

# **Jaarverslag 2020**

## **Stichting Participe Amstelland**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag 2020	3
<b>1.1 Jaarrekening 2020</b>	
1.1.1 Balans per 31 december 2020	7
1.1.2 Resultatenrekening over 2020	8
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	9
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	10
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	29
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	35
1.1.10 Gebeurtenissen na balansdatum	35
<b>1.2 Overige gegevens</b>	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	38
1.2.2 Nevenvestigingen	38
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
 Bijlage Maatje voor Elkaar 2017-2020 Bijlage Corona compensatie 2020	

## Bestuursverslag 2020 Participe Amstelland

### Samenstelling van het bestuur:

Stichting Participe Holding is de statutair bestuurder van Stichting Participe Amstelland. Gedurende het gehele verslagjaar 2020 was mevrouw M.E. Moens bestuurder van de Stichting Participe Holding. Zij vervulde deze functie ad interim van 1 september 2019 tot 1 mei 2021. Per 15 mei 2021 is de heer drs. A.C. Bastiaansen aangetreden als bestuurder van Stichting Participe Holding.

### Doelstelling van de organisatie:

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

### Kernactiviteiten

De dienstverlening van Participe Amstelland wordt aangeboden in 4 gemeenten.

#### Aalsmeer

In Aalsmeer is in nauwe samenwerking met alle samenwerkingspartners verder gewerkt aan integrale dienstverlening vanuit Participe Amstelland. De buurtverbinder speelt daar een belangrijke rol in. Zo is het Infopunt en het Pools spreekuur gecontinueerd. Ook zijn de voorbereidingen getroffen voor het vervoersproject Automaatje, dat in 2020 van start zou gaan. Door de corona-maatregelen is de start van Automaatje uitgesteld tot 2021. Er is veel zorg en aandacht besteed aan het organiseren van activiteiten voor de inwoners van Aalsmeer binnen de corona-maatregelen, samen met de tientallen vrijwilligers die betrokken zijn bij onze organisatie. Eenzaamheid onder ouderen heeft extra aandacht gekregen van de ouderenadviseurs. Met het voortduren van de pandemie is er in 2021 een extra ouderenadviseur ingezet.

#### Amstelveen

In Amstelveen biedt Participe Amstelland brede dienstverlening, zoveel mogelijk vanuit de wijk. De wijkcentra spelen daar een belangrijke rol in. Het aanbod is in toenemende mate gericht op kwetsbare inwoners. Samen met onze zorgpartners hebben we een aanpak ontwikkeld voor inwoners met verward gedrag, genaamd 'Bijspringen en versterken'. Deze aanpak is gefinancierd vanuit Zonmw. Eind 2019 is de extra financiering gestopt en is deze innovatieve aanpak volledig ingebed in de reguliere dienstverlening van Participe Amstelland. 'Bijspringen en Versterken' is opgemerkt door Movisie, Sociaal Werk NL en Sociaal Domein Online. Medewerkers van Participe Amstelland hebben in 2020 meerdere keren digitale presentaties gegeven aan de landelijke welzijnspartners.

De verbeterpunten uit het kosteneffectiviteitsonderzoek, uitgevoerd in 2019 door de gemeente, zijn grotendeel geïmplementeerd in het reguliere werk.

Participe Amstelland heeft laten zien dat er creatief en flexibel en op maat aangesloten is op de maatschappelijke ontwikkelingen ook tijdens de Corona pandemie. Enkele voorbeelden zijn: bereikbaarheid gedurende de weekeinden, hulpverlening collectief en individueel zowel fysiek als digitaal, hulp aan de ondernemers. Dit is uitgevoerd in samenwerking met inwoners, vrijwilligers en netwerkpartners.

#### Ontmoetingsgroepen / dementie

Participe biedt zowel in Amstelveen als in Uithoorn ontmoetingsgroepen voor mensen met dementie en hun mantelzorgers. De klanttevredenheid is hoog. In Amstelveen is er een Odensehuis en zijn er inloopgroepen. Zo is er een samenhangend aanbod, waardoor mensen met dementie langer thuis kunnen wonen. Tijdens de corona-pandemie heeft het Odensehuis de openstelling uitgebreid en zijn er aanvullende activiteiten aangeboden om een brede groep te bereiken, zoals een bezoek aan het AJAX-stadion en activiteiten in samenwerking met het Rijksmuseum.

De activiteiten zijn gericht op het prikkelen van de zintuigen, ontwikkelen van zelfvertrouwen binnen een veilige omgeving, bewegen en gezond eten.

Tijdens de eerste lock-down in 2020 waarin de verschillende ontmoetingsgroepen niet bij elkaar mochten komen, is er op veel verschillende manieren contact gezocht en gehouden met deelnemers en mantelzorgers. Er zijn puzzelboekjes ontwikkeld die uiteindelijk in heel Nederland gebruikt zijn binnen ouderenorganisaties.

Een medewerker van Participe Amstelland is coördinator van de ketenzorg dementie. Daar worden met alle relevante organisatie binnen zorg en welzijn regionale signalen besproken en waar mogelijk ondervangen.

In Amstelveen heeft Participe een actieve rol binnen de pilot 'Sociale benadering dementie' onder begeleiding van de Hoogleraar Langdurige zorg en Dementie van de Universiteit van Amsterdam. De ouderenadviseur werkt mee aan het onderzoek waarbij de sociale benadering moet leiden tot vergroting van de levenskwaliteit en vermindering van de zorgkosten.

#### Uithoorn

In Uithoorn is Participe Amstelland een van de partners in het samenwerkingsverband Uithoorn voor Elkaar. De aanpak en prioriteiten van het project worden in nauwe afstemming met de gemeente vormgegeven. Het participatieproject 'Activeer Jezelf' is gecontinueerd en zodanig aangepast dat het binnen de corona-maatregelen voortgezet kan worden. Meerdere activiteiten zijn op afstand aangeboden aan de inwoners van Uithoorn. 'Vroeg er op af' is door de corona-maatregelen op alternatieve wijze gestart in 2020. Huisbezoeken waren zeer beperkt mogelijk waardoor de dienstverlening hoofdzakelijk telefonisch is opgepakt.

Het info-punt in de Waterlinie is in 2020 geëvalueerd en zal in 2021 een doorstart maken.

#### Ouder-Amstel

In Ouder-Amstel biedt Participe Amstelland maatschappelijk werk. Een medewerker van Participe neemt deel aan het noodteam. In 2020 is geïnvesteerd in de samenwerking met andere organisaties in Ouder-Amstel. Dit heeft o.a. geleid tot de start van een financieel café, het home-team, een eerstelijns overleg en 'welzijn op recept'.

#### **Bedrijfsvoering**

In 2020 is conform het Plan van Aanpak 'Huis op Orde' verder gewerkt aan de herinrichting van de besturing van Participe waardoor managementfuncties structureel ingevuld konden worden. De Raad van Toezicht is versterkt met een nieuwe voorzitter en 2 nieuwe leden met expertise op het gebied van financiën en ICT. De financiële performance is geoptimaliseerd. Interne beheersing en risicomanagement hebben in de tweede helft van het jaar aandacht gekregen. Met betrekking tot de toekomst is een afwegingskader toekomstscenario's gemaakt dat gedeeld is met alle gremia in de organisatie. Het afwegingskader treedt in werking bij grote veranderingen in de opdrachtenportfolio.

In 2020 is binnen Participe voortgebouwd op de visie om vanuit een centraal Servicebureau de organisatie optimaal te ondersteunen. Dit Servicebureau omvat de afdelingen Personeel en Organisatie, Finance & Control, Facilitair management, Communicatie (m.n. markt en werkgeverscommunicatie), Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice. Er is hard gewerkt aan het ondersteuningsmodel en aan de beheersing van de kosten van het Servicebureau; de resultaten van deze inspanningen zijn vanaf 2020 zichtbaar in een scherpere afbakening van de dienstverlening en een beheerste financiële ontwikkeling.

De gemiddelde personeelsformatie was in 2020 58,1 fte (2019: 58,9 fte).

Het ziekteverzuim bedroeg in 2020 gemiddeld 7,9% (2019: 5,9%); de structurele aanpak van het ziekteverzuim vanaf 2019 had begin 2020 een duidelijk effect, echter o.a. door Corona is in de laatste kwartalen van 2020 het verzuim weer gestegen. Aandacht voor verzuim, ook preventief, en vitaliteit staat hoog op de managementagenda van Participe Amstelland in 2021.

Het boekjaar 2020 wordt afgesloten met een negatief resultaat van +/- € 158K (2019: + € 13K). Het negatieve resultaat is veroorzaakt door Corona waardoor de meeste activiteiten zoals de wijkcentra en ontmoetingsgroepen gedeeltelijk en/of in aangepaste vorm zijn doorgegaan terwijl de financiering hiervan gedeeltelijk afhankelijk was van inkomsten die door Corona zijn weggevallen (bar, verhuur, cursussen). De lagere opbrengsten zijn niet (volledig) gedekt door compensatie-afspraken met onze opdrachtgevers hetgeen leidt tot een negatief resultaat. Het resultaat wordt in mindering gebracht op de beschikbare reserves van Participe Amstelland. Ondanks het negatieve resultaat blijft er een positief eigen vermogen beschikbaar met een goede solvabiliteit en is de liquiditeitspositie van Participe Amstelland voldoende. Ondanks deze corona-effecten die nog in (een deel van) 2021 onze bedrijfsvoering zal beïnvloeden heeft Participe Amstelland tevreden opdrachtgevers, een stabiele basis in het werkveld en zijn er goede (financiële) vooruitzichten voor de periode nadat de Corona maatregelen kunnen worden opgeheven.

Voor het jaar 2021 is voor Participe Amstelland de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2021
Opbrengsten	7.172.677
Personeelskosten	-4.198.689
Overige kosten	-3.220.001
Resultaat	-246.013

### Risicomanagement

Risicomanagement is een continue proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, 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. Dit krijgt komend jaar expliciet aandacht.

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 alle gemeenten is nu reeds overleg over het continueren van onze opdrachten waarvan een aantal in 2021 aflopen.

### Vooruitblik 2021 en verder

De corona-pandemie zal ook in 2021 een grote impact op de samenleving hebben.

De financiële impact van de coronacrisis voor Participe Amstelland is groot omdat de meeste activiteiten zoals de wijkcentra en ontmoetingsgroepen (in aangepaste vorm) door zijn gegaan terwijl de financiering hiervan niet volledig is gedekt door onze opdrachtgevers. Het resultaat in 2020 is negatief en zal naar verwachting ook in 2021 negatief zijn, afhankelijk van de duur van de Corona-maatregelen en de eventuele, nog te maken, afspraken met onze financiers. Het verlies kan worden opgevangen met het eigen vermogen van Participe Amstelland. De Corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe Amstelland.

De gevolgen van de Corona-maatregelen voor het welzijn van mensen zijn groot en daardoor is ons werk voor de inwoners van de gemeenten van essentieel belang. Doordat we een cruciaal beroep zijn gaat ons werk door en worden alle mogelijkheden benut om de dienstverlening binnen de corona-maatregelen voort te zetten tot grote tevredenheid van onze opdrachtgevers. Dit zegt alles over de creatieve inzet en betrokkenheid van onze medewerkers en vrijwilligers. Een groot compliment aan hen is hier dan ook op z'n plaats.

