

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag 2022	3
Verslag Raad van Toezicht 2022	7
Jaarrekening 2022	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	12
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	14
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	25
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	36
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	41
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	43
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	44
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	45
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	51
WNT verantwoording 2022	54
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	59
Gebeurtenissen na balansdatum	59
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	59
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	60
Resultaatbestemming	60
Nevenvestigingen	60
Controleverklaring externe accountant	60

Bestuursverslag 2022 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).

Gedragscodes

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 (kwetsbare) inwoners in een aantal 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 bv. 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 voor een aantal gemeenten het proces voor de levering van Wmo-verstrekkingen.

Bedrijfsvoering

Participe heeft vanaf 2021 een 'plattere organisatie'. Er zijn geen directeuren meer, maar managers die samen het Participebreed Managementteam vormen en naast de verantwoordelijkheid voor het eigen organisatiedeel verantwoordelijk zijn voor heel Participe. Naast de formele verandering in 2020, is in 2021 succesvol verder gebouwd aan dit 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 2022 is dit proces verder vorm gegeven.

Op initiatief van de bestuurder is de gehele organisatie in 2022 betrokken bij brede visie & strategie sessies. Dit heeft geresulteerd in het Koers 22+ plan. Hierin is de ambitie helder verwoord, vanuit 3 pijlers, medewerker is goud, van eiland naar Archipel en gemeente als partner, en is met de medewerkers onderzocht wat nodig is om deze doelen te bereiken. Begin 2022 zijn er keuzes gemaakt en uitgewerkt in een projectstructuur.

Bestuursverslag 2022 Participe Holding

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/Service-desk.

Halverwege 2022 heeft een managementwissel plaatsgevonden en is de interim functie van manager servicebureau ingevuld door een manager in loondienst. Deze functie manager servicebureau is gecombineerd met de plaatsvervangende van de bestuurder. Daarnaast is ter versterking van het bestuur in het derde kwartaal van 2022 een bestuurssecretaris aangesteld. De kwetsbaarheid in besluitvormingsprocessen is hiermee verholpen.

De plannen om de ICT verder te versterken zijn in 2022 concreet gemaakt met investeringen in ICT, in januari van dat jaar met de aanstelling van een ICT regisseur en halverwege het jaar met een tweede applicatiebeheerder. In het kader van informatiebeveiliging zijn een aantal verbetermaatregelen doorgevoerd. Verder zijn onder leiding van de ICT regisseur de onderwerpen in kaart gebracht en een planning voor 2023 en 2024 gemaakt om de digitale dienstverlening verder te versterken.

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

In het kader van AVG/privacybescherming is een awareness training ontwikkeld, die vanaf 2023 voor alle werknemers in dienst van Participe verplicht wordt gesteld. Met de komst van de bestuurssecretaris is de rol van kwaliteitsregisseur belegd bij deze medewerker. Tot slot zijn begin 2023 de tijdelijk ingevulde functies van een hoofd financiële administratie en een controller met vaste medewerkers ingevuld.

Personeel

De gemiddelde formatie in 2022 was 196 fte (2021: 189 fte). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 4,6% in 2022 (in 2021: 7,8%). Dit is zeer laag, het landelijk branchegemiddelde is 7,3%. Om het ziekteverzuim laag te houden heeft dit de voortdurende aandacht van het management nodig.

Financieel

Participe Holding sluit het boekjaar af met een (geconsolideerd) negatief resultaat van €239k. (2021: positief €196k).

Participe Alphen en Participe Amstelland draaien naar behoren. Het management zet voortvarend in op de bestaande opdrachten en weet tal van extra opdrachten binnen te krijgen. Hoewel Participe Alphen in vergelijking met 2021 in een geheel gewijzigde setting haar dienstverlening levert, is de overgang daarnaar toe – ook in de beleving van de diverse samenwerkingspartners en de gemeenten – uitstekend verlopen. In Participe Amstelland is dit jaar fors ingezet op de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Eind 2021 zijn er voor Participe Delft, na grondig financieel onderzoek en analyse van de personele situatie, een aantal toekomstscenario's uitgewerkt. Op basis hiervan is besloten om in Participe Delft aanvullend te investeren, gericht op een gezonde bedrijfsvoering en op cultuur, identiteit en eigenaarschap van medewerkers. Nadat dit besluit is genomen, heeft het management de plannen voor het personeel uitgewerkt en ter hand genomen. Ook is verder gegaan met de noodzakelijke ingrepen in de uitvoering van de opdrachten. Dit alles met betrokkenheid en instemming van de partners en opdrachtgevers. We krijgen terug dat er goed wordt samengewerkt, met meer energie en positiviteit. Dit komt onze reputatie ten goede en zal op termijn, zo verwachten wij, zijn vruchten afwerpen in de zin van kansen op nieuw werk.

Bestuursverslag 2022 Participe Holding

Participe Projecten voert voor de gemeente Kaag en Braassem de opdracht De Driemaster uit. Deze opdracht had in 2022 intern met tegenslag te maken, wat zich onder andere vertaalde in verstoorde samenwerkingsverbanden. Participe Projecten als penvoerder zag zich genoodzaakt nader onderzoek te doen. De uitkomsten hiervan zijn serieus genomen, met gemeente en partners gedeeld en benodigde acties zijn ondernomen. Dit leidde voor 2022 tot een forse investering in deze opdracht.

Voor het jaar 2023 is voor Participe de onderstaande begroting vastgesteld (excl. Wmo verstrekkingen):

Bedragen in €	Begroting 2023
Opbrengsten	25.759.600
Personeelskosten	-17.675.200
Overige kosten	-7.886.550
Marge van risico, onvoorzien en innovatie	197.850

De opdrachtenportefeuille en daarmee de inkomsten nemen in 2023 fors toe. De groei zit vrijwel geheel in aanvullende opdrachten bij bestaande opdrachtgevers. De meeste opdrachten hebben een meerjarig karakter of worden binnen een langdurige subsidierelatie jaar-op-jaar verlengd.

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continu proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren.

De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen.

Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, 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 zet Participe extra in op het vinden en binden van medewerkers. Hoe vind je het juiste personeel en hoe houd je personeel ook gemotiveerd op de juiste plek binnen de organisatie. Vanuit Koers 22+ wordt hier ook extra op ingezet.

Vooruitblik

De behoefte aan sociaal werk is groot. In 2022 heeft Participe diverse nieuwe opdrachten verkregen. Sociaal werk heeft zich bewezen als cruciaal beroep in de Corona tijd en dat moet worden voortgezet. Participe ziet voor komende jaren kansen om een grotere bijdrage te leveren aan dat inwoners mee kunnen (blijven) doen.

De route die is ingeslagen met Koers 22+ wordt in 2023 gecontinueerd.

In 2023 ligt de focus op het continueren, bestendigen en waar mogelijk uitbouwen van de huidige opdrachten en het verder professionaliseren van de organisatie.

Bestuursverslag 2022 Participe Holding

Als actieve toekomstgerichte partner die duurzaam en langdurig oplossingen biedt. Relevante signalen uit de samenleving worden opgepakt. Als vernieuwer in het sociaal domein zijn we steeds op zoek naar innovatieve oplossingen.

Als werkgever, zodat medewerkers een grote stimulans voelen voor persoonlijke groei en ontwikkeling. Medewerkers voelen zich verbonden vanuit de visie van samensturing en trots zijn.

A.C. Bastiaansen
Bestuurder Participe Holding

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 2022

Participe is een organisatie met een holdingstructuur. Participe bestaat uit een holding (het servicebureau) en vier werkmaatschappijen te weten; Projecten, Amstelland, Alphen aan de Rijn en Delft. Participe heeft één raad van toezicht die haar toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten. De raad van toezicht bespreekt in haar overleggen met de bestuurder dan ook alle entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten en treedt op als sparringpartner van de bestuurder conform de wettelijke verplichtingen, de governance codes (vrijwillig) inzake zorg en sociaal werk, de WNT en de binnen Participe gemaakte afspraken 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 adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting(en), de vrijwilligers en haar medewerkers. Het profiel van de leden van de raad van toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden zijn in staat gebleken om vanuit hun achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage te leveren aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

Samenstelling van de raad van toezicht

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

De heer Ros is afgetreden per november 2022 en heeft zijn verantwoordelijkheden overgedragen aan de heer Gijsbertsen. De heer van Kleef heeft het vicevoorzitterschap overgenomen. Dit vicevoorzitterschap is geformaliseerd in de vergadering van de raad van toezicht op 22 februari 2023.

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

De heer A.W.J. Ros:

Geen

Mevrouw M. den Boogert-de Jong:

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management

Mevrouw E.J. Epema:

- Districtsmanager SMZ Groot-Amsterdam bij het UWV

De heer J.W.C. van Kleef:

- Adviseur bij van Kleef & Partners
- Lid raad van toezicht Stichting Wij Boskoop
- Lid van Bewonerscollectief Reijerskoop
- Adviseur van het bestuur van de Stichting Maatschappelijk Vastgoed Greenport Boskoop, alsmede de Stichting samenwerkende deelnemers De Tuinen van Boskoop i.o.

De heer K.P. Goossen:

- Manager GGZ Rivierduinen, tot oktober 2022
- Directeur ICT en Data/CIO, Parnassia Groep, vanaf oktober 2022
- Raadslid Zoeterwoude
- Lid raad van commissarissen Human concern
- Lid raad van commissarissen Pi Groep

De heer R.J. Gijsbertsen:

- Directeur kunstenbond
- Lid raad van toezicht Free Press Unlimited
- Bestuurslid van de Creatieve Coalitie

Overleggen

De raad van toezicht en de bestuurder zijn in 2022 tien keer bij elkaar gekomen voor een formele vergadering met de bestuurder. Er heeft achtmaal vooroverleg plaatsgevonden met alleen de leden van de raad van toezicht. Tussentijds heeft de bestuurder de leden van de raad van toezicht maandelijks geïnformeerd over de ontwikkelingen.

Op 23 oktober 2022 is op informele wijze afscheid genomen van de heer Ros met dank voor de vele jaren dat hij zitting heeft willen nemen in de raden van toezicht van Participe.

Tijdens deze vergaderingen is gesproken over de situatie en ontwikkelingen rondom werkmaatschappij Delft.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

- een interne lening aan werkmaatschappij Delft;
- de jaarrekeningen van de werkmaatschappijen;
- kadernotitie en de begroting.

De raad van toezicht heeft decharge verleend aan de bestuurder op basis van de jaarrekeningen en de jaarverslagen over 2021. 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 raad van toezicht en de bestuurder hebben samen opgetrokken rondom de werving van een manager bedrijfsvoering, tevens de plaatsvervangend bestuurder.

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

De ICT commissie is in 2022 twee maal 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. In de laatste bijeenkomst is afgesproken dat dit onderwerp vanaf dan niet meer op de agenda komt van de ICT commissie maar wordt doorgeschoven naar de kwaliteitscommissie. Tot slot is aan de hand van een roadmap 2023 - 2024 met de commissieleden van gedachten gewisseld over de toekomstige ICT-ontwikkelingen.

De auditcommissie is in 2022 negen maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is veel aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Omdat de samenwerking met de externe accountant niet optimaal is verlopen is een evaluatie uitgevoerd, waarvan de resultaten, inclusief verbeteracties, zijn gedeeld met de auditcommissie. Dit heeft geleid tot een verbetering van de opdracht voor de controle 2022. In het kader van de verbetering van de planning & control cyclus zijn een vernieuwde kaderbrief en begroting 2023 besproken. Voor het lopende jaar zijn de voortgangsrapportages met de commissie gedeeld en wordt vanaf het tweede trimester een vast rapportageformat gehanteerd. Bij de bespreking van de rapportages lag gezien de situatie het accent op de situatie rondom Delft voor Elkaar. Tot slot is ook het plan verbetering en versterking van het team financiën in de auditcommissie besproken.

De kwaliteitscommissie is in 2022 drie keer bij elkaar geweest. Tijdens de vergadering is gesproken ontwikkelingen rondom kwaliteit:

- de ontwikkeling en inrichting van een kwaliteitssysteem;
- de interne audit;
- de stand van zaken rondom certificering en de toekomst mogelijkheden rondom certificering;
- de missie en visie van Participe;
- verschillende opties rondom de verdere doorvoering en implementatie van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming.

De remuneratiecommissie is in 2022 drie keer samengekomen in de rol van werkgever van de bestuurder. Met de bestuurder zijn resultaat afspraken gemaakt. De raad van toezicht is blij met de in gang gezette ontwikkelingen en gezette stappen door de bestuurder. Het contract van de bestuurder is dan ook eind 2022 omgezet in een vaste aanstelling bij Participe.

Overleg met gremia

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

Belangrijkste onderwerpen waren de algemene gang van zaken, veiligheid van medewerkers (met de centrale ondernemingsraad) en de toezichtvisie (met de COR en cliëntenraad).

Stakeholdersgesprekken

Begin 2022 heeft de voorzitter van de raad van toezicht samen met een lid van de raad van toezicht en de bestuurder stakeholdergesprekken gevoerd met partners binnen het werkveld van Participe. Deze harmonieuze gesprekken hebben geleid tot enkele aandachtspunten voor Participe.

Evaluatie raad van toezicht

De raad van toezicht evalueert haar eigen functioneren 2-jaarlijks in aanwezigheid van een externe partij met input vanuit de bestuurder. In 2022 was de evaluatie onder leiding van de voorzitter na input van de leden en de bestuurder. De volgende evaluatie van de raad van toezicht in 2023 zal weer plaatsvinden onder begeleiding van een externe procesbegeleider. Tijdens de laatste evaluatie van de raad van toezicht is in samenspraak met de bestuurder een toezichtvisie opgesteld. Deze visie is gedeeld en besproken met de centrale ondernemingsraad en de cliëntenraad begin 2022.

De corona periode met vooral digitale vergaderingen hebben we gelukkig achter ons gelaten in 2021 waardoor fysiek vergaderen weer tot de mogelijkheden behoorde.

De raad van toezicht heeft in 2022 de bestuurder een vast contract aangeboden dat hij heeft geaccepteerd, tevens is een directeur bedrijfsvoering aangesteld in loondienst die tevens de rol van plaatsvervangend bestuurder zal vervullen conform de wensen van de raad van toezicht en aanwijzingen van de bestuurder. Daarmee heeft de raad van toezicht getracht de continuïteit van Participe te borgen. Het afgelopen jaar heeft veel inzet en betrokkenheid van de raad van toezicht gevraagd rondom de financiële situatie van Delft en daarmee voor geheel Participe. Nu Delft stabiel is, heeft de raad van toezicht de wens om komende periode te focussen op kwaliteit en inhoud Participe breed.

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 rondom 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.

Jaarrekeningen en jaarcontrole

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

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

De jaarrekeningen 2021 van Participe Alphen, Participe Amstelland, Participe Delft en Participe Projecten zijn in de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd. De geconsolideerde jaarrekening 2021 van Participe Holding is eveneens besproken en goedgekeurd.

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Geconsolideerde jaarrekening 2022

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.372.137	1.666.047
Bestemmingsreserve	402.395	346.194
Bestemmingsfondsen	<u>126.835</u>	<u>128.163</u>
	1.901.367	2.140.404
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	309.257	262.155
Voorziening langdurig zieken	<u>274.006</u>	<u>197.796</u>
	583.263	459.951
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.053.445	882.893
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.504.820	897.388
Vooruitontvangen subsidies	3.680.180	1.688.750
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.671.367</u>	<u>3.222.378</u>
	9.909.812	6.691.409
TOTAAL PASSIVA	<u><u>12.394.442</u></u>	<u><u>9.291.764</u></u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en fondsen en opbrengsten zorg- prestaties en maatschappelijke ondersteuning	39.097.459	40.144.641	34.225.917
Overige opbrengsten	1.717.774	2.654.340	2.459.302
TOTAAL BATEN	40.815.233	42.798.981	36.685.219
LASTEN			
Personeelskosten	15.039.882	17.523.097	15.301.530
Afschrijvingen	167.836	470.824	130.784
Overige bedrijfskosten	25.932.585	25.003.047	21.016.500
TOTAAL LASTEN	41.140.303	42.996.968	36.448.814
BEDRIJFSRESULTAAT	325.070-	197.987-	236.405
Rentelasten / (rentebaten)	13.422-	41.052-	40.359-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	338.492-	239.039-	196.047
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>338.492-</u>	<u>239.039-</u>	<u>196.047</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekking/Toevoeging aan de bestemmings-reserves en fondsen		54.873	121.000
Onttrekking/Toevoeging aan de algemene reserves		293.912-	75.047
		<u>239.039-</u>	<u>196.047</u>

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2022

in euro's

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	197.987-	236.406
Afschrijvingen	141.773	130.784
Afname/toename werkkapitaal:		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	59.518	29.815-
- Debiteuren	18.574-	13.040-
- Nog te ontvangen subsidies	1.393.550-	1.025.609
- Vorderingen op verbonden partijen		-
- Overige vorderingen en overlopende activa	744.850	379.031
- Voorzieningen	123.312	105.170
- Crediteuren	170.552	358.329
- Belastingen en sociale premies	607.432	68.836-
- Vooruitontvangen subsidies	1.991.430	504.545
- Overige schulden	448.992	<u>687.960</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	2.733.962	2.948.953
Financiële baten en lasten	41.052-	40.359-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	<u>2.636.697</u>	<u>3.275.784</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in activa	263.342-	155.240-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2.806	2.517
Desinvesteringen in immateriële vaste activa		<u>3.779</u>
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	260.536-	148.944-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie waarborgsommen	5.296-	<u>10.069</u>
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	5.296-	10.069
<i>Netto kasstroom</i>	<u>2.370.865</u>	<u>3.136.909</u>
Beginstand liquide middelen per 1 januari	6.908.906	3.771.997
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u>9.279.771</u>	<u>6.908.906</u>
Mutatie liquide middelen boekjaar	<u><u>2.370.865</u></u>	<u><u>3.136.909</u></u>

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 2022 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 2021 zijn hierop aangepast.

Schattingswijziging

Voor de voorziening loopbaanbudget is naar aanleiding van een wijziging in de CAO de looptijd verlengd per 1 mei 2022 van 36 maanden naar 60 maanden. Daarnaast is een bestedingskans opgenomen.

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. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de 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:

- Verbouwingen en installaties	2 - 10 jaar
- Inventaris	2 - 10 jaar
- Apparatuur	2 - 5 jaar
- Automatisering	2 - 5 jaar
- Vervoermiddelen	2 - 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 primaire financiële instrumenten zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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

Vorderingen en overlopende activa

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De 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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2022 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 gepasseerd. 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 rekenstaat 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 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2% en in april 2023 110,7%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van april 2023 is 112,2%. Voor PFZW geldt een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. Zolang er niet genoeg geld in de kas is past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan de toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Participe Holding heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Participe Holding heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de staat van baten en lasten verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

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 de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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	293.501	2.088.827	81.971		2.464.299
Cumulatieve afschrijvingen	187.675	1.876.320	78.341		2.142.336
Boekwaarde per 1 januari	105.826	212.507	3.630		321.963
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings- Bijdrage derden Afschrijvingen	111.173 13.125	152.168 125.018	77.683 77.683 3.630	251.368 251.368	592.392 -329.051 141.773
	98.048	27.150	-3.630	-	121.568
Desinvesteringen Afschrijvingen desinvesteringen	- -	5.230 2.424	- -	- -	5.230 2.424
Afschrijvingen	-	2.806	-	-	2.806
Totaal mutaties in het boekjaar	98.048	56.264	-3.630	-	150.682
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde Cumulatieve afschrijvingen	404.674 200.800	2.235.764 1.998.914	159.654 159.654	251.368 251.368	3.051.460 2.610.736
Boekwaarde per 31 december	203.874	236.850	-	-	440.724

Toelichting

Omwille van het inzicht zijn de categorieën inventaris, apparatuur en automatisering samengevoegd in één post. Bij de vervoermiddelen zijn twee shuttles aangeschaft en geleverd in 2022 welke zijn gefinancierd uit een ontvangen subsidie in 2022. De vooruitbetaling op materiele vaste activa betreft de aanschaf in 2022 van twee bussen. Deze bussen worden in 2023 geleverd en zijn gefinancierd uit ontvangen subsidie in 2022.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>65.503</u>	<u>60.207</u>
	<u><u>65.503</u></u>	<u><u>60.207</u></u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Two2Tango Cooperatie U.A.	Blended hulpverlening	18.571	14,3%	0	0

Two2Tango

Stichting Participe Amstelland is sinds 2015 betrokken geweest bij Two2Tango Cooperatie U.A. Two2Tango is een digitaal platform om klanten te ondersteunen in het proces van relatietwijfel en echtscheiding. In 2020 is door de 7 deelnemende partijen besloten om Two2Tango per ultimo 2020 op te heffen en de activiteiten in een gewijzigde vorm voort te zetten in het samenwerkingsverband Blended, Effectmeting en Benchmark. Tevens is besloten om het resterende vermogen van Two2Tango per ultimo 2020 (€ 13K) te besteden aan de voortzetting van de activiteiten in dit samenwerkingsverband. De deelneming in Two2Tango is voorzichtigheidshalve altijd op nihil gewaardeerd. De liquidatie van Two2Tango is 2022 geëffectueerd en 2023 afgerond.

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

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	78.259	-	78.259
Financieringsverschil boekjaar	-	18.741	18.741
Correcties voorgaande jaren	80.850	-	80.850
Betalingen/ontvangsten	-159.109	-	-159.109
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-78.259</u>	<u>18.741</u>	<u>-59.518</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>18.741</u></u>	<u><u>18.741</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c b

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	18.741	78.259
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>18.741</u>	<u>78.259</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	373.755	389.558
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	355.014	311.299
	<u>18.741</u>	<u>78.259</u>
Totaal financieringsverschil	<u>18.741</u>	<u>78.259</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	287.240	268.123
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-11.519	-10.976
	<u>275.721</u>	<u>257.147</u>

Nog te ontvangen subsidies en fondsen

Nog te ontvangen subsidies gemeente Amstelveen	186.602	28.917
Nog te ontvangen subsidies gemeente Aalsmeer	9.172	2.289
Nog te ontvangen subsidies gemeente Uithoorn	10.552	27.135
Nog te ontvangen subsidies gemeente Ouder Amstel	21.710	
Nog te ontvangen subsidies gemeente Kaag & Braassem	-	
Nog te ontvangen subsidies Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	849.221	-
Gemeente Nieuwkoop - af te rekenen verstrekkingen	180.558	-
Gemeente Kaag en Braassem - af te rekenen verstrekkingen	35.920	-
Tom in de Buurt - af te rekenen verstrekkingen	21.300	-
Nog te ontvangen subsidies	271.715	617.857
Nog te ontvangen fondsen	482.998	-
	<u>2.069.748</u>	<u>676.198</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	-	47.672
Nog te ontvangen budget verstrekkingen	-	581.413
Nog te ontvangen bedragen	102.285	147.607
Vooruitbetaalde kosten	71.644	89.174
Overige overlopende activa	<u>70.306</u>	<u>123.219</u>
	<u>244.235</u>	<u>989.085</u>
Liquide middelen		
Bank	9.235.189	6.881.157
Kas	26.198	18.848
Kruisposten	<u>18.384</u>	<u>8.901</u>
	<u>9.279.771</u>	<u>6.908.906</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 2022

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.372.137	1.666.047
Bestemmingsreserves	402.395	346.194
Bestemmingsfondsen	126.835	128.163
	<u>1.901.367</u>	<u>2.140.404</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2022</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	1.666.047	293.912-	-	1.372.135
	<u>1.666.047</u>	<u>293.912-</u>	<u>-</u>	<u>1.372.135</u>

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2022</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	117.500	-5.457	-	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	121.000	61.658	-	182.658
	<u>346.194</u>	<u>56.201</u>	<u>-</u>	<u>402.395</u>

Algemeen

Participe heeft een aantal bestemmingsreserves en –fondsen. Door Corona is de afgelopen jaren de focus van de organisatie gericht op de reguliere dienstverlening. Voor een aantal reserves en fondsen is de verwachting dat deze in de komende jaren worden ingezet. Voor inzet van de overige reserves en fondsen wordt in 2023 beleid ontwikkeld.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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 als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering doorgevoerd. Voor de aankomende jaren wordt nagedacht over gewenste ontwikkelingen en hoe hierbij deze reserve in te kunnen zetten. Bij de resultaatbestemming 2022 is de personele inzet voor de ondersteuning van innovatie (€ 5.457) ten laste van deze reserve gebracht. In 2023 wordt deze inzet gecontinueerd en wordt de reserve verder aangewend.

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 2021 is deze voorziening niet aangesproken en blijft gehandhaafd. In 2022 is gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur en de vervanging van de apparatuur voor persoonsalarmering. De besluitvorming over de investeringen en de uitvoering daarvan worden in 2023 gerealiseerd.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgevallen, 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 zijn beoogde werkzaamheden van het investeringsplan bij Participe Holindg niet gerealiseerd en zijn doorgeschoven naar 2023. Daarom wordt het resultaat over 2022 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.

Bestemmingsfondsen

Wijkontmoetingscentrum

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2022</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€
Uithoorn & Uithoorn voor Elkaar	108.637	1.328-	-	107.309
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Reserve aanvaardbare kosten	1.375	-	-	1.375
	<u>128.163</u>	<u>1.328-</u>	<u>-</u>	<u>126.835</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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 opknopbeurt 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.

Bestemmingsfonds Legaat oud-burgermeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen, door het bestuur geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. In 2022 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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	309.257	262.156
Voorziening langdurig zieken	<u>274.006</u>	<u>197.796</u>
	<u>583.263</u>	<u>459.952</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per				Saldo per
	1-1-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	31-12-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening loopbaanbudget	262.156	185.656	111.162	27.393	309.257
Voorziening langdurig zieken	197.796	170.792	0	94.582	274.006
	<u>459.952</u>	<u>356.448</u>	<u>111.162</u>	<u>121.975</u>	<u>583.263</u>

Toelichting

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

De voorziening voor langdurig zieken wordt 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.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	<u>1.053.445</u>	<u>882.893</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	19.933	25.219
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	945.587	836.437
Pensioenen	<u>539.301</u>	<u>35.732</u>
	<u>1.504.820</u>	<u>897.388</u>
Subsidies		
Af te rekenen subsidies Alphen aan den Rijn	25.732	-
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Alphen aan den Rijn	924.164	850.489
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Amstelland	362.649	224.539
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Delft	100.040	591.245
Niet bestede en nog te besteden subsidies/fondsen Participe Projecten	<u>2.267.595</u>	<u>22.477</u>
	<u>3.680.180</u>	<u>1.688.750</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en -dagen	536.827	500.337
Netto lonen	305.859	51.216
Nog te betalen verstrekkingen	1.666.374	1.661.012
Nog te besteden fondsen	-	275.713
Nog te betalen bedragen	433.316	118.943
Overige vooruitontvangen opbrengsten	37.340	48.611
Overige overlopende passiva	<u>691.651</u>	<u>566.546</u>
	<u>3.671.367</u>	<u>3.222.378</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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 en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Garanties

Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen hebben ultimo 2022 de volgende garanties uitstaan:

<i>begunstigde</i>	<i>garantiernr</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
		49.765

(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	€ 87.000

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	€ 96.500	€ -	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 129.000	€ -	€ -
Participe Projecten	(wijk)accommodaties	€ 6.380	€ -	€ -
Participe Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 369.404	€ 843.469	€ -

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 2020 is een nieuwe huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 91 gesloten ingaande 1-1-2021 voor 2 jaar. Er wordt eveneens een locatie gehuurd aan de R. de Graafweg en vanaf maart 2021 aan de Poptahof.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

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 2022 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:

- Kerk en Zanen (De Oude Wereld 51-59, Alphen aan den Rijn)
- De Zeehelden (Van Brakelstraat 1-3, Alphen aan den Rijn)
- Briljanstraat (Briljantstraat 5, Alphen aan den Rijn)
- De Plataan (Snijdelwijklaan 2, Boskoop)
- De Som (Joseph Haydnlaan 5, Hazerswoude Rijndijk)
- De Tas, (De Dam 3, Benthuizen)

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 2022 is voorziening langdurig zieken gevormd voor een aantal langdurig zieke medewerkers. In deze voorziening is voor 3 medewerkers een reservering opgenomen van in totaal € 97.000 (bij Stichting Participe Delft) 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.

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.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

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 2022

BATEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies, fondsen en opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Voorzieningen & verstrekkingen	18.038.914	15.161.471
Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid	4.900.683	3.949.498
Collectieve voorzieningen	6.447.848	5.334.088
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.028.508	817.673
Zorgbonus	-	292.619
Subsidies	9.728.688	8.670.568
	<u>40.144.641</u>	<u>34.225.917</u>
Overige opbrengsten		
Verhuuropbrengsten	568.124	91.346
Opbrengsten activiteiten	375.518	159.556
Baropbrengsten	575.408	42.401
Deelnemersbijdragen	241.575	762.644
Overige baten	893.715	1.403.355
	<u>2.654.340</u>	<u>2.459.302</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

LASTEN

Personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.737.906	10.049.405
Sociale lasten en pensioenpremies	2.880.453	2.619.323
Overige personeelskosten	3.904.738	2.632.802
	<u>17.523.097</u>	<u>15.301.530</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	8.894.846	8.316.397
Individueel keuzebudget	1.852.673	1.733.008
	<u>10.737.906</u>	<u>10.049.405</u>

Personeelsleden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	22,0	21,8
Gemiddeld FTE Stichting Participe Alphen aan den Rijn	60,3	62,2
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	10,8	11,0
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	28,7	33,6
Gemiddeld FTE Stichting Participe Amstelland	73,9	60,6
	<u>196</u>	<u>189</u>

Sociale lasten en pensioenpremies

Pensioenpremie	1.022.416	919.540
Premies sociale verzekeringen	1.858.037	1.699.783
	<u>2.880.453</u>	<u>2.619.323</u>

Overige personeelskosten

Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	3.205.677	1.870.976
Kosten stagiaires en vrijwilligers	44.775	19.178
Reiskostenvergoeding	123.673	134.913
Arbokosten	72.151	81.570
Studie- en opleidingskosten	124.481	48.132
Kosten werving en selectie	2.938	43.139
Zorgbonus uitbetaald	-	189.000
Zorgbonus loonheffing	-	103.619
Overige personeelskosten	331.043	142.275
	<u>3.904.738</u>	<u>2.632.802</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Afschrijvingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	13.125	10.813
Inventaris en apparatuur	37.711	54.292
Automatisering	87.307	59.455
Vervoermiddelen	332.681	6.224
	<u>470.824</u>	<u>130.784</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.518.630	1.557.081
Kantoorkosten	764.829	392.941
Activiteitenkosten	21.048.070	17.829.246
Verkoopkosten	117.605	67.174
Algemene kosten	1.553.913	1.170.058
	<u>25.003.047</u>	<u>21.016.500</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	588.681	794.834
Gas, water en elektra	260.835	186.480
Onderhouds- en schoonmaakkosten	382.293	476.746
Klein inventaris	59.038	25.481
Belastingen en heffingen	6.897	8.284
Beveiligingskosten	23.368	8.910
Overige huisvestingskosten	197.517	56.346
	<u>1.518.630</u>	<u>1.557.081</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	592.505	269.053
Telefoon, internet en portiekosten	113.056	117.761
Drukwerk	55.979	2.859
Kantoorbenodigdheden	3.289	3.268
	<u>764.829</u>	<u>392.941</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	1.344.557	1.138.836
Individuele voorzieningen	18.038.914	15.161.470
Activiteitsgelden	1.594.973	1.509.532
Inkoop horeca	69.626	19.408
	<u>21.048.070</u>	<u>17.829.246</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	117.605	67.174
	<u>117.605</u>	<u>67.174</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	165.115	122.664
Bestuurskosten	53.024	54.432
Accountantskosten	255.932	210.723
Verzekeringen	29.922	29.383
Abonnementen en contributies	30.839	37.063
Overige algemene kosten	1.019.081	715.793
	<u>1.553.913</u>	<u>1.170.058</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten	<u>41.052-</u>	<u>40.359-</u>

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Enkelvoudige jaarrekening 2022

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	30.837	-
Inventaris en apparatuur	2.368	1.755
Automatisering	<u>26.599</u>	<u>53.823</u>
	59.804	55.578
Vlottende Activa		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	597.159	241.501
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>71.644</u>	<u>29.339</u>
	668.803	270.840
Liquide Middelen	121.598	291.418
TOTAAL ACTIVA	<u><u>850.205</u></u>	<u><u>617.836</u></u>

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.457	1.457
Bestemmingsreserve	<u>61.658</u>	<u> </u>
	63.115	1.457
Voorzieningen		
Voorziening Loopbaanbudget	40.579	34.636
Kortlopende schulden		
Crediteuren	62.274	85.870
Belastingen en premies sociale verzekeringen	170.271	86.728
Schulden aan groepsmaatschappijen	36.318	33.784
Overige schulden en overlopende passiva	<u>477.648</u>	<u>375.361</u>
	746.511	581.743
TOTAAL PASSIVA	<u><u>850.205</u></u>	<u><u>617.836</u></u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
Dienstverlening aan derden	2.961.679	3.311.152	2.851.813
Overige opbrengsten	82.779	91.065	80.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	3.044.458	3.402.217	2.931.813
LASTEN			
Personeelskosten	1.989.301	2.011.396	1.802.113
Afschrijvingen	79.253	28.901	31.414
Overige bedrijfskosten	973.811	1.294.951	1.093.638
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	3.042.365	3.335.248	2.927.165
BEDRIJFSRESULTAAT	2.093	66.969	4.648
Rentelasten / (rentebaten)	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.093	5.311	4.648
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-	61.658	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT BOEKJAAR	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	61.658	-
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging bestemmingsreserve Innovatie en doorontwikkeling dienstverlening		61.658	-
Toevoeging / onttrekking algemene reserve		-	-
		<hr/>	<hr/>
		61.658	-
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT 2022

in euro's

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	66.969	4.648
Afschrijvingen	28.901	31.414
Afname/toename werkkapitaal:		
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	355.658-	170.516-
- Overige vorderingen en overlopende activa	42.305-	100.803
- Voorzieningen	5.943	9.010
- Crediteuren	23.596-	52.742
- Belastingen en sociale premies	83.543	3.489-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	2.534	28.158
- Overige schulden	<u>102.287</u>	<u>158.878</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	227.252-	175.586
Financiële baten en lasten	5.311-	4.648-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	<u>136.693-</u>	<u>207.000</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	33.127-	29.273-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	33.127-	29.273-
<i>Netto kasstroom</i>	<u>169.820-</u>	<u>177.727</u>
Beginstand liquide middelen per 1 januari	291.418	113.691
Eindstand liquide middelen per 31 december	121.598	291.418
Mutatie liquide middelen boekjaar	<u>169.820-</u>	<u>177.727</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouw- ingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Autom- atisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	116.481	22.886	249.415	388.782
Cumulatieve afschrijvingen	116.481	21.131	195.592	333.204
Boekwaarde per 1 januari	-	1.755	53.823	55.578
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings	30.931	1.038	1.158	33.127
Afschrijvingen	94	425	28.382	28.901
	30.837	613	-27.224	4.226
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	30.837	613	-27.224	4.226
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	147.412	23.924	250.573	421.909
Cumulatieve afschrijvingen	116.575	21.556	223.974	362.105
Boekwaarde per 31 december	30.837	2.368	26.599	59.804

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2022

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	383.653	223.530
Stichting Participe Amstelland	209.758	17.971
Stichting Participe Projecten	<u>3.748</u>	<u>-</u>
	<u>597.159</u>	<u>241.501</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	71.644	20.535
Pensioenpremies	-	5.820
Overige overlopende activa	<u>-</u>	<u>2.984</u>
	<u>71.644</u>	<u>29.339</u>
Liquide middelen		
Bank	104.928	284.157
Kruisposten	<u>16.670</u>	<u>7.261</u>
	<u>121.598</u>	<u>291.418</u>

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2022

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.457	1.457
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	<u>61.658</u>	<u>-</u>
	<u><u>61.658</u></u>	<u><u>1.457</u></u>

Het verloop van algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.457	1.457
Resultaatbestemming boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.457</u></u>	<u><u>1.457</u></u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming boekjaar	<u>61.658</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>61.658</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting

Over 2022 zijn beoogde werkzaamheden van het investeringsplan bij Participe Holding niet gerealiseerd en zijn doorgeschoven naar 2023. Daarom wordt het resultaat over 2022 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.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	<u><u>40.579</u></u>	<u><u>34.636</u></u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2022

PASSIVA

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	34.636	21.664	12.290	3.430	40.579
	<u>34.636</u>	<u>21.664</u>	<u>12.290</u>	<u>3.430</u>	<u>40.579</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	<u>62.274</u>	<u>85.870</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Delft	36.318	12.459
Stichting Participe Projecten	-	21.325
	<u>36.318</u>	<u>33.784</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	103.297	86.728
Pensioenpremies	66.974	-
	<u>170.271</u>	<u>86.728</u>
<i>Toelichting</i>		
De nota's van het pensioenfonds over november en december 2022 zijn in 2023 betaald. In 2021 waren de pensioennota's over deze maanden eerder betaald.		
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen en -geld	72.991	66.080
Netto lonen	6.009	7.879
Overige overlopende passiva	398.648	301.402
	<u>477.648</u>	<u>375.361</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2022

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 en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Garanties

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2022 geen garanties.

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: € 30.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 87.000

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: € 96.500
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2022

PASSIVA

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 2022

BATEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Dienstverlening aan derden	3.311.152	2.851.813
Overige baten	<u>91.065</u>	<u>80.000</u>
	<u>3.402.217</u>	<u>2.931.813</u>

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.240.385	1.264.004
Sociale lasten en pensioenen	347.666	314.693
Overige personeelskosten	<u>423.345</u>	<u>223.416</u>
	<u>2.011.396</u>	<u>1.802.113</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	1.125.798	1.077.407
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	209.198	192.565
Loonkosten subsidie	4.722-	4.315-
Loopbaanbudget	<u>16.628</u>	<u>13.454</u>
	1.346.902	1.279.111
Doorbelaste personeelskosten	<u>106.517-</u>	<u>15.107-</u>
	<u>1.240.385</u>	<u>1.264.004</u>

Toelichting

Doorbelaste personeelskosten zijn gestegen in 2022 door specifieke inzet voor de werkmaatschappijen. Dit betrof met name de inzet voor de servicedesk, applicatiebeheer en acquisitie voor Participe Alphen aan den Rijn.

Personeelsleden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	22,0	21,8

Sociale lasten en pensioenpremies

Pensioenpremie	142.601	119.095
Premies sociale verzekeringen	<u>205.065</u>	<u>195.598</u>
	<u>347.666</u>	<u>314.693</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

<i>Overige personeelskosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	309.653	99.946
Kosten stagiaires en vrijwilligers	16	-
Reiskostenvergoeding	16.658	14.612
Arbokosten	32.198	29.087
Studie- en opleidingskosten	21.484	12.157
Kosten werving en selectie	2.634	43.139
Overige personeelskosten	40.702	24.475
	<u>423.345</u>	<u>223.416</u>

Toelichting

De post inhuurkracht bestaat uit de kosten de inhuur van een interim-manager bedrijfsvoering, een interim-controller en ondersteuning bij de jaarafsluiting.

Afschrijvingen

Verbouwingen en installaties	94	983
Inventaris en apparatuur	425	900
Automatisering	28.382	29.531
	<u>28.901</u>	<u>31.414</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	125.106	149.129
Kantoorkosten	366.225	338.865
Verkoopkosten	8.427	9.183
Algemene kosten	795.193	596.461
	<u>1.294.951</u>	<u>1.093.638</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	64.194	89.690
Gas, water en elektra	19.137	20.336
Onderhouds- en schoonmaakkosten	28.413	24.405
Belastingen en verzekeringen	3.230	2.862
Beveiligingskosten	1.711	3.567
Overige huisvestingskosten	8.421	8.269
	<u>125.106</u>	<u>149.129</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	365.280	335.410
Telefoon, internet en portokosten	148	1.478
Drukwerk	229	143
Kantoorbenodigdheden	568	1.834
	<u>366.225</u>	<u>338.865</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	8.427	9.183
	<u>8.427</u>	<u>9.183</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	113.529	62.261
Bestuurskosten	43.472	26.496
Accountantskosten	255.932	210.723
Verzekeringen	26.440	25.711
Abonnementen en contributies	20.914	27.494
Overige algemene kosten	334.906	243.776
	<u>795.193</u>	<u>596.461</u>

Toelichting

In de post overige algemene kosten zijn de kosten voor de personeels- en salarisadministratie opgenomen. Deze kosten zijn met € 50k gestegen door een toename van het aantal medewerkers, prijsstijgingen en uitbreiding van de functionaliteit van het HR-systeem.

Daarnaast zijn de advieskosten toegenomen (€ 50k) voor ondersteuning voor Koers22+ en Participe brede innovatieprojecten.

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten / baten	<u>5.311</u>	<u>4.648</u>
	<u>5.311</u>	<u>4.648</u>

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

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 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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 156.409
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 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A.C. Bastiaansen	M.E. Moens
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	15/05 - 31/12	01/01 - 30/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.142	€ 55.787
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.132	€ 0
Subtotaal	€ 90.274	€ 55.787
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.272	€ 79.894
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 90.274	€ 79.894
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

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. De topfunctionaris van Stichting Participe Holding is de bestuurder. De bestuurder heeft een fulltime dienstverband bij Stichting Participe Holding en wordt aldaar volledig verloned.

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).

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Toeziethoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
	N. Vogel	A.W.J. Ros	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 19/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.718	€ 3.318	€ 3.918
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 20.831	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.718	€ 3.318	€ 3.918
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 2021			
	N. Vogel	A.W.J. Ros	J.W.C. van Kleef
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.886	€ 1.986	€ 1.986
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Gegevens 2022 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 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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 3.918	€ 3.918	€ 3.918
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 2021 bedragen x € 1	E.J. Epema	M. den Boogert- de Jong	K.P. Goosen
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.986	€ 1.986	€ 636
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 20.900	€ 3.493

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Gegevens 2022		R.J. Gijsbertsen	
bedragen x € 1			
Functiegegevens		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging		€ 3.918	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 21.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 3.918	
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 2021		R.J. Gijsbertsen	N.J. Borgsteijn
bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/11 - 31/12	01/11 - 16/09
Bezoldiging			
Bezoldiging		€ 636	€ 1.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 3.493	€ 14.830

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).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 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 2022 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding opgemaakt en vastgesteld op 24 mei 2023.

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding goedgekeurd op 24 mei 2023.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

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 2022

Het geconsolideerde resultaat over 2022 wordt als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging aan de bestemmingsreserves	54.873
Onttrekking aan de bestemmingsreserves	<u>293.912-</u>
Geconsolideerd resultaat 2022	<u><u>239.039-</u></u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Holding heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2022 is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Holding op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022;
3. het geconsolideerd en enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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 2022;
- het jaarverslag Raad van Toezicht 2022; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag 2022, het jaarverslag Raad van Toezicht 2022 en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Alphen aan den Rijn, 24 mei 2023

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA