

Stichting Participe Projecten

Jaarrekening 2018

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### **Bestuursverslag 2018**

2

### **Jaarrekening 2018**

Balans per 31 december 2018

5

Staat van baten en lasten over 2018

7

Kasstroomoverzicht over 2018

8

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

9

Toelichting op de balans per 31 december 2018

16

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

21

WNT verantwoording 2018

25

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

26

Statutaire regeling resultaatbestemming

26

Resultaatbestemming

26

Gebeurtenissen na balansdatum

26

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

27

### **Overige gegevens**

Nevenvestigingen

28

Controleverklaring

29

### **Bijlagen**

Bijlage 1 Financiële verantwoording MAG 2018

## **Bestuursverslag 2018 Participe Projecten**

### **Samenstelling van het bestuur:**

Met ingang van oktober 2019 is mevrouw M.E. Moens bestuurder a.i. van de Stichting Participe Projecten. Zij volgt de heer W. Draaisma op die per begin 2020 uit dienst zal treden.

### **Activiteiten**

Participe Projecten is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in een aantal werkgebieden. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving. Participe Projecten heeft als belangrijkste werkgebieden Kaag&Braassem en Veenendaal; daarnaast zijn we actief in Renkum, Enschede, Aalsmeer en Nieuwkoop.

### **Veens**

Het jaar 2018 was het vierde jaar van werkzaamheden in Veenendaal (Veens). Participe Projecten werkt in dit samenwerkingsverband als onderaannemer van Santé Partners, samen met Kwintes en Abrona. Veens geeft uitvoering aan het brede welzijnswerk in Veenendaal en werkt daarbij in multidisciplinaire wijkteams. Deze opdracht werd in 2018 verlengd tot en met 2020. In 2020 volgt mogelijk een aanbesteding of een proces tot quasi-inbesteding. In 2018 zijn de extra middelen die beschikbaar werden gesteld als gevolg van ingediende offertes voor vrijwilligersondersteuning en jongerenwerk, deels teruggeschreefd.

### **Driemaster**

Driemaster is de naam van het samenwerkingsverband in Kaag en Braassem, waar Participe Projecten samen met Kwadraad en WIJde zorg hulpverlening, zorg en welzijn verbindt. Participe is penvoerder van de Driemaster. De werkzaamheden zijn verlengd voor 2019 en 2020. In 2018 werd afscheid genomen van de projectleider en in 2019 is een nieuwe projectleider aangesteld.

### **Wmo Kaag en Braassem**

Vanaf 2017 voert Participe de Wmo indicaties uit voor de gemeente Kaag en Braassem. Dit is ook in 2018 voortgezet. Daarnaast verzorgt Participe bemensing ten behoeve van het volwassendeel Wmo in het Kernteam en het Wmo-loket ook wel genoemd de Toegang. De overeenkomst loopt tot eind 2020.

### **Nieuwkoop**

In de gemeente Nieuwkoop verzorgen wij de Mantelzorgondersteuning en Personalarmering.

### **SVEN in de Buurt**

In 2018 werd gestart met het project SVEN in de Buurt, in twee wijken van Enschede. Dit betreft een samenwerking met penvoerder Radar Uitvoering. Participe levert drie netwerkcoaches, die zich richten op het opzetten en verstevigen van de buurtnetwerken. Afspraak is gemaakt dat Radar 2/3 van het budget ontvangt en Participe 1/3 deel voor een inzet van 2,0 fte.

### **Renkum voor Elkaar**

Sinds eind 2016 is Participe actief als projectleider van het project Renkum voor Elkaar, waarin de uitvoering geheel bij vijf lokale organisaties ligt. In 2018 werden de werkzaamheden van Participe Projecten als projectleider verlengd tot 1 januari 2020, met de helft van het budget van 2018. Dit is mogelijk daar in 2018 sterk werd ingezet op inbedding van de processen bij de uitvoerende organisaties, waardoor minder coördinatie nodig is. Er werd afscheid genomen van de projectleider en haar taken worden in 2019, met verminderde uren, uitgevoerd door haar opvolger.

