV

Datum:

27-6-2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'MO', is located in the bottom right corner of the page.

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag 2023	3
Verslag Raad van Toezicht 2023	7

Jaarrekening 2023

Geconsolideerde balans per 31 december 2023	12
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023	14
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	25
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023	36

Enkelvoudige balans per 31 december 2023	41
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023	43
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	44
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	45
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023	51
WNT verantwoording 2023	54
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	81
Gebeurtenissen na balansdatum	81
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	81

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming	82
Resultaatbestemming	82
Nevenvestigingen	82
Controleverklaring externe accountant	82

Bestuursverslag 2023 Participe Holding

Samenstelling van het bestuur

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

Nevenfuncties bestuurder

Naast bestuurder van Stichting Participe Holding heeft de heer A.C. Bastiaansen de volgende nevenfuncties

- Bestuurslid van Transmuralis
- Bestuurslid van Verdiwel
- Voorzitter van het bestuur Stichting Vrienden van buurderij Van Dam

Gedragcodes

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

Doelstelling van de organisatie

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

Kernactiviteiten

Participe is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor de (kwetsbare) inwoners in haar werkgebieden. Participe houdt zich bezig met welzijn, preventie, Wmo en Wlz. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

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

Bedrijfsvoering

Sinds 2021 vormen de managers van de verschillende werkmaatschappijen en het Servicebureau, samen met de bestuurder, het Participebrede Managementteam (MT). De managers zijn daarmee niet alleen verantwoordelijk voor het eigen opdrachtenportefeuille, maar ook verantwoordelijk voor heel Participe. Participe kent hiermee een 'platte' en

flexibele organisatiestructuur, met een managementteam dat elkaar aanvult en voortdurend kennis en ervaringen uitwisselt. Participe kan meer meerwaarde realiseren voor klanten en opdrachtgevers door als organisatie meer samen op te trekken. In 2021 en 2022 hebben we dat onder andere gedaan middels een breed gedragen visie en strategie traject Koers 22+.

In 2023 hebben we dit proces verder vorm gegeven met een duidelijkere beleidscyclus, die start met een beleidstweedaagse voor het MT. De opbrengsten hiervan zijn opgenomen in een kaderbrief die als uitgangspunt dient voor de jaarplannen en begroting van 2024. Voor de volgende jaren zijn we aan de slag gegaan met het opstellen van een strategische visie en meerjarenkoers. Deze meerjarenkoers²⁴⁺ wordt begin 2024 vastgesteld.

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/ServiceDesk. In 2023 is een start gemaakt met verdere professionalisering van het gehele servicebureau. Het team heeft een manager servicebureau die tevens plaatsvervangend bestuurder is. Daarnaast is ter versterking van het bestuur in het derde kwartaal van 2022 een bestuurssecretaris aangesteld. Hiermee wordt de voortgang en de kwaliteit van de besluitvormingsprocessen beter verankerd. Met de komst van de bestuurssecretaris is de rol van kwaliteitsregisseur belegd bij deze medewerker.

In 2022 is een 'ICT-roadmap' opgesteld met daarin plannen om de digitale dienstverlening te verbeteren en te versterken, en zijn een ICT regisseur en een tweede applicatiebeheerder aangesteld om dit proces te ondersteunen. In 2023 is het eerste deel van de 'roadmap' uitgevoerd met onder andere verbetermaatregelen in het kader van informatiebeveiliging. De vervolgstappen van de 'roadmap' zullen in 2024 hun beslag krijgen. 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 zijn bepaald, is een tijdelijke ICT commissie in het leven geroepen.

De bestuurder heeft maandelijks een constructief overleg met de COR. Er heeft een artikel 24-vergadering plaatsgevonden en de COR is betrokken bij de meerjarenkoers²⁴⁺. In 2023 heeft de ambtelijk secretaris afscheid genomen en is een nieuwe ambtelijk secretaris geworven en gestart. Er is ook regelmatig contact tussen de COR en de raad van toezicht.

Verschillende organisatieonderdelen kennen ook een lokale OR. De managers van Participe hebben daar een regulier overleg mee waarin zij zaken bespreken die specifiek betrekking hebben op die betreffend eorganisatieonderdelen.

Bij stichting Participe Holding was in 2023 gemiddeld 221 fte in dienst (2022 196 fte). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 7,3% in 2023 (in 2022: 4,6%). Dit is lager dan het landelijk branchegemiddelde van 7,5%. Om het ziekteverzuim weer omlaag te brengen heeft dit de voortdurende aandacht van het management nodig.

Financieel

Participe Holding sluit het boekjaar 2023 af met een (geconsolideerd) resultaat van €394k (2022: negatief €239k). Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2023 € 2.295k (2022: €1.901k). In verband met de kwaliteitsverbetering van de nieuw gestarte opdrachten alsmede de totale organisatie én om innovatie van de dienstverlening mogelijk te maken is afgelopen jaren de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening getroffen. Per einde 2023 heeft deze reserve een omvang van €209k.

De liquiditeitspositie is robuust.

Zowel bij Participe Alphen als bij Participe Amstelland is sprake van een beperkt verlies; bij beiden is bewust ingezet op een intensievere inzet op bestaande opdrachten. Daarbij is er voor gekozen om de kosten daarvan niet ten laste van de reserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening te brengen.

Als gevolg van deze intensievere inzet zien de gemeenten binnen het werkgebied ons steeds meer als een strategische partner met als gevolg dat de aard van onze werkzaamheden steeds breder wordt, o.a. met opdrachten uit de SPUK GALA middelen, WMO individuele inzet en GGZ inloop. Op het gebied van Welzijn op Recept behoort Participe inmiddels tot de landelijke koplopersgroep. Inzake het GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) speelt Participe een regionale verbindende rol.

Net als in 2022 is er volop ondersteuning geleverd aan Oekraïense vluchtelingen waarbij - geheel volgens principes van Participe - volop gewerkt wordt met de inzet van professionals die vanuit deze groepering geworven is.

Binnen Participe Delft zijn in 2023 de laatste stappen gezet om de basis op orde te brengen. Dit heeft geleid tot genormaliseerde verhoudingen met de gemeenten en partners waarbij weer volop vertrouwen is in de dienstverlening van Participe Delft. In 2023 zijn daardoor ook (weer) aanvullende opdrachten verkregen en uitgevoerd.

Ook bij Participe Projecten zijn extra investeringen gedaan om - in dit geval - de positie en het toekomstperspectief van de Driemaster te verbeteren. In 2023, met een vervolg in 2024 is samen met de gemeente en andere sleutelspelers een herijking van de Driemaster ingezet waarbij voortzetting voor 2025 en verder het uitgangspunt is.

Het Servicebureau dat binnen Participe Holding is gepositioneerd heeft in 2023 een aanvang gemaakt met een verdere professionaliseringsslag. In 2024 wordt dit geïntensiveerd om Participe een nog grotere wendbaarheid en weerbaarheid te geven.

Voor het jaar 2024 is voor Participe Holding de onderstaande (geconsolideerde) begroting vastgesteld:

Bedragen in €			Begroting 2024
Opbrengsten			28.110.700
Personeelskosten			-18.758.050
Overige kosten			-8.876.950
Marge voor risico, onvoorzien en innovatie			475.700

Daarnaast is er voor 2024 een uitgebreid en groepsbreed investeringsprogramma opgesteld, deels te dekken vanuit het begrootte resultaat 2024 en deels vanuit de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening en de algemene reserve.

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continue proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, het werven, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen.

Ten aanzien van het marktrisico is continuïteit van de opdrachten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd.

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

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

Vooruitblik

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

We zien de komende jaren volop kansen om onze toegevoegde waarde voor de samenleving breder in te zetten en zo de samenleving te versterken. Zo wordt er vanuit het medisch domein naar het sociaal domein gekeken om samen te komen tot oplossingen voor een zorgsysteem dat dreigt vast te lopen in de toekomst. Ook vanuit andere domeinen zoals het onderwijs en veiligheid wordt steeds meer de samenwerking gezocht. Wij zien dit als een positieve ontwikkeling waar wij in willen investeren en aan willen bijdragen. Om de toegang tot het sociaal domein vanuit de verschillende andere domeinen te verbeteren zetten we samen met de samenwerkingspartners en opdrachtgevers hier extra op in.

Nieuwe opgaves zullen ook tot gevolg hebben dat wij onszelf opnieuw moeten uitvinden en onze dienstverlening richten naar deze nieuwe vragen. Daarom volgen wij pro-actief nieuwe ontwikkelingen en investeren wij in innovatieve oplossingen zoals blended werken.

Wij investeren in 2024 volop in op het continueren, bestendigen en vernieuwen van onze opdrachten. Daarbij zien we een stevige regionale samenwerking van organisaties binnen het sociaal werk als een belangrijke voorwaarde om de toegevoegde waarde van ons vakmanschap goed voor het voetlicht te brengen. Ook daar zullen we onze energie in steken.

A.C. Bastiaansen
Bestuurder

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 2023

Participe bestaat uit een holding (het servicebureau) en vier werkmaatschappijen; Projecten, Amstelland, Alphen aan den Rijn en Delft. Participe heeft één raad van toezicht die zijn toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten. De raad van toezicht bespreekt in zijn overleggen met de bestuurder alle entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten. Daarnaast treedt de raad van toezicht op als sparringpartner van de bestuurder. De raad van toezicht houdt zich daarbij aan zijn wettelijke verplichtingen, de governance codes inzake zorg en sociaal werk, de WNT en de binnen Participe gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in verschillende reglementen. De visie op toezicht is opgenomen op de website.

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 sparringpartner, 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 van de raad van toezicht

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

Nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht

Mevrouw N. Vogel:

- Lid raad van toezicht /voorzitter kwaliteitscommissie Markenheem
- Lid/secretaris van het bestuur van het Zorgondersteuningsfonds
- Voorzitter van de raad van toezicht van het Landelijk Bureau
- Associatie partner bij Aardoom en de Jong

Mevrouw M. den Boogert-de Jong:

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management

Mevrouw E.J. Epema:

- Districtsmanager SMZ Groot-Amsterdam bij het UWV, tot 16 november 2023
- Secretaris bestuur Huizer Museum, vanaf augustus 2023.

De heer J.W.C. van Kleef:

- Adviseur bij van Kleef & Partners
- Lid raad van toezicht Stichting Wij Boskoop
- Lid van Bewonerscollectief Reijerskoop
- Adviseur van het bestuur van de Stichting Maatschappelijk Vastgoed Greenport Boskoop, alsmede het overleg inzake de (Stichting (i.o.)) Samenwerking Tuinen van Boskoop

De heer K.P. Goossen:

- Directeur ICT en Data/CIO, Parnassia Groep
- Gemeenteraadslid Zoeterwoude (tot mei 2023)

De heer R.J. Gijsbertsen:

- Directeur kunstenbond
- Lid raad van toezicht Free Press Unlimited (tot juni 2023)
- Bestuurslid van de Creatieve Coalitie

Overleggen

De raad van toezicht is in 2023 negen keer bij elkaar gekomen voor een formele vergadering met de bestuurder. In de maanden zonder formele vergadering, heeft de bestuurder de leden van de raad van toezicht geïnformeerd over de ontwikkelingen tijdens bijpraatsessies en is de raad van toezicht geïnformeerd via een actualiteiten overzicht.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

- Vernieuwde Missie en visie van Participe;
- De jaarrekeningen van de werkmaatschappijen;
- Kadernotitie en de begroting;
- Het bestuurlijk jaarplan;
- Een traject inzake de mogelijke overname van de vrijwilligerscentrale Amstelland.

De raad van toezicht heeft decharge verleend aan de bestuurder op basis van de jaarrekeningen en de jaarverslagen over 2022.

Tevens hebben de leden van de raad van toezicht in de rol van sparringpartner meegedacht over de missie en de visie van Participe, de planning en control cyclus, de noodzakelijke interne ontwikkelingen inzake kwaliteitscertificering en privacy ontwikkelingen. De managementletter en het plan van aanpak zijn besproken, waarbij de lijnen en voortgang door de raad worden gevolgd via de verantwoordelijke commissies. Met de bestuurder is gesproken over de CAO ontwikkelingen waaronder de salaris verhogingen vanuit CAO Welzijn, in relatie tot de achterblijvende tegemoetkoming vanuit gemeenten. In meerdere overleggen is gesproken over mogelijke samenwerkingen en ontwikkelingen rondom subsidies.

Ook dit jaar waren er weer veel ontwikkelingen binnen Participe, niet alleen met betrekking tot de koers en de ambities van Participe zelf. Maar ook - nog steeds - met betrekking tot de oorlog in Oekraïne. In meerdere gemeenten is Participe betrokken bij de opvang van gevluchte Oekraïners. De organisatie heeft zich flexibel opgesteld en heeft op korte termijn veel kunnen bewerkstelligen met groot vertrouwen van de gemeenten en de raad van toezicht.

Nieuw in 2023 is de aanwezigheid van managers in de raad van toezicht vergadering waarbij gesproken wordt over actuele ontwikkelingen en thema's. Zo is in 2023 met managers gesproken over de actualiteiten binnen werkmaatschappij Alphen aan den Rijn en Delft (juli) en de voorbereidingen en activiteiten van Participe ontwikkelingen als het gaat over verschillende nieuwe regelingen (SPUK, IZA en GALA) en innovatie binnen Participe (december).

Themabijeenkomst Governance

Eveneens nieuw in 2023 was een thema bijeenkomst van een dagdeel voor de raad van toezicht en sleutelfiguren binnen Participe. Tijdens deze eerste themabijeenkomst stond de rol en verantwoordelijkheid van zowel de raad van toezicht als het bestuur centraal als het gaat over samenwerkingsconstructies, specifiek gericht op de governance. Mw. Geurtsen heeft als extern deskundige deze ochtend begeleid.

De raad van toezicht kent vier commissies, een ICT-commissie, een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie.

De **ICT commissie** is in 2023 driemaal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is een beeld geschetst van het applicatielandschap, het functioneel applicatiebeheer en de ontwikkelingen rondom licenties. Daarnaast is zij geïnformeerd over de acties in het kader van privacybescherming en AVG. De Roadmap voor 2024 is besproken, evenals lopende zaken als wachtwoordbeleid, MultiFactor Authentication en de overgang naar Exchange online. Daarnaast worden de constatering van de management letter gemonitord.

De **auditcommissie** is in 2023 zeven maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is veel aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Relatief veel aandacht is uitgegaan naar de zoektocht en overgang naar een nieuwe accountant. Oktober 2023 heeft Participe met Moore DRV een contract gesloten. Moore DRV neemt de accountantscontrole over 2023 voor haar rekening. De auditcommissie heeft daarnaast meegekeken met de kaderbrief en de ontwikkelingen rondom de vrijwilligerscentrale.

De **kwaliteitscommissie** is in 2023 zevenmaal bij elkaar geweest. De commissie kent een tweetal vaste agenda onderwerpen; Verzuim en awareness rondom privacy. Daarnaast is ook in de kwaliteitscommissie de missie en visie van Participe besproken, de kaderbrief, de eerste aanzet tot de begroting, het jaarplan van Participe en specifiek het jaarplan op kwaliteit.

Gesproken is over de interne audits (een op dossiervoering en een rondom vrijwilligersbeleid), opleiding van de intern auditoren, de bezoeken in kader van het HKZ certificaat (positieve bezoeken om trots op te zijn), de klachtenregeling voor medewerkers, ontwikkelingen rondom incident meldingen en het aangeschafte meldsysteem wat inzicht in trends zal opleveren in 2024, aanpassingen rondom de analyse van het personeelsbeleid met specifieke aandacht ook hier, voor het creëren van inzicht in trends als het gaat om medewerkers die vertrekken. De commissie monitort ook de ontwikkelingen rondom privacy, bewaakt kaders en inrichting.

De **remuneratiecommissie** is in 2023 drie keer samengekomen in de rol van werkgever van de bestuurder. Met de bestuurder zijn resultaatafspraken gemaakt. De raad van toezicht is blij met de in gang gezette ontwikkelingen en gezette stappen door de bestuurder.

Overleg met gremia

Een afvaardiging van de raad van toezicht heeft afgelopen jaar 4 maal gesproken met de gezamenlijke medezeggenschapsorganen (ondernemingsraden Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft, personeelsvertegenwoordiging Projecten en Servicebureau en cliëntenraad Amstelland).

Stakeholdersgesprekken

Medio 2023 heeft de voorzitter van de raad van toezicht samen met een lid van de raad van toezicht en de bestuurder stakeholdersgesprekken gevoerd met partners binnen het werkveld van Participe. Deze harmonieuze gesprekken zijn zeer positief verlopen.

Evaluatie raad van toezicht

De raad van toezicht evalueert haar eigen functioneren jaarlijks waarvan 2-jaarlijks in aanwezigheid van een externe partij met input vanuit de bestuurder. In 2023 heeft er een evaluatie plaatsgevonden onder externe begeleiding. Bij deze evaluatie heeft de raad van toezicht gekozen om breed uitvraag te laten doen over hoe de organisatie aankijkt naar de raad van toezicht. De externe begeleider heeft daartoe gesproken met een afvaardiging van de COR, de CR en met de bestuurssecretaris. De bestuurder is gedeeltelijk aanwezig geweest om te spreken over de samenwerking tussen de bestuurder en de raad van toezicht. Aan de hand van deze input heeft de raad van toezicht haarzelf geëvalueerd en heeft enkele actiepunten meegenomen voor komend jaar.

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Geconsolideerde jaarrekening 2023

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	214.758	203.874
Inventaris en apparatuur en automatisering	402.387	236.850
Vervoermiddelen	-	-
Bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	-	-
	617.145	440.724
Financiële vaste activa	61.760	65.503
Vlottende Activa		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	18.741
Handelsdebiteuren	334.945	275.721
Nog te ontvangen subsidies en fondsen	2.363.554	2.048.448
Overige vorderingen en overlopende activa	575.646	278.639
	3.274.145	2.621.549
Liquide Middelen	9.432.675	9.279.771
TOTAAL ACTIVA	<u>13.385.725</u>	<u>12.407.546</u>

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	31-12-2023	31-12-2022
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.747.139	1.372.137
Bestemmingsreserve	428.278	402.395
Bestemmingsfondsen	119.784	126.835
	2.295.201	1.901.367
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	331.808	309.257
Voorziening langdurig zieken	54.100	274.006
	385.908	583.263
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringstekort	34.604	-
Crediteuren	1.111.843	1.197.094
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.499.334	1.504.820
Vooruitontvangen subsidies	3.484.993	3.680.180
Overige schulden en overlopende passiva	4.573.842	3.540.822
	10.704.616	9.922.916
TOTAAL PASSIVA	<u>13.385.725</u>	<u>12.407.546</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en fondsen en opbrengsten zorg- prestaties en maatschappelijke ondersteuning	17.134.200	24.865.977	22.105.727
Voorzieningen & verstrekkingen	20.470.428	23.356.297	18.038.914
Overige opbrengsten	8.625.400	3.329.548	2.654.340
TOTAAL BATEN	46.230.028	51.551.822	42.798.981
LASTEN			
Personeelskosten	17.675.200	19.947.827	17.523.097
Afschrijvingen	129.850	163.353	470.824
Overige bedrijfskosten	7.756.700	7.675.953	6.964.133
Kosten voorzieningen & verstrekkingen	20.470.428	23.356.297	18.038.914
TOTAAL LASTEN	46.032.178	51.143.430	42.996.968
BEDRIJFSRESULTAAT	197.850	408.392	197.987-
Rentelasten / (rentebaten)	-	14.558-	41.052-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	197.850	393.834	239.038-
RESULTAAT BOEKJAAR	197.850	393.834	239.038-

RESULTAATBESTEMMING

Toevoeging aan bestemmingsreserve innovatie en doorontwikkeling dienstverlening	25.883	61.658
Onttrekking aan bestemmingsreserve innovatie (Amstelland)	0	5.457-
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	7.051-	1.328-
Onttrekking/Toevoeging aan de algemene reserves	375.002	293.911-
	393.834	239.038-

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2023

in euro's	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	408.392	197.987-
Afschrijvingen (incl bijdragen derden)	221.247	141.773
Afname/toename werkkapitaal:		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	53.345	59.518
- Debiteuren	59.224-	18.574-
- Nog te ontvangen subsidies	315.106-	1.393.550-
- Overige vorderingen en overlopende activa	297.007-	744.850
- Voorzieningen	197.355-	123.312
- Crediteuren	85.251-	170.552
- Belastingen en sociale premies	5.486-	607.432
- Vooruitontvangen subsidies	195.187-	1.991.430
- Overige schulden	1.033.020	448.992
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	68.252-	2.733.962
Financiële baten en lasten	14.558-	41.052-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	546.829	2.636.697
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	397.668-	263.342-
Desinvesterings in materiële vaste activa		2.806
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	397.668-	260.536-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie waarborgsommen	3.743	5.296-
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	3.743	5.296-
Netto kasstroom	152.904	2.370.865
Beginstand liquide middelen per 1 januari	9.279.771	6.908.906
Eindstand liquide middelen per 31 december	9.432.675	9.279.771
Mutatie liquide middelen boekjaar	152.904	2.370.865

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

Consolidatiekring

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

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

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Participe Holding zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Participe Holding.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

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

Verbonden rechtspersonen

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

Stichting Participe Holding is bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Amstelland, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Projecten en kwalificeert daarmee als topfunctionaris doordat zij daar eveneens wordt ingezet. Op basis van afspraken die zijn opgesteld en voorgelegd aan de raad van toezicht wordt de topfunctionaris ingezet bij de andere stichtingen (0,2 fte per stichting) en wordt de bezoldiging per stichting voor 20% doorbelast. Bij de doorbelasting is rekening gehouden met de individuele bezoldigingsnorm per stichting al dan niet op basis van sectorale regelingen (zorg). Bij de doorbelasting is rekening gehouden met de individuele bezoldigingsnorm per stichting al dan niet op basis van sectorale regelingen (zorg).

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2023 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Omwille van het inzicht zijn een aantal wijzigingen in de presentatie van balansposten subsidies/fondsen, opbrengsten en personeelskosten doorgevoerd.

De vergelijkende cijfers over 2022 zijn hierop aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

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

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, en van de baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorziening dubieuze debiteuren, de reguliere voorzieningen en transitoria.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

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

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Over de liquide middelen kan, tenzij anders vermeld, vrij worden beschikt.

Eigen Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening loopbaanbudget

In de CAO Sociaal Werk is geregeld dat medewerkers over een eigen loopbaanbudget beschikken. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de ontwikkeling van de eigen loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte gericht op het verkrijgen en behouden van een aantrekkelijke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever kan de werknemer zelf besluiten over de besteding van het loopbaanbudget. Het budget wordt gedurende maximaal 60 maanden opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Dit is in de CAO Sociaal Werk gewijzigd per 1 mei 2022. Hiervoor was er nog sprake van een maximum van 36 maanden. Op basis van het gevoerde beleid is de verwachting dat medewerkers het budget volledig zullen aanwenden. Het ingeschatte percentage is derhalve 100%.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies en fondsen

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

Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

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

Dienstverlening aan derden

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

Overige opbrengsten

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

Bedrijfskosten

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

Personele kosten

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van staat van baten en lasten gebracht.

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

Pensioenregeling

Stichting Participe Holding heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Holding. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Holding betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In december 2023 bedroef de dekkingsgraad 106,3% en in januari 2024 106,9%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van februari 2024 is 111,4%.

In 2023 heeft PFZW bij de toezichthouder, DNB (De Nederlandsche Bank) een overbruggingsplan ingediend voor de periode 2023-2026. Hierin staat de financiële positie van het pensioenfonds voor die periode beschreven en hoe hiermee aan de wettelijke eisen wordt voldaan. Het plan laat tevens zien met welk beleid PFZW eind 2025 uitkomt op de gewenste positie met een dekkingsgraad van tenminste 95%.

Dreigt de dekkingsgraad lager te worden dan 95% dan moet een pensioenverlaging doorgevoerd worden. Eind 2023 lag de dekkingsgraad ruim boven de 95% zodat er geen sprake is van een pensioenverlaging.

Pensioenfondsen mogen (tijdelijk) pensioenen verhogen bij een dekkingsgraad van 105% of hoger. PFWZ heeft besloten de pensioenen per 1 januari 2024 met 4,8% te verhogen. Pas bij een beleidsdekkingsgraad van rond de 125% mag PFWZ de pensioenen volledig laten meestijgen met de prijzen.

Participe heeft gezien bovenstaande ontwikkelingen alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de staat van baten en lasten verantwoord.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

Kasstroomoverzicht

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

Waarderingsgrondslagen WNT

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing- en en installaties	Inventaris / apparatuur/ Auto- matisering	Vervoers- middelen	Bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	404.675	2.235.763	159.654	251.368	3.051.460
Cumulatieve afschrijvingen	200.800	1.998.914	159.654	251.368	2.610.736
Boekwaarde per 1 januari	203.875	236.849	-	-	440.724
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	38.332	359.336	251.368	-251.368	397.668
Bijdrage derden	-	57.893	251.368	-251.368	57.893
Afschrijvingen	27.449	135.905	-	-	163.354
	10.883	223.431	251.368	-	485.682
Desinvesteringen	-	43.818	-	-	43.818
Afschrijvingen desinvesteringen	-	43.818	-	-	43.818
Totaal mutaties in het boekjaar	-	223.431	251.368	-	474.799
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	449.899	2.544.390	438.726	-	3.433.015
Cumulatieve afschrijvingen	235.141	2.142.003	438.726	-	2.815.870
Boekwaarde per 31 december	214.758	402.387	-	-	617.145

Toelichting

Omwillen van het inzicht zijn de categorieën inventaris, apparatuur en automatisering samengevoegd in één post. Naast de geactiveerde vervoermiddelen heeft Participe Alphen aan den Rijn in 2022 twee shuttles en in 2023 twee bussen voor personenvervoer aangeschaft welke volledig zijn gefinancierd uit een in 2022 ontvangen subsidie. Er zijn bijdragen van derden ontvangen voor een bedrag van voor meubilair en aanpassingen.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>61.760</u>	<u>65.503</u>
	<u>61.760</u>	<u>65.503</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	382.370	287.240
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-47.425</u>	<u>-11.519</u>
	<u>334.945</u>	<u>275.721</u>
Nog te ontvangen subsidies en fondsen		
Nog te ontvangen subsidies gemeente Amstelveen	157.351	186.602
Nog te ontvangen subsidies gemeente Aalsmeer	8.268	9.172
Nog te ontvangen subsidies gemeente Uithoorn	72.661	10.552
Nog te ontvangen subsidies gemeente Ouder Amstel	24.360	21.710
Nog te ontvangen subsidies gemeente Alphen aan den Rijn	711.102	-
Nog te ontvangen subsidies Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	848.920	849.221
Gemeente Nieuwkoop - af te rekenen verstrekkingen	-	180.558
Gemeente Kaag en Braassem - af te rekenen verstrekkingen	126.143	35.920
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen	112.389	-
Nog te ontvangen subsidies	-	271.715
Nog te ontvangen fondsen	<u>302.360</u>	<u>482.998</u>
	<u>2.363.554</u>	<u>2.048.448</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	2.000	-
Partners - nog te verrekenen verstrekkingen	276.469	21.300
Nog te ontvangen bedragen	54.720	102.285
Vooruitbetaalde kosten	138.115	84.748
Overige overlopende activa	<u>104.342</u>	<u>70.306</u>
	<u>575.646</u>	<u>278.639</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Bank	9.377.086	9.235.189
Simplified Cards	21.624	-
Kas	33.452	26.198
Kruisposten	513	18.384
	<u>9.432.675</u>	<u>9.279.771</u>

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.747.139	1.372.137
Bestemmingsreserves	428.278	402.395
Bestemmingsfondsen	119.784	126.835
	<u>2.295.201</u>	<u>1.901.367</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	1.372.137	375.002	-	1.747.139
	<u>1.372.137</u>	<u>375.002</u>	<u>-</u>	<u>1.747.139</u>

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	112.043	-	-	112.043
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	-	-	23.165
Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering	44.600	-	-	44.600
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	-	-	39.929
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	182.658	25.883	-	208.541
	<u>402.395</u>	<u>25.883</u>	<u>-</u>	<u>428.278</u>

Algemeen

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur om de doorontwikkeling van de dienstverlening vorm te geven, zodat met maatwerk en innovaties wendbaar kan worden ingespeeld op de vraag vanuit cliënten. Hiermee kunnen maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger worden gerealiseerd. Afgelopen jaren zijn dergelijke vernieuwingen zoveel mogelijk als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering doorgevoerd. Voor de aankomende jaren is op basis van een strategische visie een meerjarenplan ontwikkeld.

Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer

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

Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering

Deze reserve is in 2005 door het bestuur van de SWOA gevormd. De gereserveerde bedragen worden aangewend ter financiering en herinrichting automatisering en alarmapparatuur. In 2022 is gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur en de vervanging van de apparatuur voor persoonsalarmering. Na balansdatum is besloten om medio 2024 te stoppen met de dienst persoonsalarmering. In 2023 zijn de kosten voor vervanging van de apparatuur voor persoonsalarmering ten laste van het resultaat gebracht en is besloten de bestemmingsreserve niet hiervoor aan te wenden.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

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

Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening

Over 2022 en 2023 zijn beoogde werkzaamheden van het investeringsplan bij Participe Holding niet gerealiseerd en zijn doorgeschoven naar 2023, respectievelijk 2024. Daarom wordt het resultaat over 2023 van Participe Holding toegevoegd aan de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening. De bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is gevormd om de doorontwikkeling van de dienstverlening in de nieuwe opdrachten vorm te geven zodat de gevraagde maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden.

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn & Uithoorn voor Elkaar	107.309	7.051-	-	100.258
Reserve aanvaardbare kosten	1.375	-	-	1.375
	<u>126.835</u>	<u>7.051-</u>	<u>-</u>	<u>119.784</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

Bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar

In 2017 is door het bestuur in overleg met gemeente Uithoorn besloten om twee fondsen samen onder te brengen ten behoeve van investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar. In 2022 is de opknapbeurt van de Bilderdijkhof uitgevoerd. De uitgaven voor het opknappen van de toiletten en vloeren bedroegen € 68.269 en de afschrijvingen worden de komende jaren ten laste van bestemmingsreserve gebracht. In 2023 is € 7.051 afgeschreven en ten laste van het resultaat gebracht.

Bestemmingsfonds Legaat oud-burgemeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen, door het bestuur geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. In 2023 is de beoogde aanwending voor de kosten van Automaatje niet nodig gebleken. Het saldo blijft gereserveerd.

Reserve aanvaardbare kosten

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

VOORZIENINGEN

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Overige voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	331.808	309.257
Voorziening langdurig zieken	54.100	274.006
	<u>385.908</u>	<u>583.263</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-12-2023 €
Voorziening loopbaanbudget	309.257	176.703	-134.120	20.032-	331.808
Voorziening langdurig zieken	274.006	54.100	-	-274.006	54.100
	<u>583.263</u>	<u>230.803</u>	<u>134.120-</u>	<u>294.038-</u>	<u>385.908</u>

Toelichting

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	385.908
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	-

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze voorziening is inclusief transitievergoeding.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren	<u>1.111.843</u>	<u>1.197.094</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	36.346	19.933
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	1.083.883	945.587
Pensioenen	<u>379.105</u>	<u>539.301</u>
	<u>1.499.334</u>	<u>1.504.820</u>
Vooruitontvangen en nog af te rekenen subsidies en fondsen		
Af te rekenen subsidies Alphen aan den Rijn	31.016	25.732
Af te rekenen subsidies gemeente Kaag en Braassem	67.617	-
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Alphen aan den Rijn	1.045.325	924.164
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Amstelland	604.126	362.649
Nog te besteden subsidies/fondsen Participe Delft	197.740	100.040
Nog te besteden subsidies/fondsen Participe Projecten	1.539.169	2.267.595
Vooruitontvangen subsidies Participe Projecten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3.484.993</u>	<u>3.680.180</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

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

	2022 €	2023 €	totaal €
Saldo per 1 januari	18.741	-	18.741
Financieringsverschil boekjaar		-34.604	-34.604
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-18.741	-	-18.741
Subtotaal mutatie boekjaar	-18.741	-34.604	-53.345
Saldo per 31 december	-	34.604	34.604

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c b

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

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	18.741
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	34.604	-
	-34.604	18.741

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	290.523	373.755
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	325.127	355.014

Totaal financieringsverschil	-34.604	18.741
------------------------------	---------	--------

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld en -dagen	669.747	536.827
Netto lonen	88.405	305.859
Terug te betalen gelden verstrekkingen gemeenten	518.472	245.084
Nog te betalen verstrekkingen leveranciers	2.810.991	1.421.290
Te betalen aan partners Uithoorn voor elkaar	98.577	-
Nog te betalen bedragen	3.986	433.316
Overige vooruitontvangen opbrengsten	37.435	37.340
Overige overlopende passiva	346.229	561.106
	4.573.842	3.540.822

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

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

Fiscale eenheid

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

Garanties

Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen hebben ultimo 2023 de volgende garanties uitstaan:

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

Gemeente Leiden, Opdracht SPUK IZA voor sociaal werk in Zuid Holland Noord

In het 4e kwartaal 2023 zijn er met de Gemeente Leiden afspraken gemaakt over SPUK-IZA voor de organisaties voor sociaal werk in Zuid Holland Noord. Deze opdracht is aangegaan voor de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2026 voor een overeengekomen bedrag voor de gehele periode van € 600.000. In december 2023 is deze opdracht door alle betrokken partijen ondertekend.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Operational lease

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>
Participe Holding	personenwagen & printer/kopieermachines	€ 30.000	€ 57.000

Huurovereenkomsten

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>langer dan 5 jaar</i>
Participe Holding	kantoorruimte	€ 101.000	€ -	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 129.000	€ -	€ -
Participe Projecten	(wijk)accommodaties	€ 6.380	€ -	€ -
Participe Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 380.000	€ 672.000	€ -

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

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

Stichting Participe Delft huurt kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 85-91 te Delft. In 2023 is een nieuwe huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 91 gesloten ingaande 1-1-2024. Deze wordt jaarlijks verlengd. Er is een waarborgsom van € 34.986,- betaald.

Stichting Participe Projecten huurt met ingang van 1 september 2020 twee zalen in het Sprenggebouw, Kerkstraat 50, in Oude Wetering. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 1 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurovereenkomst is per 1 september 2023 verlengd voor een periode van 1 jaar.

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

Stichting Alphen aan den Rijn voert voor de gemeente Alphen aan den Rijn het sociaal beheer van een aantal Multi Functionele Accommodaties, te weten:

- Buurthuis Kerk en Zanen (De Oude Wereld 51-59, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis de Zeehelden (Van Brakelstraat 1-3, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis Briljanstraat (Briljantstraat 5, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis De Plataan (Snijdelwijklaan 2, Boskoop)
- Dorpshuis De Som (Joseph Haydnlaan 5, Hazerswoude Rijndijk)
- Dorpshuis De Tas (De Dam 3, Benthuizen)
- Concessie Nieuwe Sloot (President Kennedylaan 1, Alphen aan de Rijn), vanaf juli 2023
- Beheer van Oude Raadhuis (Raadhuisplein 1, Boskoop), vanaf januari 2023
- Buurthuis Mozaïek (Parelstraat 2, Alphen aan den Rijn), vanaf maart 2023

De gemeente Alphen aan den Rijn verrekent de huren van deze accommodaties binnen de gemeentelijke begroting; voor stichting Participe Alphen aan den Rijn vloeit er zodoende geen huurverplichting uit voort.

Voorwaardelijke activa

Dit betreffen mogelijke activa die voortkomen uit gebeurtenissen tot en met balansdatum, en waarvan het bestaan afhankelijk is van het zich in de toekomst al dan niet voordoen van een of meer onzekere gebeurtenissen zonder dat de Participe daarop doorslaggevende invloed kan uitoefenen.

Ultimo 2023 is voorziening langdurig zieken gevormd voor een aantal langdurig zieke medewerkers. In deze voorziening is voor één medewerkers een reservering opgenomen van in totaal € 8.600 voor de te betalen transitievergoeding. Indien de arbeidsovereenkomst met deze medewerkers wordt ontbonden op grond van arbeidsongeschiktheid en zij kunnen aanspraak maken op een arbeidsongeschiktheidsuitkering bij het UWV, kan Participe voor de betaalde transitievergoeding een compensatie aanvragen bij het UWV. Bij het opmaken van de balans is het nog onzeker of de transitievergoedingen worden betaald en/of compensatie kan worden aangevraagd bij het UWV. Op grond van de verslaggevingsregels is voorzichtigheidshalve geen vordering opgenomen voor compensatie door het UWV.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

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

Reële waarde

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

BATEN

	2023	2022
	€	€
Subsidies, fondsen en opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Subsidies en fondsen	19.709.942	17.189.964
WMO Uitvoering	4.072.679	3.887.255
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.083.356	1.028.508
	<u>24.865.977</u>	<u>22.105.727</u>
Overige opbrengsten		
Verhuuropbrengsten	715.333	568.124
Opbrengsten activiteiten	694.298	375.518
Baropbrengsten, maaltijden en buffetten	828.064	575.408
Deelnemersbijdragen	186.797	241.575
Overige baten	905.056	893.715
	<u>3.329.548</u>	<u>2.654.340</u>

De activiteiten in de wijkcentra zijn toegenomen en zijn in Alphen aan den Rijn in een aantal nieuwe locaties in beheer gekomen. Hierdoor zijn de verhuuropbrengsten, opbrengsten activiteiten en baropbrengsten gestegen.

De deelnemersbijdragen zijn lager als gevolg van een vermindering van het aantal abonnementen persoonsalarmering.

Voorzieningen & verstrekkingen

Voorzieningen & verstrekkingen gemeenten	20.182.397	14.670.314
Voorzieningen & verstrekkingen overige partners	3.173.900	3.368.600
	<u>23.356.297</u>	<u>18.038.914</u>

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

De opbrengsten voor voorzieningen en verstrekkingen overige partners betreffen PGB jeugd en begeleiding in opdracht van overige partners.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

LASTEN

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	12.407.640	10.737.906
Sociale lasten en pensioenpremies	3.263.546	2.880.453
Overige personeelskosten	4.276.641	3.904.738
	<u>19.947.827</u>	<u>17.523.097</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	11.044.712	8.885.233
Individueel keuzebudget	<u>1.362.928</u>	<u>1.852.673</u>
	<u>12.407.640</u>	<u>10.737.906</u>

Personeelsleden

	2023	2022
Gemiddeld FTE Stichting Participe Alphen aan den Rijn	72,1	60,3
Gemiddeld FTE Stichting Participe Amstelland	83,1	73,9
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	26,9	28,7
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	23,3	22,0
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	<u>10,8</u>	<u>10,8</u>
	<u>216,2</u>	<u>195,7</u>

Sociale lasten en pensioenpremies

Pensioenpremie	1.121.563	1.022.416
Premies sociale verzekeringen	<u>2.141.983</u>	<u>1.858.037</u>
	<u>3.263.546</u>	<u>2.880.453</u>

Overige personeelskosten

Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	4.005.021	3.205.677
Kosten stagiaires en vrijwilligers	45.848	44.775
Reiskostenvergoeding	157.361	123.673
Arbokosten	87.206	72.151
Studie- en opleidingskosten	99.602	124.481
Kosten werving en selectie	9.261	2.938
Loopbaanbudget	5.972	-
Overige personeelskosten	<u>133.630</u>	<u>331.043</u>
	<u>4.276.641</u>	<u>3.904.738</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

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

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

Afschrijvingen

	2023	2022
€	€	
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	27.449	13.125
Inventaris en apparatuur	64.251	37.711
Automatisering	71.653	87.307
Vervoermiddelen	-	332.681
	<u>163.353</u>	<u>470.824</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
€	€	
Huisvestingskosten	1.814.450	1.518.630
Kantoorkosten	1.029.307	764.829
Activiteitenkosten	3.751.941	3.009.156
Verkoopkosten	82.907	117.605
Algemene kosten	997.348	1.553.913
	<u>7.675.953</u>	<u>6.964.133</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	677.960	588.681
Gas, water en elektra	271.649	260.835
Onderhouds- en schoonmaakkosten	663.727	382.293
Klein inventaris	78.878	59.038
Belastingen en heffingen	25.512	6.897
Beveiligingskosten	21.538	23.368
Overige huisvestingskosten	75.186	197.517
	<u>1.814.450</u>	<u>1.518.630</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	757.173	592.505
Telefoon, internet en portiekosten	208.173	113.056
Drukwerk	50.469	55.979
Kantoorbenodigdheden	13.492	3.289
	<u>1.029.307</u>	<u>764.829</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	1.637.392	1.344.557
Activiteitsgelden	1.616.901	1.594.973
Inkoop horeca	497.648	69.626
	<u>3.751.941</u>	<u>3.009.156</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	82.907	117.605
	<u>82.907</u>	<u>117.605</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	141.260	165.115
Bestuurskosten	71.378	53.024
Accountantskosten	201.650	255.932
Verzekeringen	54.972	29.922
Abonnementen en contributies	57.611	30.839
Overige algemene kosten	470.477	1.019.081
	<u>997.348</u>	<u>1.553.913</u>
Kosten voorzieningen & verstrekkingen	<u>23.356.297</u>	<u>18.038.914</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten	<u>14.558-</u>	<u>41.052-</u>

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Enkelvoudige jaarrekening 2023

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	24.651	30.837
Inventaris en apparatuur	20.716	2.368
Automatisering	<u>90.620</u>	<u>26.599</u>
	135.987	59.804
Vlottende Activa		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	608.295	597.159
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>64.490</u>	<u>84.748</u>
	672.785	681.907
Liquide Middelen	110.798	121.598
	<u> </u>	<u> </u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>919.570</u></u>	<u><u>863.309</u></u>

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.457	1.457
Bestemmingsreserve	87.541	61.658
	88.998	63.115
Voorzieningen		
Voorziening Loopbaanbudget	47.086	40.579
Kortlopende schulden		
Crediteuren	256.944	205.923
Belastingen en premies sociale verzekeringen	215.125	170.271
Schulden aan groepsmaatschappijen	20.118	36.318
Overige schulden en overlopende passiva	291.299	347.103
	783.486	759.615
TOTAAL PASSIVA	919.570	863.309

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN			
Dienstverlening aan derden	3.629.400	3.629.400	3.311.152
Overige opbrengsten	89.300	170.431	91.065
TOTAAL BATEN	3.718.700	3.799.831	3.402.217
LASTEN			
Personeelskosten	2.394.200	2.387.824	2.011.396
Afschrijvingen	42.100	44.915	28.901
Overige bedrijfskosten	1.277.400	1.338.370	1.294.951
TOTAAL LASTEN	3.713.700	3.771.109	3.335.248
BEDRIJFSRESULTAAT	5.000	28.722	66.969
Rentelasten / (rente-baten)	5.000	2.839	5.311
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-	25.883	61.658
RESULTAAT BOEKJAAR	-	25.883	61.658
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging bestemmingsreserve Innovatie en doorontwikkeling dienstverlening		25.883	61.658
Toevoeging / onttrekking algemene reserve		-	-
		25.883	61.658

ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT 2023

in euro's

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	28.722	66.969
Afschrijvingen	44.915	28.901
Afname/toename werkkapitaal:		
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	11.136-	355.658-
- Overige vorderingen en overlopende activa	20.258	42.305-
- Voorzieningen	6.507	5.943
- Crediteuren	51.021	23.596-
- Belastingen en sociale premies	44.854	83.543
- Schulden aan groepsmaatschappijen	16.200-	2.534
- Overige schulden	55.804-	102.287
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	39.500	227.252-
Financiële baten en lasten	2.839-	5.311-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	110.298	136.693-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	121.098-	33.127-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	121.098-	33.127-
<i>Netto kasstroom</i>	10.800-	169.820-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	121.598	291.418
Eindstand liquide middelen per 31 december	110.798	121.598
Mutatie liquide middelen boekjaar	10.800-	169.820-

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven. Voor de algemene grondbeginselen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondbeginselen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouw- ingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Autom- atisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	147.412	23.924	250.573	421.909
Cumulatieve afschrijvingen	116.575	21.556	223.974	362.105
Boekwaarde per 1 januari	30.837	2.368	26.599	59.804
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings		19.924	101.174	121.098
Afschrijvingen	6.186	1.576	37.153	44.915
	-6.186	18.348	64.021	76.183
Desinvesteringen				
Afschrijvingen desinvesteringen				
Totaal mutaties in het boekjaar	-6.186	18.348	64.021	76.183
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	147.412	43.848	351.747	543.007
Cumulatieve afschrijvingen	122.761	23.132	261.127	407.020
Boekwaarde per 31 december	24.651	20.716	90.620	135.987

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2023

ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	402.971	383.653
Stichting Participe Amstelland	111.036	209.758
Stichting Participe Delft	94.288	-
Stichting Participe Projecten	-	3.748
	<u>608.295</u>	<u>597.159</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	60.059	84.748
Overige overlopende activa	<u>4.431</u>	<u>-</u>
	<u>64.490</u>	<u>84.748</u>

Liquide middelen

Bank	89.174	104.928
Simplified Cards	21.624	-
Kruisposten	<u>-</u>	<u>16.670</u>
	<u>110.798</u>	<u>121.598</u>

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2023

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.457	1.457
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	87.541	61.658
	<u>88.998</u>	<u>63.115</u>

Het verloop van algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.457	1.457
Resultaatbestemming boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>1.457</u>	<u>1.457</u>

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	61.658	0
Resultaatbestemming boekjaar	25.883	61.658
Stand per 31 december	<u>87.541</u>	<u>61.658</u>

Toelichting

Over 2023 zijn een deel van de beoogde werkzaamheden van het investeringsplan bij Participe Holding niet gerealiseerd. Voor 2024 is een nieuwe investeringsagenda opgezet. Daarom wordt het resultaat over 2023 van Participe Holding toegevoegd aan de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening. De bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is gevormd om de doorontwikkeling van de dienstverlening in de nieuwe opdrachten en ook de ondersteuning daarvan vorm te geven zodat de gevraagde maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	<u>47.086</u>	<u>40.579</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2023

PASSIVA

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	40.579	21.349	12.120-	2.722-	47.086
	<u>40.579</u>	<u>21.349</u>	<u>12.120-</u>	<u>2.722-</u>	<u>47.086</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	<u>256.944</u>	<u>205.923</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

Stichting Participe Delft	-	36.318
Stichting Participe Projecten	20.118	-
	<u>20.118</u>	<u>36.318</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	132.114	103.297
Pensioenpremies	83.011	66.974
	<u>215.125</u>	<u>170.271</u>

Toelichting

De nota's van het pensioenfonds over november en december 2023 zijn in 2024 betaald.

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen en -geld, individueel keuzebudget	108.218	72.991
Netto lonen	11.420	6.009
Overige overlopende passiva	171.661	268.103
	<u>291.299</u>	<u>347.103</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2023

PASSIVA

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

Fiscale eenheid

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

Garanties

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2023 geen garanties afgegeven.

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

Operational lease

Stichting Participe Holding heeft één auto in operational lease.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa: € 12.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 5.000

Huurovereenkomsten

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

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa: € 101.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

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

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa: € 18.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 52.000

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2023

PASSIVA

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Reële waarde

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

BATEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Dienstverlening aan derden	3.629.400	3.311.152
Overige baten	<u>170.431</u>	<u>91.065</u>
	<u><u>3.799.831</u></u>	<u><u>3.402.217</u></u>

Toelichting

De dienstverlening aan derden bestaat uit de bijdragen van de werkmaatschappijen ter dekking van de kosten die via Participe Holding gemaakt worden. Jaarlijks wordt hiertoe voorcalculatorisch en op basis van een sluitende begroting de omvang van de bijdragen bepaald. De overige baten bestaat gedeeltelijke uit doorbelasting van een deel van de huur (€89k). Daarnaast is er vanuit Participe Holding ondersteuning aan één van de samenwerkingsverbanden geleverd (€78k).

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.582.239	1.240.385
Sociale lasten en pensioenen	410.999	347.666
Overige personeelskosten	<u>394.586</u>	<u>423.345</u>
	<u><u>2.387.824</u></u>	<u><u>2.011.396</u></u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.399.149	1.125.798
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	255.772	209.198
Loonkosten subsidie	10.513-	4.722-
Loopbaanbudget	<u>21.084</u>	<u>16.628</u>
	1.665.492	1.346.902
Doorbelaste personeelskosten	<u>83.253-</u>	<u>106.517-</u>
	<u><u>1.582.239</u></u>	<u><u>1.240.385</u></u>

Toelichting

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

Personeelsleden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	24,3	22,0

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
<i>Sociale lasten en pensioenpremies</i>		
Pensioenpremie	154.042	142.601
Premies sociale verzekeringen	256.957	205.065
	<u>410.999</u>	<u>347.666</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	223.905	309.653
Kosten stagiaires en vrijwilligers	74	16
Reiskostenvergoeding	28.623	16.658
Arbokosten	41.415	32.198
Studie- en opleidingskosten	22.781	21.484
Kosten werving en selectie	9.261	2.634
Overige personeelskosten	68.527	40.702
	<u>394.586</u>	<u>423.345</u>

Toelichting

De post inhuurkracht bestaat uit de kosten de inhuur van een interim-teamleider financiën en ondersteuning bij de jaarafsluiting. In totaliteit zijn de inhuurlasten gedaald omdat in tegenstelling tot 2022 de positie van manager bedrijfsvoering met een vast aanstelling is vervuld.

Afschrijvingen

Verbouwingen en installaties	6.186	94
Inventaris en apparatuur	1.615	425
Automatisering	37.114	28.382
	<u>44.915</u>	<u>28.901</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	183.580	125.106
Kantoorkosten	451.859	366.225
Verkoopkosten	13.625	8.427
Algemene kosten	689.306	795.193
	<u>1.338.370</u>	<u>1.294.951</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	99.864	64.194
Gas, water en elektra	34.426	19.137
Onderhouds- en schoonmaakkosten	31.167	28.413
Belastingen en verzekeringen	3.384	3.230
Beveiligingskosten	276	1.711
Overige huisvestingskosten	14.463	8.421
	<u>183.580</u>	<u>125.106</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	445.675	365.280
Telefoon, internet en portokosten	5.469	148
Drukwerk	-	229
Kantoorbenodigdheden	715	568
	<u>451.859</u>	<u>366.225</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	13.625	8.427
	<u>13.625</u>	<u>8.427</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	98.638	113.529
Bestuurskosten	56.299	43.472
Accountantskosten	201.650	255.932
Verzekeringen	32.874	26.440
Abonnementen en contributies	23.497	20.914
Overige algemene kosten	276.348	334.906
	<u>689.306</u>	<u>795.193</u>

Toelichting

De advieskosten zijn gedaald omdat voor Participe ten opzichte van 2022 geen ondersteuning is ingekocht voor Koers22+. De afname met betrekking tot de overige algemene kosten komt omdat Participe Holding strakker is gaan sturen op het doorberekenen van kosten die voor specifieke werkmaatschappijen worden gemaakt.

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten / baten	<u>2.839</u>	<u>5.311</u>
	<u>2.839</u>	<u>5.311</u>

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Holding

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

In deze geconsolideerde jaarrekening zijn de WNT verantwoordingen van alle entiteiten los opgenomen, de bezoldiging in de Holding betreft de werkelijke bezoldiging van de bestuurder in loondienst en in de onderliggende entiteiten is de werkelijke doorbelaste bezoldiging opgenomen. Zie hiervoor de komende pagina's in deze WNT-verantwoording 2023 van Stichting Participe.

De bezoldiging van de (toezichthoudende) topfunctionarissen die betrokken zijn bij de Participe Groep worden conform 2022 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als de bestuurder van de verschillende onder de groep vallende entiteiten. De bezoldiging van de (toezichthoudende) topfunctionarissen van de groep vallen binnen het voor de groep geldende WNT bezoldigingsmaximum. Voor de doorbelasting van de bezoldiging vanuit Stichting Participe Holding aan de verschillende entiteiten van de groep, is sprake van intra-groep detachering. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT normering van de verschillende entiteiten. In de controleverklaring bij de jaarrekening van Stichting Participe Holding is een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens opgenomen. Deze beperking heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Het is niet mogelijk vast te stellen of:

- In de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;
- De verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen, alsmede als gevolg van het ontbreken van een vorm van tijdsregistratie.

Als gevolg hiervan is het niet mogelijk om voldoende en geschikte controle-informatie te verstrekken waaruit vastgesteld kan worden dat de WNT-gegevens over zowel 2023 als 2022 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en) in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

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

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Holding

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 149.937
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.275
Subtotaal	€ 165.212
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 165.212
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 142.756
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.653
Subtotaal	€ 156.409
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	€ 156.409

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Holding

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.718	€ 3.918	€ 3.918
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Holding

Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 3.918	€ 3.918	€ 3.918
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Holding

Gegevens 2023		A.W.J. Ros	
bedragen x € 1			
Functiegegevens		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2023		N.v.t.	
Bezoldiging			
Bezoldiging		N.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		N.v.t.	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
Gegevens 2022		A.W.J. Ros	
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 19/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging		€ 3.318	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 20.831	

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Het voor Stichting Participe Alphen aan den Rijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2839
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 62.825
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 62.825
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 63.319
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 62.825
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2699
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 50.577
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 50.577
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 58.309
Bezoldiging	€ 50.577

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.714	€ 1.809	€ 1.809
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.498	€ 6.332	€ 6.332
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.714	€ 1.809	€ 1.809
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.587	€ 288	€ 1.772
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.746	€ 974	€ 5.831

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.809	€ 1.809	€ 1.809
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 6.332	€ 6.332	€ 6.332
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.809	€ 1.809	€ 1.809
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.772	€ 1.772	€ 1.772
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.831	€ 5.831	€ 5.831

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2023		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023		N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 19/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		€ 1.501
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 5.623

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

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

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

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

De heer Hortensius is in 2023 ook werkzaam geweest als manager voor de gelieerde instelling Stichting Participe Delft. Deze functie is gelijk aan zijn functie binnen Alphen aan den Rijn en kwalificeert niet als topfunctionaris. Er is geen bezoldiging betaald voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

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

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J.C. Hortensius
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	€ 96.038
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 96.038
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 96.038
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Amstelland

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Amstelland. Het voor Stichting Participe Amstelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 124.000. Dit betreft klasse 1 (7 punten) vanuit de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2792
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 34.626
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 34.626
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.626
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 34.626
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Amstelland

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2841
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 32.959
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 32.959
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.959
Bezoldiging	€ 32.959

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Amstelland

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.193	€ 1.462	€ 1.462
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.194	€ 3.463	€ 3.463
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.193	€ 1.462	€ 1.462
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.090	€ 232	€ 1.432
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.944	€ 551	€ 3.296

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Amstelland

Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.462	€ 1.462	€ 1.462
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 3.463	€ 3.463	€ 3.463
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.462	€ 1.462	€ 1.462
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.432	€ 1.432	€ 1.432
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 3.296	€ 3.296	€ 3.296

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Amstelland

Gegevens 2023		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023		N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 19/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		€ 1.213
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 3.179

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Delft

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Delft. Het voor Stichting Participe Delft toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,227
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 50.229
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 50.229
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 50.624
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 50.229
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Delft

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2333
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 43.708
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 43.708
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 50.390
Bezoldiging	€ 43.708

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Delft

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 645	€ 430	€ 430
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.594	€ 5.062	€ 5.062
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 645	€ 430	€ 430
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 614	€ 68	€ 421
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.559	€ 842	€ 5.039

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Delft

Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 430	€ 430	€ 430
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.062	€ 5.062	€ 5.062
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 430	€ 430	€ 430
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 421	€ 421	€ 421
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.039	€ 5.039	€ 5.039

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Delft

Gegevens 2023		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023		N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 19/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		€ 357
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 4.860

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Projecten

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Projecten. Het voor Stichting Participe Projecten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2098
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 46.421
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 46.421
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 46.786
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 46.421
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Projecten

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2127
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 39.838
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 39.838
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 45.929
Bezoldiging	€ 39.838

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Projecten

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 448	€ 299	€ 299
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.018	€ 4.679	€ 4.679
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 448	€ 299	€ 299
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	J.W.C. van Kleef
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 427	€ 48	€ 293
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 6.889	€ 768	€ 4.593

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Projecten

Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 299	€ 299	€ 299
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.679	€ 4.679	€ 4.679
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 299	€ 299	€ 299
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 293	€ 293	€ 293
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.593	€ 4.593	€ 4.593

WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Projecten

Gegevens 2023		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023		N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		A.W.J. Ros
bedragen x € 1		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 19/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		€ 248
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 4.429

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 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 2023 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding opgemaakt en vastgesteld op 26 juni 2024.

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding goedgekeurd op 26 juni 2024.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum is besloten om medio 2024 te stoppen met de dienst Persoonsalarmering bij Stichting Participe Amstelland. De oorzaak hiervoor is dat veel alarmkastjes verouderd zijn en vervangen moeten worden. Gezien de concurrentie op deze markt zijn de marges te krap om dit te realiseren. Daarnaast zien we dat het aantal deelnemers een langzame, maar structurele daling laat zien. De deelnemers worden overgedragen aan een andere aanbieder.

In 2023 zijn de eerste gesprekken en voorbereidingen geweest met betrekking tot de overname van de Vrijwilligerscentrale. In het voorjaar 2024 is besloten dat dit per 1 juli 2024 geëffectueerd zal worden.

Bovengenoemde ontwikkelingen zijn niet zodanig in omvang dat deze een nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Bestuurder Stichting Participe Holding

A.C. Bastiaansen

Voorzitter Raad van Toezicht

N. Vogel

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

J.W.C. van Kleef

Lid Raad van Toezicht

E.J. Epema

Lid Raad van Toezicht

R.J. Gijsbertsen

Secretaris Raad van Toezicht

M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht

K.P. Goossen

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2023

Het geconsolideerde resultaat over 2023 wordt als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging aan bestemmingsreserve innovatie en doorontwikkeling dienstverlening	25.883
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	7.051-
Toevoeging aan de algemene reserve	<u>375.002</u>
Geconsolideerd resultaat 2023	<u><u>393.834</u></u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Holding heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2023 is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Participe Holding

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 van Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn gecontroleerd. De verantwoording inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) is opgenomen in de jaarrekening.

Naar ons oordeel, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking',

- geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Holding per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven; en
- is de in de jaarrekening van Stichting Participe Holding opgenomen WNT-verantwoording inzake Stichting Participe Holding over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Stichting Participe Holding heeft in de jaarrekening in paragraaf WNT verantwoording 2023 op pagina 54 toegelicht op welke topfunctionaris(sen) bij welke WNT-instellingen de omstandigheden, zoals hierna nader toegelicht, toezien. Wij zijn niet in staat geweest:

- vast te stellen of in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;
- vast te stellen of de verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen, alsmede als gevolg van het ontbreken van een vorm van tijdsregistratie.

Als gevolg hiervan zijn wij niet in staat geweest voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om vast te stellen dat de WNT-gegevens over zowel 2023 als 2022 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en), inclusief een eventuele onverschuldigde betaling als gevolg van WNT-bezoldigingselementen die mogelijk in de overige doorbelaste kosten zijn begrepen, zoals in de jaarrekening in paragraaf WNT verantwoording 2023 op pagina 54 toegelicht, in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 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 Holding 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 met beperking.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 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.

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 2023;
- Het verslag van de raad van toezicht 2023; en
- Overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijking bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven zijn 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 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 in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 2023, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 onderneming 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 onderneming 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.

Rotterdam, 27 juni 2024
Moore-DRV

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