A.C. Bastiaansen  
Bestuurder Participe Amstelland  
(Namens Stichting Participe Holding)

## 1.1 JAARREKENING

**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	161.193	104.798
Financiële vaste activa	3	48.675	48.675
Totaal vaste activa		<u>209.868</u>	<u>153.473</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	48.444	29.157
Debiteuren en overige vorderingen	7	353.994	332.280
Liquide middelen	9	1.230.125	1.314.788
Totaal vlottende activa		<u>1.632.564</u>	<u>1.676.226</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.842.432</u></u>	<u><u>1.829.699</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	10	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen		128.163	128.163
Algemene en overige reserves		433.752	592.201
Totaal eigen vermogen		<u>787.109</u>	<u>945.558</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	107.849	84.106
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	947.475	800.035
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>947.475</u>	<u>800.035</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.842.432</u></u>	<u><u>1.829.699</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	878.487	752.453
Subsidies	17	2.571.479	2.558.862
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.664.698	4.473.659
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>7.114.664</u>	<u>7.784.974</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	4.813.178	4.854.079
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	48.523	63.848
Overige bedrijfskosten	23	2.404.072	2.845.970
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>7.265.773</u>	<u>7.763.896</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-151.109	21.078
Financiële baten en lasten	24	-7.340	-8.412
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-158.449</u></u>	<u><u>12.666</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Toevoeging/onttrekking aan algemene reserves		-158.449	12.666
		<u><u>-158.449</u></u>	<u><u>12.666</u></u>



1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		-151.109	21.078
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	48.523	63.848
- mutaties voorzieningen	11	<u>23.743</u>	<u>-50.678</u>
		72.266	13.170
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- vorderingen	7	-21.714	56.558
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-19.287	-29.157
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>147.439</u>	<u>-613.652</u>
		106.438	-586.251
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>27.595</u>	<u>-552.003</u>
Ontvangen interest	24	0	0
Betaalde interest	24	<u>-7.340</u>	<u>-8.412</u>
		-7.340	-8.412
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>20.255</u>	<u>-560.415</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-104.918	-21.086
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	436
Investerings in overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>	<u>200</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-104.918	-20.450
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-84.663</u>	<u>-580.865</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.314.788	1.895.653
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>1.230.125</u>	<u>1.314.788</u>
Mutatie geldmiddelen		-84.663	-580.865

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

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

Zorginstelling Stichting Participe Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen op het adres Dr. Willem Dreesweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34268813.

De belangrijkste activiteiten zijn maatschappelijke dienstverlening, waaronder maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen en in het kader van de Wlz Ontmoetingsroepen voor dementerenden. Tevens verzorgt Participe Amstelland personenalarmering en het beheer van wijksteunpunten.

#### **Groepsverhoudingen**

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

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Deze herrubricering betreffen:

- €5.741 Oranjefonds die voor de vergelijkbaarheid is overgegaan van schulden naar vorderingen
- Verschil van € 3.203 in doorbelaste personeelskosten waarvan € 2.876 in algemene kosten en € 327 in huur en leasing.

#### **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 grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de 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.

#### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de in- en uitgaande geldstroom over het jaar vanuit de liquide middelen.

#### **Verbonden rechtspersonen**

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

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

#### **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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20% - 33%.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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 resultatenrekening.

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 stelling 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 resultatenrekening 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**

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

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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### *Eigen Vermogen*

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

##### *Kapitaal*

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

##### *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 resultatenrekening 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 tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

##### *Reorganisatievoorziening*

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in ander functies gaan werken. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Voorziening loopbaanbudget*

In de CAO Sociaal werk is geregeld dat medewerkers over een eigen loopbaanbudget beschikken. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de ontwikkeling van de eigen loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte gericht op het verkrijgen en behouden van een aantrekkelijke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever kan de werknemer zelf besluiten over de besteding van het loopbaanbudget. Het budget wordt gedurende maximaal 3 jaar opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Onder deze voorziening loopbaanbudget is ook het kortlopende deel opgenomen. Er kan namelijk niet van tevoren ingeschat worden wanneer het budget opgenomen gaat worden.

### **Schulden**

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

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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.

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### **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.

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als voortuitontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als waarin de kosten gemaakt worden. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Overige bedrijfsopbrengsten**

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.

##### **Personele kosten**

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

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

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

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

##### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Pensioenen**

Stichting Participe Amstelland 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 Amstelland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Amstelland 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In mei 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 91,9%. Het aanvankelijk vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104%.

In aanloop naar het nieuwe pensioenstelsel is vanwege de coronapandemie COVID-19 landelijk bepaald dat pensioenfonds hun pensioenen niet hoeven te korten bij een actuele dekkingsgraad van 90% of hoger in plaats van de wettelijke 104% voor de beleidsdekkingsgraad. De actuele dekkingsgraad van december 2020 bedroeg 92,6%. Er hoeft dus niet gekort te worden.

Stichting Participe Amstelland 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 Amstelland 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.

##### **1.1.4.4 Grondslagen voor 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.

##### **1.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT**

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



1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	62.849	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	98.344	104.798
Totaal materiële vaste activa	<u>161.193</u>	<u>104.798</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	104.798	147.996
Bij: investeringen	104.918	21.086
Af: afschrijvingen	48.523	63.848
Af: desinvesteringen	0	436
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>161.193</u>	<u>104.798</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. MVA

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige vorderingen	48.675	48.675
Totaal financiële vaste activa	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.675	48.875
Verstreking borg	0	-200
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>

**Toelichting:**

De overige vorderingen onder de financiële vaste activa bestaan voornamelijk uit betaalde waarborgsommen aan Eigen Haard inzake de huur van diverse panden.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7 FVA

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Two2Tango Cooperatie U.A.	blended hulpverlening	18.571	14,3%	13.076	-36.245