### **Buurtverbinder Aalsmeer**

Vanaf 1 januari 2017 is in Aalsmeer de buurtverbinder gestart vanuit Participe Projecten. Dit betreft werkzaamheden als opbouwwerker en heeft als belangrijk doel de sociale samenhang vergroten en buurtinitiatieven te stimuleren en ondersteunen. Deze opdracht is in 2017 met twee jaar verlengd tot 1 januari 2020. Vanaf 2020 wordt deze inzet ondergebracht bij Participe Amstelland.

## **Bedrijfsvoering**

Ten aanzien van de bedrijfsvoering is in 2018 geconstateerd dat de efficiency nog niet optimaal was en is een organisatieadvies uitgebracht met nadrukkelijke aandacht voor de aansluiting tussen primair proces en ondersteunende diensten. De ondersteunende dienstverlening is grotendeels ondergebracht bij Stichting Participe Holding. In 2019 zijn aanvullende maatregelen genomen om de bedrijfsvoering te optimaliseren en uniformeren binnen geheel Participe uitgaande van een strakke Planning & Controlcyclus. Hierbij zijn duidelijke afspraken gemaakt over het tijdig opleveren van de noodzakelijke stuurinformatie (zoals kwartaalrapportages, eindejaarsverwachting, begroting en liquiditeitsprognose) waarmee het management beter in staat gesteld wordt om (bij) te sturen teneinde de begrote resultaten te realiseren.

Het gemiddeld verzuimcijfer in 2018 was ca. 11,5%, maar is teruggelopen van ruim 12% in januari tot ruim 9% in december.

In 2019 en 2020 wordt de aandacht voor vitaliteit en het terugdringen van ziekteverzuim gecontinueerd.

Op 1 januari 2018 kende Participe Projecten een gecontracteerde formatie van 19,2 fte (26 medewerkers) en op 31 december 2018 was deze 21,4 fte (27 medewerkers).

## **Financiën**

Het boekjaar 2018 wordt afgesloten met een positief resultaat van €145k. Dit resultaat wordt gebruikt om het eigen vermogen verder te versterken. De liquiditeitspositie van Participe Projecten is goed. Door de aanpassingen in de sturing en bedrijfsvoering in 2019 heeft Participe Projecten een stabiele basis en er zijn goede financiële vooruitzichten voor 2020 en verder.

## **Risicomanagement**

Risicomanagement is een continue proces binnen Participe Projecten. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van het marktrisico is de continuïteit van de opbrengsten een belangrijk aandachtspunt. Vanaf 2021 vervalt de financiering in Kaag en Brasem (behalve voor de Driemaster), Nieuwkoop en Veenendaal. In deze gemeenten zal waarschijnlijk opnieuw aanbesteed moeten worden in 2020. De relatie met de opdrachtgevers en de samenwerkingspartners is hierbij essentieel en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd.

Ten aanzien van de interne beheersing wordt scherp gestuurd op inzet, inhuur en declarabiliteit van personeel en het beperken van de overheadkosten. Met betrekking tot de invoering van de AVG zijn verschillende acties in gang gezet.

Inhoudelijk zien we een toename van het aantal kwetsbaren in de samenleving (dementerende ouderen, GGZ problematiek), waardoor een toenemende druk ontstaat op het sociaal domein. Met de partners in de samenwerkingsverbanden wordt ingezet op een adequaat antwoord daarop.

## **Vooruitblik 2019 en verder**

We zijn er trots op dat we met onze samenwerkingspartners in verschillende projecten invulling geven aan de vernieuwing binnen het sociaal domein. De samenwerking tussen welzijn en zorg is hierin succesvol gebleken.

In 2019 zullen we de projecten in de verschillende gemeenten voortzetten. Gezien de komende aanbestedingen zullen we ons hernieuwd beraden op de voorheen ingezette verbreding van het werkgebied van Participe Projecten.

Manuelle Moens  
Bestuurder Participe Projecten

**JAARREKENING 2018 STICHTING PARTICIPE PROJECTEN**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris en apparatuur	5.783	6.281
Automatisering	8.773	8.425
	14.556	14.706
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	127.798	257.906
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	4.404
Nog te ontvangen subsidies	814.232	926.019
Overige vorderingen en overlopende activa	118.560	65.320
	1.060.590	1.253.649
<b>Liquide Middelen</b>	722.816	826.243
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>1.797.962</b>	<b>2.094.598</b>

**PASSIVA**

in euro's

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	230.020	55.199
Bestemmingsreserves	15.023	45.023
	245.043	100.222
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	349.501	549.788
Schulden aan groepsmaatschappijen	388.707	830.955
Belastingen en premies sociale verzekeringen	130.597	122.028
Vooruitontvangen subsidies	272.419	100.801
Overige schulden en overlopende passiva	411.695	390.804
	1.552.919	1.994.376
 <b>TOTAAL PASSIVA</b>	 1.797.962	 2.094.598

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
		€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies	5.524.065	5.972.220	6.159.228
Overige opbrengsten	596.420	847.562	854.842
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>6.120.485</b>	<b>6.819.782</b>	<b>7.014.070</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	2.226.745	2.650.809	2.491.015
Afschrijvingen	37.742	3.034	30.885
Overige bedrijfskosten	3.855.998	4.017.873	4.533.949
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>6.120.485</b>	<b>6.671.716</b>	<b>7.055.849</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>-</b>	<b>148.066</b>	<b>41.779-</b>
Financiële baten en lasten	-	3.245-	3.198-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>-</b>	<b>144.821</b>	<b>44.977-</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Toevoeging aan bestemmingsreserve Veens		-	30.000
Onttrekking aan bestemmingsreserve Veens		30.000-	-
Onttrekking aan bestemmingsreserve acquisitie		-	44.977-
Toevoeging/(Onttrekking) aan algemene reserve		174.821	30.000-
		<b>144.821</b>	<b>44.977-</b>



**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018**

in euro's

	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	148.066	41.779-
Afschrijvingen	3.034	30.885
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	130.108	186.410-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.404	27.713
- Nog te ontvangen subsidies	111.787	301.987-
- Overige vorderingen en overlopende activa	53.240-	867
- Crediteuren	200.287-	349.644
- Schulden aan groepsmaatschappijen	442.248-	648.276
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.569	36.438
- Vooruitontvangen subsidies	171.618	597.775-
- Overige schulden	20.892	80.070
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	248.395-	56.836
Financiële baten en lasten	3.245-	3.198-
<b>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</b>	100.540-	42.744
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	2.884-	3.308-
<b>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</b>	2.884-	3.308-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Waardeverandering overige vorderingen	-	-
<b>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</b>	-	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	103.424-	39.436
Beginstand liquide middelen per 1 januari	826.243	786.807
Eindstand liquide middelen per 31 december	722.816	826.243
<b>Mutatie boekjaar</b>	103.427-	39.436

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Participe Projecten is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alphen aan den Rijn (KvK nr 562345620).

De activiteiten van Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn bestaan uit het uitvoeren van activiteiten voortvloeiende uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) ten behoeve van diverse gemeenten in Nederland. Deze activiteiten omvatten collectieve WMO-verstrekingen en het accommodatiebeheer van verschillende objecten.

De activiteiten vinden doorgaans plaats in coalitievorming met partners, waarbij de stichting optreedt als onderaannemer of penvoerder.

Stichting Participe Projecten maakt onderdeel uit van een groepsverhouding met de volgende entiteiten:

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

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2018 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.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Activa en passiva**

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de 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.

### **Waardering**

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

### **Gebruik van schattingen**

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

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen wordt niet afgeschreven.

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe Projecten worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

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

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

### Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### Bijzondere waardevermindering

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Periodiek groot onderhoud wordt niet geactiveerd en wordt opgenomen in de staat van baten en lasten.

**Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

**Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

**Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### **Algemeen**

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

### **Opbrengsten**

#### ***Subsidiebaten***

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.

#### ***Overige opbrengsten***

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

### **Bedrijfskosten**

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

### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de 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.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte 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.

### **Pensioenen**

#### ***Pensioenregeling***

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

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

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

Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Het is een gemiddelde van de laatste twaalf maanden actuele dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In november 2019 bedraagt de actuele dekkingsgraad 96% (bron:www.pfzw.nl). Op 31 december 2020 moet de dekkingsgraad minimaal 124,3 % zijn. Het pensioenfonds verwacht hier aan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Participe Projecten heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

**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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

**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.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en inrichting	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	14.043	68.656	23.692	27.703	134.094
Cumulatieve afschrijvingen	14.043	62.375	15.267	27.703	119.388
Boekwaarde per 1 januari	-	6.281	8.425	-	14.706
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investeringen	-	1.399	1.485	-	2.884
Afschrijvingen		1.897	1.137		3.034
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-498	348	-	-150
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	14.043	70.055	25.177	27.703	136.978
Cumulatieve afschrijvingen	14.043	64.272	16.404	27.703	122.422
Boekwaarde per 31 december	-	5.783	8.773	-	14.556

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	138.766	274.098
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-10.968	-16.192
	127.798	257.906

Toelichting

Onder de debiteuren bevinden zich een aantal grotere posten die betrekking hebben op inzet bij gemeenten en voor projecten: Go for jeugd (€72K), de Boogh (€15K) en Veenendaal € 28K). Deze vorderingen zijn in 2019 voldaan.

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Participe Advies B.V.	-	4.404
	-	4.404

**Nog te ontvangen subsidies**

Nog te ontvangen subsidies gemeente Kaag & Braassem	266.961	288.709
Nog te ontvangen subsidies Veens	547.272	637.310
	814.233	926.019

Toelichting

De nog te ontvangen subsidie Kaag & Braassem betreft de afrekening van de inzet Wmo; van de gemeente Kaag & Braassem is begin 2020 de toezegging tot betaling ontvangen. Voor Veens staan een aantal vorderingen mbt 2017 en 2018 open die in de loop van 2019 zijn betaald.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	-	3.806
Vooruitgefactureerde bedragen	4.718	-
Voorschotten	-	292
Overige	113.842	61.222
	118.560	65.320

**Liquide middelen**

Bank	703.366	779.395
Kas	13.314	32.161
Kruisposten	6.135	14.687
	722.816	826.243

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	230.020	55.199
Bestemmingsreserve	<u>15.023</u>	<u>45.023</u>
	<u><u>245.043</u></u>	<u><u>100.222</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	55.199	85.199
Resultaat boekjaar	<u>144.821</u>	<u>-</u>
	200.020	85.199
Toevoeging/Onttrekking: bestemmingsreserve	<u>30.000</u>	<u>30.000-</u>
Stand per 31 december	<u><u>230.020</u></u>	<u><u>55.199</u></u>

Het verloop van de bestemmingsreserve acquisitie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.023	60.000
Toevoeging	-	-
Onttrekking	<u>-</u>	<u>44.977-</u>
Stand per 31 december	<u><u>15.023</u></u>	<u><u>15.023</u></u>

Het verloop van de bestemmingsreserve Veens is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	30.000	-
Toevoeging	<u>-</u>	<u>30.000</u>
Onttrekking	<u>30.000-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Toelichting

In 2016 is een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van kosten die gemaakt worden voor de acquisitie van nieuwe opdrachten. In 2018 hebben er geen toevoegingen en onttrekkingen plaatsgevonden.

De bestemmingsreserve Veens is in 2017 gevormd in verband met een lopende rechtzaak; deze zaak is in 2018 afgehandeld waarvoor de gereserveerde gelden zijn gebruikt.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Crediteuren</b>	349.501	549.788
	349.501	549.788

Toelichting

De balanspositie crediteuren bestaat uit een groot aantal crediteuren waarvan de grootste Actief Plus BV is (€126K).

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Alphen aan den Rijn	243.450	305.881
Stichting Participe Delft	13.610	186.289
Stichting Participe Amstelland	82.171	183.619
Stichting Participe Holding	34.517	155.166
Participe Advies BV	14.960	-
	388.707	830.955

Toelichting

De schuldpositie aan de diverse stichtingen is sterk gedaald; de schuld aan Stichting Participe Alphen aan den Rijn betreft de vergoeding voor de inzet van personeel voor de projecten Wmo en Driemaster Kaag & Braassem.

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	19.188	13.595
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	93.166	85.633
Pensioenen	18.244	22.800
	130.597	122.028

**Subsidies**

Vooruitontvangen subsidies	46.272	-
Terug te betalen budget 2018 verstrekkingen	226.147	45.902
Nog te besteden subsidies	-	54.899
	272.419	100.801

Toelichting

De terug te betalen verstrekkingen betreffen de afrekening SVB en verstrekkingen GO!

**Overige schulden en overlopende passiva**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Reservering vakantiegeld en -dagen	63.873	55.115
Reservering loopbaanbudget	22.396	30.527
Netto lonen	3.083	2.151
Nog te betalen verstrekkingen	-	178.040
Overige	322.342	124.971
	411.694	390.804

Toelichting

In 2017 is gestart met de afhandeling van de verstrekkingen voor Kaag & Braassem. Per ultimo 2017 moesten door diverse leveranciers nog nota's met betrekking tot 2017 ingediend worden; deze nota's zijn in 2018 afgehandeld.

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

**Fiscale eenheid**

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

**Garanties**

Per ultimo 2018 heeft Stichting Participe Projecten geen lopende garanties.

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

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Projecten huurt ten behoeve van het project Veens accommodaties van diverse verhuurders. De huurverplichting is nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 12.726
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 537

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

**BATEN**

**Subsidiebaten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Collectieve voorzieningen	3.880.636	3.644.119
Individuele voorzieningen - verstrekkingen	1.739.391	2.066.498
Individuele voorzieningen	<u>352.193</u>	<u>448.611</u>
	<u>5.972.220</u>	<u>6.159.228</u>

**Overige opbrengsten**

Verhuuropbrengsten	113.613	58.570
Baropbrengsten	56.303	53.693
Deelnemersbijdragen	353.162	267.524
Overige baten	<u>324.485</u>	<u>475.055</u>
	<u>847.562</u>	<u>854.842</u>

Toelichting

De daling inzake individuele voorzieningen - verstrekkingen is het gevolg van een wijziging in de verantwoording; deze subsidiebaten lopen niet meer via de V&W maar via de balans. De activiteiten mbt PGB zijn per medio 2018 overgegaan naar GO!.

**LASTEN**

**Personeelskosten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.825.201	1.857.205
Sociale lasten	276.327	208.535
Overige personeelskosten	<u>549.281</u>	<u>425.275</u>
	<u>2.650.809</u>	<u>2.491.015</u>

*Lonen en salarissen*

Bruto lonen	919.003	717.417
Individueel keuzebudget	<u>173.979</u>	<u>134.968</u>
	1.092.982	852.385
Doorbelaste personeelskosten	<u>732.220</u>	<u>1.004.820</u>
	<u>1.825.201</u>	<u>1.857.205</u>

**Personeelsleden**

In 2018 zijn gemiddeld 22,8 fte verloond binnen Participe Projecten (2017: 18 fte).

	2018	2017
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Pensioenpremie	97.530	75.706
Premies bedrijfsvereniging	178.797	132.829
	276.327	208.535
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	436.659	396.692
Kosten stagiaires en vrijwilligers	8.365	7.019
Reiskostenvergoeding	33.422	32.852
Arbokosten	4.611	2.831
Studie- en opleidingskosten	42.239	30.297
Loopbaanbudget	4.670-	12.597
Kosten werving en selectie	-	374
Overige personeelskosten	28.656	57.387-
	549.281	425.275

Toelichting

De stijging van de overige personeelskosten is voor een gedeelte te wijten aan personele frictiekosten.

**Afschrijvingen**

Verbouwingen en inrichting	-	3.411
Inventaris / apparatuur	1.897	15.158
Automatisering	1.137	5.390
Vervoermiddelen	-	6.926
	3.034	30.885

Toelichting

De daling van de afschrijvingskosten hangt samen met het feit dat de inventaris en automatiseringsmiddelen bijna volledig zijn afgeschreven.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	207.911	180.767
Kantoorkosten	155.270	127.364
Activiteitenkosten	3.483.049	3.910.309
Verkoopkosten	18.681	38.303
Algemene kosten	152.962	277.206
	<u>4.017.873</u>	<u>4.533.949</u>

*Huisvestingskosten*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huurkosten	37.195	8.235
Gas, water en electra	38.724	32.908
Onderhouds- en schoonmaakkosten	79.757	81.851
Klein inventaris	11.297	13.925
Belastingen en heffingen	14.096	15.334
Beveiligingskosten	1.360	1.328
Kosten vrijwilligers pand	3.908	3.842
Overige huisvestingskosten	21.574	23.344
	<u>207.911</u>	<u>180.767</u>

*Kantoorkosten*

Automatiseringskosten	101.324	96.053
Telefoon, internet en portiekosten	862	2.928
Drukwerk	34.602	20.317
Kantoorbenodigdheden	18.483	8.066
	<u>155.270</u>	<u>127.364</u>



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Activiteitenkosten</i>		
Individuele voorzieningen	1.739.391	2.066.498
Collectieve voorzieningen	1.305.399	1.356.679
Activiteitsgelden	390.996	445.531
Inkoop horeca	47.263	41.601
	<u>3.483.049</u>	<u>3.910.309</u>

Toelichting

De post Individuele voorzieningen bestaat uit de kosten verstrekkingen die samenhangen met de uitvoering van de Wmo voor de gemeente Kaag & Braassem. De activiteiten mbt PGB zijn per medio 2018 overgegaan naar GO!.

*Verkoopkosten*

Public relations	18.681	38.303
	<u>18.681</u>	<u>38.303</u>

*Algemene kosten*

Advies- en juridische kosten	3.641	12.094
Bestuurskosten	2.795	6.345
Accountantskosten	-	-
Verzekeringen	4.108	5.324
Abonnementen en contributies	2.374	381
Overige algemene kosten	140.043	253.062
	<u>152.962</u>	<u>277.206</u>

**Financiële baten en lasten**

*Rentelasten en soortgelijke kosten*

Overige financiële baten en lasten	3.245-	3.198-
	<u>3.245-</u>	<u>3.198-</u>

**WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Participe Projecten**

*Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.*

De verloning van de bestuurder en de toezichhoudende topfunctionarissen van Stichting Participe Projecten vindt plaats bij Stichting Participe Holding.

Vanaf 2017 is de functionele leiding over Participe Projecten belegd bij de verschillende directeuren van de aan Stichting Participe Projecten gelieerde stichtingen.

Verloning van de directeuren vindt in betreffende stichtingen plaats.

Er zijn geen gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking dan wel leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

In 2018 hebben geen uitkeringen plaats gevonden wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## OVERIGE GEGEVENS

### Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening 2018 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van ..... 2020.

De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van ..... 2020.

### Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

### Resultaatbestemming 2018

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2018 als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging aan de algemene reserve	174.821
Onttrekking aan bestemmingsreserve Veens	<u>30.000-</u>
	<u><u>144.821</u></u>

### Gebeurtenissen na balansdatum

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

**Ondertekening door bestuurder en toezichthouders**

M.E. Moens  
Bestuurder Stichting Participe Projecten

C. Aponna-Kootstra  
Voorzitter Raad van Toezicht

A.W.J. Ros  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

E.J. Epema  
Lid Raad van Toezicht

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

**OVERIGE GEGEVENS**

**Nevenvestigingen**

Stichting Participe Projecten heeft geen nevenvestigingen.

**Controleverklaring**

De controleverklaring bij de jaarrekening 2018 is opgenomen op de volgende pagina.

**CONTROLEVERKLARING 2018**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Participe Projecten

### VERKLARING OVER DE IN DIT RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Projecten op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De staat van baten en lasten over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 Projecten 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 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **VERKLARING OVER DE IN DIT RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

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

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

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

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

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de jaarrekening**

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

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

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

### **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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van bestuur 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.

Maastricht, 19 februari 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA

## Financiële verantwoording MAG 2018

MAG subsidie 2017-2018	2016	Bijstelling budget	Aangepast budget	Werkelijk besteed	Verschil
In programma vrij te besteden	1.257.016		1.257.016	1.228.700	28.316
In programma geoormerkt te besteden aan:					
- matchgeld en cultuur	22.440		22.440	21.330	1.110
- maatschappelijke begeleiding asielgerechtigden	125.000		125.000	98.842	26.358
- vrijwilligersorganisaties	218.507		218.507	227.965	-8.458
- vergoeding kosten Peuterspeelzalen laagste inkomens	48.163		48.163	105.839	-57.676
- maatschappelijk vastgoed	23.512		23.512	29.028	-5.516
- onvoorziene ontwikkelingen	25.000	25.000	50.000	51.965	-1.965
<b>Subtotaal</b>	<b>463.622</b>	<b>25.000</b>	<b>488.622</b>	<b>534.769</b>	<b>-46.147</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.720.638</b>	<b>25.000</b>	<b>1.745.638</b>	<b>1.763.469</b>	<b>-17.831</b>
<b>Totaal algemeen</b>	<b>1.745.638</b>				
<b>Waarvan geoormerkt</b>	<b>488.622</b>				
<b>Waarvan vrij te besteden binnen programma</b>	<b>1.257.016</b>				

Alphen aan den Rijn, 24 mei 2018

W. Draaisma  
Bestuurder