**Toelichting:**

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 relatiewijfel 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 afwikkeling van Two2tango per ultimo 2020 heeft geen financiële gevolgen voor Participe Amstelland.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	29.157		29.157
Financieringsverschil boekjaar				48.444	48.444
Correcties voorgaande jaren	0	0	76.542		76.542
Betalingen/ontvangsten	0	0	-105.699		-105.699
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-29.157</u>	<u>48.444</u>	<u>19.288</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.444</u>	<u>48.444</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	48.444	29.157
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>48.444</u>	<u>29.157</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	412.725	354.116
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	364.281	324.959
Totaal financieringsverschil	<u>48.444</u>	<u>29.157</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	104.836	163.025
<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>27.937</u>	<u>22.711</u>
<i>Gemeente Amstelveen inzake WMO ontmoetingsgroepen</i>	10.905	12.236
<i>Gemeente Amstelveen inzake WMO maatwerk maatschappelijk werk</i>	5.461	10.475
<i>Gemeente Amstelveen inzake Maaltijdfonds</i>	11.571	0
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>4.143</u>	<u>2.631</u>
<i>Gemeente Aalsmeer inzake WMO maatwerk maatschappelijk werk</i>	4.143	2.631
<u>Gemeente Uithoorn</u>	<u>9.148</u>	<u>28.463</u>
<i>Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding</i>	9.148	28.463
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>	<u>166.529</u>	<u>51.509</u>
<i>Oranjerfonds (verbouwing Alleman en Maatje voor Elkaar)</i>	20.000	5.741
<i>Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering</i>	9.784	9.173
<i>Te vorderen van UWV</i>	33.433	33.163
<i>Energiebelasting wijkcentra</i>	7.494	3.432
<i>Mee Amstel en Zaan inzake UvE</i>	81.318	0
<i>Overige nog te ontvangen bedragen</i>	14.500	0
<u>Overige vorderingen:</u>	<u>23.046</u>	<u>46.251</u>
<i>Stichting Participe Holding</i>	5.713	-9.069
<i>Stichting Participe Projecten</i>	0	22.005
<i>Stichting Participe Delft</i>	0	32.921
<i>Coöperatie Two2Tango</i>	0	393
<i>Te vorderen BTW</i>	17.333	0
<u>Overige overlopende activa:</u>	<u>18.355</u>	<u>17.690</u>
<i>Vooruitbetaalde overige kosten</i>	11.684	0
<i>Overig</i>	6.672	17.690
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>353.994</u></u>	<u><u>332.280</u></u>

**Toelichting:**

Bij de vorderingen op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van circa €12k (2019: €39k); in 2020 heeft een opschoning van de debiteurenportefeuille plaatsgevonden; het voorziene bedrag wordt voldoende geacht voor de resterende oninbare vorderingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.221.982	1.288.483
Kassen	8.144	26.305
Totaal liquide middelen	<u>1.230.125</u>	<u>1.314.788</u>

**Toelichting:**

In opdracht van Stichting Participe Amstelland geblokkeerd op rekeningnummer NL15INGB0696561018 t.n.v. Stichting Participe Amstelland ten behoeve van onderstaande huurgaranties:

<i>Begunstigde</i>	<i>garantiernr</i>	<u>31-dec-20</u>
		€
Vastgoed Maatschappijk Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	37.465
Stichting Ziekenhuis Amstelland (1186AM8 Amstelveen)	K692120	10.000
Nieuwe Polderhuis B.V. (1431EG1 Aalsmeer)	29366	4.800
Holding Hogenboom B.V. (1422XN51 Uithoorn)	29743	7.500

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen	128.163	128.163
Algemene en overige reserves	433.752	592.201
Totaal eigen vermogen	<u>787.109</u>	<u>945.558</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Innovatie dienstverlening	117.500	0	0	117.500
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Totaal bestemmingsreserves	<u>225.194</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>225.194</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	108.637	0	0	108.637
Reserve aanvaardbare kosten:				
Dementie Amstelveen	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	4.962	0	0	4.962
Totaal bestemmingsfondsen	<u>128.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>128.163</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	592.201	-158.449	0	433.752
Totaal algemene en overige reserves	<u>592.201</u>	<u>-158.449</u>	<u>0</u>	<u>433.752</u>

**Toelichting:****Bestemmingsreserve WMO/Innovatie dienstverlening**

De eerder aan deze reserve ten grondslag gelegen hervormingsactiviteiten zijn doorgevoerd. Verdere vernieuwing is inmiddels onderdeel gemaakt van de reguliere bedrijfsvoering waarmee de noodzaak van deze reserve is komen te vervallen. Het resterende saldo is daarom door het bestuur gedoteerd aan de bestemmingsreserve.

**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 overleg met de gemeente Aalsmeer is in 2011 hiervan € 13.000 gebruikt voor de kosten van de locatie Oosteinde. In 2013 konden als gevolg van de grote bezuiniging op het budget door de gemeente, niet alle activiteiten binnen begroting gerealiseerd worden. In overleg met de gemeente zijn destijds de extra kosten ten laste van de reserve gebracht. Het idee voor de nabije toekomst is om het geld te reserveren voor de ontwikkeling van Gezondhuis Hornmeer.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### PASSIVA

**Vervolg toelichting:**

*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 2020 is deze voorziening niet aangesproken en blijft gehandhaafd. In 2021 wordt gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur.

*Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen*

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgevallen, de gelden blijven binnen de reserves en zijn door het bestuur geormerkt voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen.

*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 t.b.v. investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar. In 2020 zijn geen kosten ten laste van dit fonds 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. Dit fonds zal in 2021 aangewend worden ter dekking van de kosten van Automaatje.

*Reserve aanvaardbare kosten*

Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de aanpak dementie in Uithoorn en Amstelveen

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2020</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2020</b>
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	8.490	0	0	8.490	0
- loopbaanbudget	75.616	11.195	-10.139	0	76.672
- langdurig zieken	0	31.177	0	0	31.177
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>84.106</b>	<b>42.372</b>	<b>-10.139</b>	<b>8.490</b>	<b>107.849</b>

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

**31-dec-2020**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	66.925
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	40.924

**Toelichting:**

De voorziening reorganisatie is vrijgevallen in 2020; de reorganisatie waarvoor deze voorziening is gevormd is afgerond.

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 is per ultimo 2020 gevormd voor één langdurig zieke medewerker.



1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	184.255	180.447
Belastingen en premies sociale verzekeringen	261.563	232.921
Schulden terzake pensioenen	14.538	13.316
Nog te betalen salarissen	10.673	8.708
Vakantiedagen	155.034	129.012
<u>Overige schulden:</u>		
Stichting Participe Alphen	1.112	4.912
Stichting Participe Projecten	30.571	0
<u>Nog te betalen kosten:</u>	<u>0</u>	<u>35.681</u>
Omzet wijkcentra	0	20.823
Te betalen BTW	0	14.858
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Amstelveen</u>	<u>98.459</u>	<u>64.444</u>
Subsidie Bewoners Aanz - verbouwing Alleman	12.956	12.956
Subsidie Bewoners Aanz - deel activiteitenbudget	3.203	1.161
Subsidie Amstelveen Investerings	40.290	40.290
Subsidie Amstelveen GIDS BaKo	0	-11.982
Subsidie Amstelveen Inloopvoorzieningen	16.048	12.415
Subsidie PZO Amstelveen	18.128	0
Subsidie Amstelveen Odensehuis	7.834	4.033
Subsidie Amstelveen Ouderbetrokkenheid BaKo	0	5.570
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Uithoorn</u>	<u>40.735</u>	<u>41.122</u>
Gemeente Uithoorn inzake Activeer Jezelf	27.310	27.310
Subsidie terug te betalen gemeente Uithoorn - Sociaal Team	13.425	13.813
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Aalsmeer</u>	<u>12.300</u>	<u>20.099</u>
Subsidie Aalsmeer Aanpak Eenzaamheid Ouderen 75+	7.897	18.041
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven	4.403	2.058
<u>Vooruitontvangen opbrengsten divers:</u>	<u>83.642</u>	<u>60.427</u>
Vooruitontvangen cursusgelden	32.943	55.304
Overige vooruitontvangen fondsen en bijdragen	50.699	5.123
<u>Overige overlopende passiva:</u>	<u>54.594</u>	<u>8.947</u>
Overig	54.594	8.947
Totaal overige kortlopende schulden	<u>947.475</u>	<u>800.036</u>

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Toelichting:****Fiscale Eenheid**

Stichting Participe Amstelland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

**Zorgbonus**

Participe heeft in 2020 bij het ministerie van VWS een aanvraag gedaan voor de zorgbonus van €1.000 per medewerker voor de medewerkers die op basis van hun functie voor deze regeling in aanmerking komen. Deze aanvraag is door technische omstandigheden pas in het 1e kwartaal 2021 in behandeling genomen en d.d. 26 april 2021 toegekend door het Ministerie van VWS. De uitkering van de zorgbonus vindt plaats in juni 2021. Voor Participe Amstelland is de zorgbonus aangevraagd en toegekend voor 69 medewerkers voor een bedrag van € 124.200 (€ 69.000 zorgbonus en € 55.200 belasting).

**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Ultimo boekjaar heeft de instelling een investeringsverplichting voor de verbouwing van een 3-tal locaties van € 32.000. Deze verplichting loopt naar verwachting gelijkmatig af in het komende jaar.

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	<b>betaalbaar binnen 1 jaar</b>	<b>betaalbaar 1-5 jaar</b>	<b>betaalbaar na 5 jaar</b>	<b>Totaal per 31- 12-2020</b>
	€	€	€	€
Huur	483.907	273.700	0	757.607
Operationele lease	25.760	5.052	0	30.812
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>509.667</u>	<u>278.752</u>	<u>0</u>	<u>788.419</u>

**Voorwaardelijke verplichtingen**

Er zijn 4 lopende bankgaranties ter waarde van € 59.765. Zie ook de toelichting op de liquide middelen.

**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.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	459.677	0	0	459.677
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	354.879	0	0	354.879
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>104.798</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>104.798</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	63.362	0	41.556	0	0	104.918
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	513	0	48.010	0	0	48.523
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>62.849</u>	<u>0</u>	<u>-6.454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.395</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	63.362	0	501.233	0	0	564.595
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	513	0	402.889	0	0	403.402
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>62.849</u>	<u>0</u>	<u>98.344</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>161.193</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%		20-33,3%			

## 1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<b>Deelnemingen in groeps- maatschappijen</b>	<b>Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen</b>	<b>Vorderingen op groeps- maatschappijen</b>	<b>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</b>	<b>Andere deelnemingen</b>	<b>Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen</b>	<b>Overige effecten</b>	<b>Vordering op grond van compensatie regeling</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	48.675	48.675
Kapitaalstortingen	0									0
(Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekking borg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	266.478	354.116
Continuïteitsbijdrage/omzetsderving - coronacompensatie Wlz	97.803	0
Meerkosten - coronacompensatie Wlz	48.444	0
Correctie budget Wlz voorgaande jaren	76.542	0
Opbrengsten Wmo PZO - Amstelveen Maatwerk	42.361	54.596
Opbrengsten Wmo PZO - Aalsmeer Maatwerk	42.348	36.591
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Amstelveen	93.262	153.415
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Uithoorn	101.428	153.735
Continuïteitsbijdrage/omzetsderving - coronacompensatie Wmo	68.754	0
Meerkosten - coronacompensatie Wmo	41.067	0
Totaal	<u>878.487</u>	<u>752.453</u>

**Toelichting:**

In 2020 zijn onder de opbrengsten voor de Wlz en de Wmo de ontvangen compensatiebedragen van de Zorgverzekeraar en gemeenten verantwoord. Voor een nadere specificatie hiervan wordt verwezen naar de Bijlage Corona compensatie bij deze jaarrekening.

## 17. Subsidies en fondsen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
<u>Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS</u>		
ZonMW Bijspringen en Versterken 2	49.780	103.833
<u>Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)</u>		
<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>1.406.609</u>	<u>1.411.016</u>
Amstelveen Subsidie Bewoners AanZ domein 1	544.364	612.856
Amstelveen Subsidie Bewoners AanZ domein 2	546.898	618.952
Amstelveen Odensehuis	77.314	55.967
Amstelveen Dagstructurering Bolder, Dignahof en Villa Randwijk	71.243	67.585
Amstelveen Coördinatie en inzet wijkcoach Bankras Kostverloren	5.570	9.430
Amstelveen GIDS Bako 2018-2019	0	23.019
Amstelveen Effectenmeter / Bijspringen en Versterken	0	18.208
Amstelveen Ouderenadviseurs incl. uitbreiding	64.062	0
Amstelveen verbouwing Pluspunt	54.693	0
Amstelveen overig	37.415	0
Internationale Vrouwendag	5.049	5.000
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>98.999</u>	<u>26.647</u>
Aalsmeer Huisbezoeken 75+	7.500	14.816
Projectsubsidie Bewonersinitiatieven	91.499	7.942
Aalsmeer Activiteiten Nieuw Oosteinde	0	3.890
<u>Gemeente Uithoorn, deels met Oranjefonds</u>	<u>817.561</u>	<u>826.153</u>
Uithoorn voor Elkaar budgetsubsidie	734.855	717.245
Uithoorn Actieveer jezelf	35.000	47.241
Uithoorn en Oranjefonds Maatje voor Elkaar	47.706	61.667
<u>Gemeente Ouder-Amstel</u>	<u>198.530</u>	<u>180.240</u>
Ouder-Amstel budgetsubsidie	198.530	178.927
Ouder-Amstel budgetsubsidie uit eerdere jaren	0	1.313
<u>Oranjefonds</u>	<u>0</u>	<u>10.973</u>
Oranjefonds - Mijn buurtje en ik	0	10.973
Totaal	<u>2.571.479</u>	<u>2.558.862</u>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**Toelichting:**

De opbrengst ZonMW Bijspringen en versterken 2020 betreft de finale afrekening. De subsidie Bewoners AanZ domein 1 voor 2020 is lager vanwege verwachte opbrengsten uit activiteiten welke vanwege Corona niet volledig gerealiseerd zijn. De subsidie Bewoners AanZ domein 2 voor 2020 is lager vanwege Right to Challenge (gerealiseerde opbrengst 2020 is ca € 64K). De projectsubsidie Bewonersinitiatieven Aalsmeer is per 2020 uitgebreid met subsidie Buurtverbinder wat in een verhoging van ca € 84K resulteert.

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Amstelveen - opbrengsten PZO	1.913.214	1.913.112
Aalsmeer - opbrengsten PZO	468.930	462.007
Sociaal culturele activiteiten	298.336	438.545
Maaltijden en buffetten	222.858	554.053
Alarmering	286.670	271.580
Overig	234.980	629.329
Fondsen en bijdragen derden	0	22.470
<u>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</u>		
Dienstverlening derden (uitgeleend personeel)	175.854	182.564
Amstelveen - Right to Challenge	63.857	0
Totaal	<u>3.664.698</u>	<u>4.473.659</u>

**Toelichting:**

De overige bedrijfsopbrengsten zijn in 2020 sterk gedaald ten opzichte van 2019 als gevolg van de Corona-maatregelen; Hierdoor zijn de opbrengsten van maaltijden en buffetten, horeca, verhuur van ruimtes, activiteiten en cursussen vanaf maart 2020 sterk teruggelopen.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.982.949	2.953.444
Sociale lasten	514.888	501.179
Pensioenpremies	250.370	259.680
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	23.743	0
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Doorbelaste personeelskosten	641.245	626.232
Reis- en verblijfkosten	47.601	61.759
Opleidingskosten	21.804	52.139
Kosten Arbodienst	3.743	12.029
Overige personeelskosten	67.157	29.232
<i>Subtotaal</i>	<u>4.553.501</u>	<u>4.495.693</u>
Personeel niet in loondienst	259.678	358.386
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal personeelskosten	<u>4.813.178</u>	<u>4.854.079</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per activiteit:		
WLZ	3,0	3,0
WMO + overig	55,1	55,9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>58,1</u>	<u>58,9</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De totale personeelskosten in 2020 zijn nagenoeg gelijk aan 2019. De personele bezetting is iets lager dan in 2019.

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	48.523	63.848
Totaal afschrijvingen	<u>48.523</u>	<u>63.848</u>

## 23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	124.516	298.413
Algemene kosten	621.370	761.878
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	475.571	562.232
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	365.952	324.244
- Energie	126.927	178.371
	<u>492.879</u>	<u>502.616</u>
Huur en leasing	689.736	720.831
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.404.072</u>	<u>2.845.970</u>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 23. Overige bedrijfskosten

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten zijn in 2020 sterk gedaald ten opzichte van 2019 als gevolg van de Corona-maatregelen; Hierdoor zijn de kosten (en opbrengsten) van maaltijden en buffetten, horeca, verhuur van ruimtes, activiteiten en cursussen vanaf maart 2020 sterk teruggelopen.

#### 24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten en overige financiële lasten	-7.340	-8.412
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-7.340</u></u>	<u><u>-8.412</u></u>

#### 26. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

#### 27. Honoraria accountant

#### 27. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

De honoraria voor de accountant zijn vanaf 2019 verantwoord bij Stichting Participe Holding.

#### 28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.



**WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Participe Amstelland**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Participe Amstelland van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Participe Amstelland bedraagt € 111.000 (dit op basis van 7 punten en klasse I). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A.E.P.M. Kroezen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	37.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Bezoldiging</i>	<i>37.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	37.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>37.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	J.P. van der Linde
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/05 en 01/06 - 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 respectievelijk 0,56
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.449
Beloning betaalbaar op termijn	5.618
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>62.066</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	64.263
<b>Bezoldiging</b>	<b>62.066</b>

De beloning van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland wordt verantwoord binnen Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Amstelland. Bij de doorbelastingen wordt rekening gehouden met de maximale normering van de sectorale regeling zorg en jeugdhulp. De vergelijkende gegevens van A.E.P.M. Kroezen zijn opgenomen in tabel 1b.

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

De verloning van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland vindt plaats bij de Stichting Participe Holding.

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>		<b>A.E.P.M. Kroezen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	
Kalenderjaar	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 31/08	01/09 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	750	N.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	144.750	67.227
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	211.977	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	90.226	43.313
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	133.539	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>133.539</b>	
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.	

1c Toezichhoudende topfunctionarissen

De beloning van de toezichhoudende functionarissen van Stichting Participe Amstelland wordt verantwoord binnen Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder en toezichthouder van Stichting Participe Amstelland. Bij de doorbelastingen wordt rekening gehouden met de maximale normering van de sectorale regeling zorg en jeugdhulp.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.**

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband aan topfunctionarissen gedaan in 2020.

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### 1.1.9 Vaststelling en goedkeuring

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Participe Holding heeft namens de Stichting Participe Amstelland de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld op 16 juni 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Participe Holding heeft namens de Stichting Participe Amstelland de jaarrekening 2020 goedgekeurd op 16 juni 2021.

### 1.1.10 Gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus heeft ook in 2021 nog grote invloed op onze samenleving en daarmee ook op Participe. Voor Participe als geheel zijn de financiële gevolgen te overzien en vormen geen bedreiging voor de continuïteit van de organisatie.

Bij Participe Amstelland is sprake van een aantal activiteiten die door de coronamaatregelen geen doorgang kunnen vinden danwel geen opbrengsten genereren waaronder cursussen, groepsactiviteiten, verhuur en bar. De financiële effecten op de activiteiten die via de WLZ worden gefinancierd (ontmoetingsgroepen) worden volledig gecompenseerd door het zorgkantoor o.b.v. de landelijke afspraken (NZA Beleidsregel Covid-19 2021). De financiële effecten als gevolg van corona op de activiteiten voor de gemeenten worden (nog) niet gecompenseerd. Hierover zijn nog gesprekken gaande met de gemeenten.

Participe Amstelland heeft voorzichtigheidshalve voor 2021 een begroting opgesteld met een negatief resultaat. Afhankelijk van het tempo van de versoepeling van de coronamaatregelen zal de realisatie een positievere uitkomst krijgen voor geheel 2021.

Het negatieve resultaat in 2020 alsmede het negatieve resultaat voor 2021 heeft een negatief effect op het eigen vermogen van Participe Amstelland. De solvabiliteit en de liquiditeitspositie zijn echter goed en er is geen risico voor de continuïteit van de dienstverlening van Participe Amstelland.

In het 1e halfjaar heeft de gemeente Amstelveen een aanbesteding uitgeschreven voor de WMO-begeleiding in Amstelveen en Aalsmeer vanaf 2022. Stichting Participe Amstelland heeft hierop succesvol ingeschreven; met de gunning van deze werkzaamheden is de continuïteit van Participe Amstelland verder verstevigd.

Er zijn verder 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 bestuurders en toezichthouders van Stichting Participe Holding

Bestuurder Stichting Participe Amstelland (namens Stichting Participe Holding)  
A.C. Bastiaansen

Voorzitter Raad van Toezicht  
N. Vogel

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

Lid Raad van Toezicht  
E.J. Epema

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

Lid Raad van Toezicht  
M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht  
N.J. Borgsteijn

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is het resultaat over 2020 als volgt verdeeld:

Toevoeging/onttrekking:

Onttrekking aan de Algemene / overige reserves	<u>-158.449</u>
	<u><u>-158.449</u></u>

### 1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Participe Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

### 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Participe Amstelland
Plaatsnaam	Amstelveen
KvK-nummer	34268813

**Considerans**

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

**Bestuursreflectie**

De impact van Corona is groot voor Stichting Participe Amstelland. De beperkende maatregelen als gevolg van het Corona-virus hebben op alle werkzaamheden en activiteiten invloed gehad. Voor wat betreft de activiteiten voor de WLZ zijn de gevolgen van Corona volledig gecompenseerd. De werkzaamheden binnen het sociaal domein en de Wmo zijn grotendeels en vaak in aangepaste vorm doorgedaan maar de doorlopende kosten hiervan zijn ten dele gecompenseerd door de gemeenten. Hierdoor is het verlies van Participe Amstelland in 2020 veroorzaakt.

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 111.800	nvt	€ 68.754	nvt	nvt	€ -	€ 180.554
Compensatie personele meerkosten corona	€ 26.962	nvt	€ 33.681	nvt	nvt	€ -	€ 60.643
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 21.482	nvt	€ 7.386	nvt	nvt	€ -	€ 28.868
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	nvt	€ -	nvt	nvt	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	nvt	€ -	nvt	nvt	€ -	€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 160.244</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 109.821</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 270.065</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ 13.997		€ -				€ 13.997
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 146.247</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 109.821</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 256.068</b>

## Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 489.267		€ 304.511			€ 6.320.886	€ 7.114.664
- begroting 2020	€ 356.289		€ 297.500			€ 6.833.388	€ 7.487.177
- jaarrekening 2019	€ 354.116		€ 307.150			€ 7.123.708	€ 7.784.974

<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</b>	<b>29,89%</b>		<b>36,06%</b>			<b>0,00%</b>	<b>3,60%</b>
---	---------------	--	---------------	--	--	--------------	--------------

**\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

NVT

**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

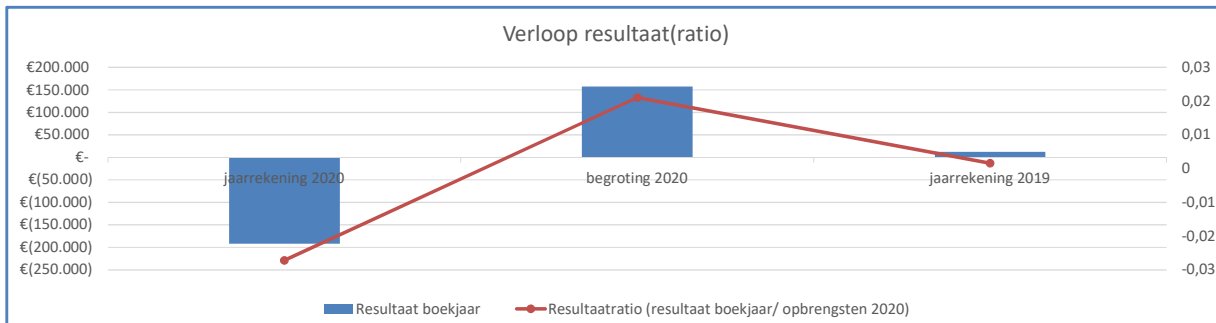
Dit betreft het deel van de doorlopende kosten Wlz die boven de productieafsprake uit deerschikking vallen.



Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -158.449	€ 157.674	€ 12.666
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-2,23%	2,11%	0,16%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-4,33%	-2,39%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat van Participe Amstelland is in 2020 sterk verslechterd door Corona; de effecten van Corona in de WLZ zijn volledig gecompenseerd door zorgkantoor Zorg en Zekerheid. Het verlies in 2020 wordt veroorzaakt door de deels niet gecompenseerde omzetzijden voor de ouderengroepen in de gemeenten Amstelveen en Uithoorn (m.n. 2e halfjaar). Het verlies van Participe Amstelland wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt doordat het opbrengstverlies in de wijkcentra (m.b.t. verhuur, horeca en activiteiten) in de gemeente Amstelveen niet is gecompenseerd.

Ondertekening en waarmeding

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum	Alphen aan den Rijn, 16 juni 2021
Naam en ondertekening bestuurder 1	A.C. Bastiaansen
Naam en ondertekening bestuurder 2	
Naam en ondertekening bestuurder 3	

Waarmeding accountant ter identificatie


**Bijlage : Maatjes-project / Maatje voor elkaar 2017 - 2020**

	Begroting					Realisatie				
	2017	2018	2019	2020	Totaal	2017	2018	2019	2020	Totaal
<b>Opbrengsten</b>										
Oranjefonds	9.000	26.333	23.334	13.333	72.000	9.000	16.222	20.077	13.701	59.000
Gemeente Uithoorn	9.585	38.840	41.590	34.005	124.020	9.585	38.840	41.590	34.005	124.020
<b>Totaal</b>	<b>18.585</b>	<b>65.173</b>	<b>64.924</b>	<b>47.338</b>	<b>196.020</b>	<b>18.585</b>	<b>55.062</b>	<b>61.667</b>	<b>47.706</b>	<b>183.020</b>
<b>Kosten</b>										
Inzet Coördinator UvE	8.426	51.859	51.854	38.863	151.003	8.426	43.526	60.187	38.863	151.003
Inzet Coördinator M&M	10.159	10.111	10.111	7.583	37.964	10.159	8.444	11.778	7.583	37.964
Training		2.000	2.000	891	4.891		2.000	2.000	891	4.891
Communicatie support		1.203	959		2.162		1.203	959		2.162
<b>Totaal</b>	<b>18.585</b>	<b>65.173</b>	<b>64.924</b>	<b>47.337</b>	<b>196.020</b>	<b>18.585</b>	<b>55.173</b>	<b>74.924</b>	<b>47.337</b>	<b>196.020</b>
<b>Ontvangsten</b>										
Oranjefonds						20.250	18.750			39.000
Gemeente Uithoorn						9.585	38.840	41.590	34.005	124.020
<b>Totaal</b>						<b>29.835</b>	<b>57.590</b>	<b>41.590</b>	<b>34.005</b>	<b>163.020</b>

**Nog te ontvangen van Oranjefonds 2021**

**33.000**

**Toelichting**

Het project Maatje voor Elkaar is in de jaren 2017 tot en met 2020 uitgevoerd door Participe Amstelland

Hiervoor is co-financiering verkregen van de gemeente Uithoorn en het Oranjefonds.

Deze verantwoording betreft de gehele subsidieperiode en maakt deel uit van de jaarrekening 2020 van Participe Amstelland.

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

Grant Thornton  
Accountants en Adviseurs B.V.  
Flemingweg 10  
Postbus 2259  
2400 CG Alphen aan den Rijn  
T 088 - 676 90 00  
F 088 - 676 90 10  
www.gt.nl

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Participe Amstelland te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Amstelland per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; 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 Wet normering topinkomens 2020 (Regeling Controleprotocol WNT 2020) 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 Amstelland 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 Wet normering topinkomens 2020 (Regeling Controleprotocol WNT 2020) 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.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de bijlage corona-compensatie 2020;
- de bijlage Maatjes-project / Maatjes voor elkaar 2017 – 2020;
- 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 RvW 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 RvW 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, de bijlage corona-compensatie 2020, de bijlage Maatjes-project / Maatjes voor elkaar 2017 - 2020 en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen 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 Wet normering topinkomens 2020 (Regeling Controleprotocol WNT 2020), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Alphen aan den Rijn, 30 juni 2021

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA