

**Stichting Participe Holding**

**te Alphen aan den Rijn**

**Jaardocument 2017**



<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag 2017</b>	3
<b>Verslag Raad van Toezicht</b>	4
<b>Jaarrekening 2017</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2017	6
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	8
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	19
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	29
Enkelvoudige balans per 31 december 2017	37
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017	39
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	40
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017	47
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	51
Resultaatbestemming	51
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	52
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire regeling resultaatbestemming	54
Controleverklaring	55



## **Bestuursverslag 2017 Participe Holding**

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

De heer W. Draaisma is bestuurder van de stichting Participe Holding.

### **Activiteiten**

Participe Holding vormt het bestuur van de aangesloten stichtingen, te weten Participe Alphen aan den Rijn, Participe Amstelland, Participe Delft en Participe Projecten en de BV Participe Advies. Tevens is het Servicebureau van de aangesloten stichting bij Participe Holding ondergebracht.

De activiteiten van de aangesloten stichtingen worden in separate bestuursverslagen beschreven.

Stichting Participe Amstelland is per 1 januari 2018 de nieuwe naam van stichting Vita Amstelland.

### **Bedrijfsvoering**

Vanaf 1 januari 2017 zijn de laatste Vita Amstelland medewerkers uit de ondersteunende diensten formeel overgaan naar Participe Holding. Daarnaast is er een kleine uitbreiding van de formatie geweest in de afdelingen financiën en communicatie. Op 1 januari 2017 was de formatie 23,3 fte (33 medewerkers); op 31 december 2017 was deze 25,0 fte (37 medewerkers, verdeeld over de afdelingen P&O, Financiën, Facilitaire zaken, Communicatie, Kwaliteit, ICT en Receptie.

Evenals in de andere stichtingen heeft Participe Holding in 2017 te maken gehad met een (te) hoog ziekteverzuim. Het boekjaar 2017 is afgesloten conform begroting. Er is een zeer beperkt eigen vermogen opgebouwd in de stichting.

### **Risicomanagement**

Risicomanagement is een continu proces. In het verslagjaar is specifiek aandacht besteed aan het risicomanagement, door het uitwerken van de risicoanalyse op basis van het herijkte risicomanagement. In 2017 beleid vastgesteld ten aanzien van privacy en ict-security en zijn er op dit gebied een aantal beheersmaatregelen geïmplementeerd.

### **Vooruitblik 2018 en verder**

Wij zijn trots dat wij met onze verschillende stichtingen vooraan lopen in de vernieuwing van de Wmo. Sinds de samenvoeging met de ondersteunende diensten van Vita Amstelland is het bedrijf gegroeid en verder geprofessionaliseerd. Een goede aansluiting op het primair proces blijft een belangrijk aandachtspunt in 2018, waar we zullen werken vanuit een te ontwikkelen P&C format met daaraan gekoppeld SLA's per afdeling.

Daarnaast wordt expliciet ingezet op vitaliteit en het terugdringen van ziekteverzuim.

Willem Draaisma  
Bestuurder Participe Holding

## **Verslag Raad van Toezicht Participe Holding 2017**

### **Algemeen**

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van stichting Participe Holding. De Raad van Toezicht functioneert als adviseur en klankbord van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting en haar medewerkers.

Het profiel van de leden van de Raad van Toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden zijn in staat gebleken om vanuit hun achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage te leveren aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

### **Samenstelling**

Op 31 december 2017 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

De heer C. de Best (voorzitter en lid remuneratiecommissie)

Mevrouw C. Aponno-Kootstra (vicevoorzitter)

De heer F.A.M. Ponsioen (tevens lid auditcommissie)

Mevrouw D.M.C.M. van Ravesteyn (tevens lid remuneratiecommissie)

De heer A.W.J. Ros (tevens lid auditcommissie)

Per 1 januari 2018 is de heer F.A.M. Ponsioen terug getreden.

### **Overleg**

In 2017 hebben vier reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen en zijn de verschillende commissies van de Raad van Toezicht bijeengekomen.

### **Informatie**

De leden van de raad van Toezicht hebben in 2017 alle relevante publicaties en voorstellen van de bestuurder ontvangen. Op basis hiervan kon naar mening van de Raad van Toezicht adequaat toezicht worden uitgeoefend evenals adviezen worden verstrekt.

### **Evaluaties**

Eind 2017 heeft de Raad van Toezicht de evaluatie van haar eigen functioneren ingepland; deze is begin 2018 gepland.

Eind 2017 is door de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht het functioneren van de bestuurder geëvalueerd. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn hierover naderhand geïnformeerd.

### **Jaarcijfers en jaar controle 2017**

Door de leden van de auditcommissie, onderdeel van de Raad van Toezicht, zijn de jaarcijfers en accountantscontrole met de externe accountant besproken.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen ter uitvoering te nemen.

**Stichting Participe Holding**  
**te Alphen aan den Rijn**  
**Geconsolideerde jaarrekening 2017**

---

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	22.206	44.412
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen en installaties	70.683	94.829
Inventaris en apparatuur	176.128	225.159
Automatisering	161.005	118.149
Vervoermiddelen	<u>36.813</u>	<u>21.065</u>
	444.629	459.202
<b>Financiële vaste activa</b>	79.229	66.913
<b>Vlottende Activa</b>		
Vorraden	-	2.566
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	18.922	228
Handelsdebiteuren	736.711	408.193
Vorderingen op groepsmaatschappijen	63.645	51.588
Nog te ontvangen subsidies	1.507.092	1.266.663
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>627.087</u>	<u>715.600</u>
	2.953.457	2.444.838
<b>Liquide Middelen</b>	4.717.460	5.741.195
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>8.216.981</u></u>	<u><u>8.756.560</u></u>



---

**PASSIVA**

in euro's

31-12-201731-12-2016**Groepsvermogen**

Algemene reserve	1.470.823	1.348.039
Reserve deelneming	14.449	-
Bestemmingsreserve	325.217	450.351
Bestemmingsfondsen	<u>211.199</u>	<u>211.199</u>
	2.021.688	2.009.589

**Voorzieningen**

Overige voorzieningen	48.687	11.141
-----------------------	--------	--------

**Kortlopende schulden**

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	23.964
Crediteuren	2.140.306	1.520.419
Belastingen en premies sociale verzekeringen	975.151	973.189
Vooruitontvangen subsidies	1.278.395	2.476.310
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.752.754</u>	<u>1.741.948</u>
	6.146.606	6.735.830

**TOTAAL PASSIVA**8.216.9818.756.560

**GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies	10.160.374	30.267.321	26.631.188
Dienstverlening aan derden	2.159.315	30.120	73.700
Overige opbrengsten	585.000	4.440.866	3.918.120
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>12.904.689</b>	<b>34.738.307</b>	<b>30.623.008</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	8.243.493	14.214.907	12.801.945
Afschrijvingen	152.500	237.728	278.122
Bijzondere waardevermindering vaste activa		-	53.288
Overige bedrijfskosten	4.488.444	20.281.884	17.187.799
Diverse lasten	-	-	24.961
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>12.884.437</b>	<b>34.734.519</b>	<b>30.346.115</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>20.252</b>	<b>3.788</b>	<b>276.893</b>
Rentelasten / (rentebaten)	-	6.138-	2.892
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>20.252</b>	<b>2.350-</b>	<b>279.785</b>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	14.449	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>20.252</b>	<b>12.099</b>	<b>279.785</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen		125.134-	73.888
Toevoeging aan de reserve deelneming		14.449	-
Toevoeging aan algemene reserve		122.784	205.897
		<b>12.099</b>	<b>279.785</b>

## GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2017

in euro's

	2017	2016
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	3.788	276.893
Afschrijvingen	237.728	310.722
Bijzondere waardeverminderingen	-	20.688
Afname/toename werkkapitaal:		
- Voorraad	2.566	10.580
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	42.658-	31.187-
- Debiteuren	328.518-	26.916-
- Nog te ontvangen subsidies	240.429-	462.342-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	12.057-	199.775
- Overige vorderingen en overlopende activa	88.513	790.030
- Voorzieningen	37.546	116.001-
- Crediteuren	619.887	115.446
- Belastingen en sociale premies	1.962	211.436
- Vooruitontvangen subsidies	1.197.915-	854.193
- Overige schulden	10.806	1.072.602-
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	1.060.297-	472.412
Financiële baten en lasten	6.138-	2.892
Resultaat deelnemingen	14.449	-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	810.470-	1.083.607
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	214.255-	180.069-
Desinvesterings in materiële vaste activa	13.306	-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	200.949-	180.069-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie waarborgsommen	2.133	16.763-
Mutatie deelnemingen	14.449-	-
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	12.316-	16.763-
<i>Netto kasstroom</i>	1.023.735-	886.775
Beginstand liquide middelen per 1 januari	5.741.195	4.854.420
Eindstand liquide middelen per 31 december	4.717.460	5.741.195
Mutatie liquide middelen boekjaar	1.023.735-	886.775

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

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

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

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

#### **Consolidatiekring**

Stichting Participe Holding staat aan het hoofd van de volgende groep:

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

#### **Grondslagen voor de consolidatie**

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

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

Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland zijn in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken. Stichting Vita Amstelland heeft per 1 januari 2018 een naamswijziging ondergaan en voert sindsdien de naam Stichting Participe Amstelland.

### **Verbonden rechtspersonen**

Stichting Participe Holding heeft de volgende verbonden rechtspersonen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Participe Advies BV te Utrecht.
- Two2Tango Coöperatie U.A. te Amstelveen.

De transacties van betekenis die Stichting Participe Holding met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Stichting Participe Holding kent verder geen verbonden partijen.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

Bij de opstelling van de jaarrekening 2017 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. In 2017 is Stichting Participe Alphen aan den Rijn voor het eerst in de consolidatie betrokken. De vergelijkende cijfers 2016 zijn hierop aangepast.

### **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 winst-en-verliesrekening 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.

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De immateriële vaste activa wordt in 4 jaar lineair afgeschreven.

### **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 Holding en haar groepsmaatschappijen worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

- Verbouwingen en installaties	5 - 10 jaar
- Inventaris	5 - 10 jaar
- Apparatuur	4 - 5 jaar
- Automatisering	4 - 5 jaar
- Vervoermiddelen	2 - 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.

### **Groot onderhoud**

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

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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.

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

## **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.

## **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.

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijkbudget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 regeling verslaggeving WTZi).



## **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

## **Eigen Vermogen**

Onder het eigen vermogen ressorteren het stichtingskapitaal, de bestemmingsreserves, de bestemmingsfondsen en de reserve deelnemingen. Via de resultaatbestemming wordt het jaarresultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur gevormde reserves gekenmerkt met een specifiek toekomstig bestedingsdoel. Ten aanzien van de bestemmingsfondsen voor alarmapparaten, onderhoud en het legaat geldt dat door derden aan de hierin opgenomen bedragen een specifieke bestemming is toegekend en dat deze niet ter vrije beschikking staan. De reserve deelneming wordt gevormd uit de per saldo positieve resultaten uit deelnemingen die in de staat van baten en lasten is verwerkt, m aarvan de uitkeringe niet zonder beperkingen kan worden gerealiseerd.

## **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

### *Voorziening suppletierегeling Sociaal Plan*

De voorziening suppletierегeling Sociaal Plan betreft een voorziening voor toekomstige bovenwettelijke uitkeringen aan gewezen medewerkers. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, rekening houdend met de toekomstige uitkeringstermijnen.

### *Voorziening reorganisatie*

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in ander functies gaan werken en verbouw- en afbouwkosten op basis van in het huurcontract opgenomen verplichting tot aanpassing in de oude staat. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd door de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden die langdurig ziek zijn en waarvan herstel niet wordt

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

### ***Pensioenregeling***

Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen hebben voor hun werknemers een toegezegd-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 het betreffende onderdeel.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen betalen 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 pensioenfonds. 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. Ultimo februari 2018 bedraagt de actuele dekkingsgraad 101,6% (bron:www.pfzw.nl). Op 31 december 2026 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. Er is 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 Stichtingen hebben 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 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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

	Aanloopkn Tom in de Buurt	Kosten ontwikkeling Vita	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>			
Aanschafwaarde	130.204	32.600	162.804
Cumulatieve afschrijvingen	85.792	32.600	118.392
Boekwaarde per 1 januari	44.412	-	44.412
<i>Mutaties in het boekjaar</i>			
Afschrijvingen	22.206	-	22.206
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
	22.206	-	22.206
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-	22.206
<i>Stand per 31 december</i>			
Aanschafwaarde	130.204	32.600	162.804
Cumulatieve afschrijvingen	107.998	32.600	140.598
Boekwaarde per 31 december	22.206	-	22.206

**Materiële vaste activa**

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	249.576	1.040.655	965.532	76.008	2.331.771
Cumulatieve afschrijvingen	154.747	815.496	847.383	54.943	1.872.569
Boekwaarde per 1 januari	94.829	225.159	118.149	21.065	459.202
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	3.533	56.285	123.319	31.118	214.255
Afschrijvingen	27.679	92.010	80.463	15.370	215.522
	-24.146	-35.725	42.856	15.748	-1.267
Desinvesteringen	55.798	330.036	4.150	-	389.984
Afschrijvingen desinvesteringen	55.798	316.730	4.150	-	376.678
Afschrijvingen	-	13.306	-	-	13.306
Totaal mutaties in het boekjaar	-24.146	-49.031	42.856	15.748	-14.573
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	197.311	766.904	1.084.701	107.126	2.156.042
Cumulatieve afschrijvingen	126.628	590.776	923.696	70.313	1.711.413
Boekwaarde per 31 december	70.683	176.128	161.005	36.813	444.629



<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	269.592	202.315
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	250.670	226.279
Totaal financieringsverschil	<u>18.922</u>	<u>-23.964</u>
 <b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	768.659	475.876
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-31.948	-67.683
	<u>736.711</u>	<u>408.193</u>
 <b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Vordering Participe Advies BV	43.999	10.164
Stichting Participe Gouda	-	-58
Vordering Cooperatie Two2Tango	19.646	41.366
	<u>63.645</u>	<u>51.588</u>
 <b>Nog te ontvangen subsidies</b>		
Nog te ontvangen subsidies Veens	637.310	530.523
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Amstelveen	92.165	219.852
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Aalsmeer	19.191	134.616
Nog te ontvangen subsidie gemeente Kaag & Braassem	288.709	60.000
Nog te ontvangen subsidies AanZ (via Stichting Vita)	-	33.509
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Uithoorn	12.208	8.914
Nog te ontvangen subsidies	406.959	270.186
Nog te ontvangen subsidies gemeente Rotterdam Centrum en Delfshaven	-	-
Nog te ontvangen budget verstrekkingen 2017	12.120	-
Nog te ontvangen fondsen	38.430	9.063
	<u>1.507.092</u>	<u>1.266.663</u>



	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te verrekenen verstrekkingen 2015	-	339.317
Nog te factureren bedragen	156.206	159.114
Zorg en zekerheid inzake personeelsalarmering	18.148	15.160
Voorschotten	292	666
Te vorderen pensioenpremie	-	12.782
Nog te ontvangen interest	126	1.099
Nog te ontvangen bedragen	4.414	185
Vooruitbetaalde verstrekkingen overige	129.507	-
Vooruitbetaalde kosten	107.093	26.422
Terug te ontvangen omzetbelasting	4.018	-
Overige overlopende activa	<u>207.283</u>	<u>160.855</u>
	<u>627.087</u>	<u>715.600</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	4.656.818	5.695.981
Kas	45.276	32.403
Betalingen onderweg	<u>15.366</u>	<u>12.811</u>
	<u>4.717.460</u>	<u>5.741.195</u>

Ten behoeve van een tweetal bankgaranties staat een bedrag ad € 47.465 geblokkeerd. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

## PASSIVA

### GROEPSVERMOGEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Groepsvermogen</b>		
Bestemmingsreserves	325.217	450.351
Bestemmingsfondsen	211.199	211.199
Reserve deelneming	14.449	-
Algemene reserve	1.470.823	1.348.039
	<u>2.021.688</u>	<u>2.009.589</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Bestemmingsreserve AAI	21.680	-21.680	-	-
Bestemmingsreserve reorganisatie	17.455	-17.455	-	-
Bestemmingsreserve ICT	20.685	-20.685	-	-
Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	142.500	-25.000	-	117.500
Bestemmingsreserve innovatie Individuele Wmo-dien	25.337	-25.337	-	-
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	-	-	23.165
Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering	44.600	-	-	44.600
Bestemmingsreserve acquisitie	60.000	-44.977	-	15.023
Bestemmingsreserve Veens	-	30.000	-	30.000
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	-	-	39.929
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	55.000	-	-	55.000
	<u>450.351</u>	<u>125.134-</u>	<u>-</u>	<u>325.217</u>

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
<b>Bestemmingsfondsen</b>				
Vervanging alarmapparaten Uithoorn	132.000	-	132.000-	-
Vervanging alarmapparaten Amstelveen	41.145	-	-	41.145
Onderhoud Uithoorn	18.528	-	18.528-	-
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn & Uithoorn voor e	0	-	150.528	150.528
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Dementie Amstelveen	-3.587	-	-	3.587-
Dementie Uithoorn	4.962	-	-	4.962
	<u>211.199</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>211.199</u>

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
<i>Reserve deelneming</i>				
Reserve deelneming	-	14.449	-	14.449
	<u>-</u>	<u>14.449</u>	<u>-</u>	<u>14.449</u>

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	1.348.039	152.784	30.000-	1.470.823
	<u>1.348.039</u>	<u>152.784</u>	<u>30.000-</u>	<u>1.470.823</u>

#### VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening suppletiereregeling Sociaal Plan	-	6.388
Voorziening langdurig zieken	37.677	-
Voorziening reorganisatie	11.010	4.753
	<u>48.687</u>	<u>11.141</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
Voorz. suppl.regeling Sociaal Plan	6.388	-	6.388	-	-
Voorziening langdurig zieken	-	37.677	-	-	37.677
Voorziening reorganisatie	4.753	9.483	3.226	-	11.010
	<u>11.141</u>	<u>47.160</u>	<u>9.614</u>	<u>-</u>	<u>48.687</u>

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>	<u>2.140.306</u>	<u>1.520.419</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	78.214	61.518
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	820.815	835.695
Pensioenen	<u>76.122</u>	<u>75.976</u>
	<u>975.151</u>	<u>973.189</u>
<b>Subsidies</b>		
Terug te betalen productsubsidie 2016	705.331	32.504
Terug te betalen budget verstrekkingen	45.902	1.308.768
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Projecten	54.899	85.230
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Projecten	-	613.346
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Delft	57.817	126.693
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Alphen	12.056	-
Vooruitontvangen subsidies Vita Amstelland	401.387	309.769
Terug te betalen subsidie ZonMW	<u>1.003</u>	<u>-</u>
	<u>1.278.395</u>	<u>2.476.310</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld en -dagen	412.598	425.733
Nog te betalen loopbaanbudget	265.327	118.231
Netto lonen	26.135	22.562
Nog te betalen verstrekkingen	479.903	604.490
Nog te besteden fondsen	64.232	-
Af te rekenen bevoorschotting Boost algemeen	10.701	-
Nog te betalen bedragen	97.411	164.236
Overige vooruitontvangen opbrengsten	42.634	39.928
Overige overlopende passiva	<u>353.813</u>	<u>366.768</u>
	<u>1.752.754</u>	<u>1.741.948</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

### Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Vita Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

### Garanties

Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen hebben ultimo 2017 de volgende garanties uitstaan:

<i>begunstigde</i>	<i>garantienr</i>	<i>bedrag</i>
Vastgoedmaatschappij Akroned VII	K610019	€ 37.465
Stichting Ziekenhuis Amstelland	K692120	€ 10.000

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

#### Operational lease

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>
Participe Alphen	bussen	€ 4.542	€ -
Participe Holding	personenauto	€ 4.111	€ -
Participe Delft	kopieerapparaten / personenauto	€ 13.484	€ 18.513
Vita Amstelland	kopieerapparaten	€ 4.591	€ 18.365

#### Huurovereenkomsten

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>langer dan 5 jaar</i>
Participe Alphen	(wijk)accommodaties	€ 156.608	€ -	€ -
Participe Holding	kantoorruimte	€ 80.000	€ 153.333	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 85.392	€ 106.740	€ -
Participe Projecten	(wijk)accommodaties	€ 15.988	€ 550	€ -
Vita Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 185.904	€ 178.828	€ 163.429

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 aan de Prins Bernardlaan te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan met de Gemeente Alphen aan den Rijn voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De kantoorruimte wordt gedeeld met Participe Alphen aan den Rijn.

Stichting Participe Delft huurt een kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat te Delft. De huurverplichting is conform contract verlengd tot 31 maart 2020.

Stichting Vita Amstelland huurt een kantoorruimte met ingang van 1 januari 2016 aan de dr. Willem Dreesweg te Amstelveen. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 7 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

## **Financiële instrumenten**

### **Algemeen**

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

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

### **Kredietrisico**

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

### **Reële waarde**

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

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

### BATEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Subsidies</b>		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	12.793.651	9.964.808
Individuele voorzieningen	1.957.408	1.483.057
Collectieve voorzieningen	5.252.360	5.663.912
Tom in de Buurt	1.537.453	1.397.337
Extra subsidies	3.278.594	3.368.779
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	3.014.028	3.148.375
Overige subsidies	936.606	926.273
Projectsubsidies	1.497.221	678.647
	<u>30.267.321</u>	<u>26.631.188</u>
<b>Dienstverlening aan derden</b>		
Dienstverlening aan derden	<u>30.120</u>	<u>73.700</u>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Verhuuropbrengsten	565.596	386.240
Opbrengsten activiteiten en huisvesting	413.010	413.838
Baropbrengsten	128.525	437.115
Deelnemersbijdragen	527.141	667.753
Overige baten	2.806.594	2.013.174
	<u>4.440.866</u>	<u>3.918.120</u>

## LASTEN

### Personeelskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.907.899	9.107.316
Sociale lasten	2.469.186	2.454.212
Overige personeelskosten	1.790.662	1.299.665
Vrijval voorzieningen personeel	47.160	59.248-
	<u>14.214.907</u>	<u>12.801.945</u>

#### *Lonen en salarissen*

Bruto lonen	8.320.885	7.844.829
Individueel keuzebudget	1.587.014	1.262.487
	<u>9.907.899</u>	<u>9.107.316</u>

### Personeelsleden

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	24,8	18,0
Gemiddeld FTE Stichting Participe Alphen aan den Rijn	56,5	61,6
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	18,0	19,7
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	40,8	40,3
Gemiddeld FTE Stichting Vita Amstelland	55,0	62,0
	<u>195</u>	<u>202</u>

#### *Sociale lasten*

Pensioenpremie	874.444	803.844
Premies bedrijfsvereniging	1.594.742	1.650.368
	<u>2.469.186</u>	<u>2.454.212</u>

#### *Overige personeelskosten*

Uitzendkrachten	1.156.818	637.287
Kosten stagiaires en vrijwilligers	95.070	90.723
Reiskostenvergoeding	234.388	228.984
Arbokosten	60.328	48.365
Studie- en opleidingskosten	174.925	147.361
Kosten werving en selectie	3.243	495
Kosten personeelsadministratie	-	3.376
Overige personeelskosten	65.889	80.484
	<u>1.790.662</u>	<u>1.237.075</u>



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Dotatie c.q vrijval (-) voorzieningen personeel</i>		
Voorziening langdurig zieken	37.677	21.467-
Voorziening reorganisatie	9.483	37.781-
	<u>47.160</u>	<u>59.248-</u>

#### **Afschrijvingen**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Aanloopkosten	22.206	32.551
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	27.679	25.860
Inventaris en apparatuur	92.010	84.452
Automatisering	80.463	122.136
Vervoermiddelen	15.370	13.123
	<u>215.522</u>	<u>245.571</u>
	<u>237.728</u>	<u>278.122</u>

#### **Bijzondere waardevermindering vaste activa**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering immateriele vaste activa	<u>-</u>	<u>53.288</u>

## Overige bedrijfskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.706.794	1.772.615
Kantoorkosten	922.793	621.382
Activiteitenkosten	16.673.457	13.958.880
Verkoopkosten	230.992	160.494
Algemene kosten	747.849	674.428
	<u>20.281.884</u>	<u>17.187.799</u>
 <i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	769.034	911.617
Gas, water en electra	266.146	248.103
Onderhouds- en schoonmaakkosten	453.929	477.186
Klein inventaris	39.304	25.637
Belastingen en heffingen	57.711	43.165
Beveiligingskosten	24.269	11.708
Kosten vrijwilligers pand	10.574	14.081
Overige huisvestingskosten	85.827	72.848
	<u>1.706.794</u>	<u>1.804.345</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	635.723	318.675
Telefoon, internet en portiekosten	153.099	170.482
Drukwerk	109.091	95.317
Kantoorbenodigdheden	24.880	36.908
	<u>922.793</u>	<u>621.382</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
 <i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	1.356.679	1.446.212
Individuele voorzieningen	12.793.651	9.964.808
Activiteitsgelden	2.255.996	2.250.697
Inkoop horeca	267.131	297.163
	<u>16.673.457</u>	<u>13.958.880</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	221.314	160.494
Reis- en verblijfkosten	<u>9.678</u>	<u>-</u>
	<u>230.992</u>	<u>160.494</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	131.924	214.590
Bestuurskosten	89.437	97.018
Accountantskosten	164.884	129.898
Verzekeringen	88.374	83.116
Abonnementen en contributies	72.917	69.127
Overige algemene kosten	<u>200.310</u>	<u>48.949</u>
	<u>747.846</u>	<u>642.698</u>
<b>Diverse lasten</b>		
Overige diverse lasten	<u>-</u>	<u>24.961</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten	4.036-	7.567
Overige financiële baten en lasten	<u>2.102-</u>	<u>4.675-</u>
	<u>6.138-</u>	<u>2.892</u>

**WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Participe Holding**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

*Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.*

bedragen x € 1		
Funcatiegegevens	W. Draaisma	M. van der Valk
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>	<b>Bestuurder</b>	<b>Directeur</b>
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	157.296	78.091
Beloningen betaalbaar op termijn	11.729	8.092
<i>Subtotaal</i>	169.025	86.183
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>169.025</b>	<b>86.183</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2016		
Funcatiegegevens	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	152.942	19.378
Beloningen betaalbaar op termijn	11.382	1.906
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>164.324</b>	<b>21.284</b>

*Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.*

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

*Toezichthoudende topfunctionarissen*

bedragen x € 1						
Funcatiegegevens	C. de Best	A.W.J. Ros	A.J.P. Van Holsteijn	C. Aponno-Kootstra	D.M.C.M. van Ravesteyn	F. Ponsioen
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/03	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	<b>Voorzitter RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>
Bezoldiging	6.039	1.500	300	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	4.463	18.100	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>6.039</b>	<b>1.500</b>	<b>300</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>	<b>Voorzitter RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>	<b>Lid RvT</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	5.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>5.000</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>

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

In 2017 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 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alphen aan de Rijn, 4 juli 2018  
Stichting Participe Holding

De bestuurder

W. Draaisma



**Stichting Participe Holding**

te Alphen aan den Rijn

**Enkelvoudige jaarrekening 2017**

**ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen en installaties	68.122	91.418
Inventaris en apparatuur	14.188	16.220
Automatisering	<u>85.596</u>	<u>41.300</u>
	167.906	148.938
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelnemingen	29.449	15.000
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	8.502	7.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	12.782
Vorderingen op groepsmaatschappijen	343.954	202.604
Vorderingen op verbonden partijen	6.655	-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>57.735</u>	<u>20.472</u>
	416.846	243.358
<b>Liquide Middelen</b>	98.000	5.299
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>712.201</u></u>	<u><u>412.595</u></u>



**PASSIVA**

in euro's

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	8.970	5.344
Reserve deelneming	14.449	-
	23.419	5.344
 <b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	51.652	68.779
Belastingen en premies sociale verzekeringen	131.811	77.016
Schulden aan groepsmaatschappijen	365.883	178.656
Overige schulden en overlopende passiva	139.436	82.800
	688.782	407.251
 <b>TOTAAL PASSIVA</b>	 712.201	 412.595

**ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Dienstverlening aan derden	2.690.000	2.707.587	1.620.566
Overige opbrengsten	136.700	115.495	10.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL BATEN</b>	2.826.700	2.823.082	1.630.566
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	1.865.097	1.990.835	1.043.035
Afschrijvingen	45.000	54.025	36.475
Overige bedrijfskosten	913.304	773.606	429.424
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	2.823.401	2.818.466	1.508.934
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	3.299	4.616	121.632
Rentelasten / (rentebaten)	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.000	990	2.754
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	299	3.626	118.878
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		14.449	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<hr/> <b>299</b> <hr/>	<hr/> <b>18.075</b> <hr/>	<hr/> <b>118.878</b> <hr/>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Toevoeging aan reserve deelneming		14.449	-
Toevoeging aan algemene reserve		<hr/> 3.626	<hr/> 118.878
		<hr/> <b>18.075</b> <hr/>	<hr/> <b>118.878</b> <hr/>

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

Afschrijvingen				-	-
<b>Materiële vaste activa</b>					
	<u>Verbouwingen en installaties</u>	<u>Inventaris / apparatuur</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Vervoer</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	116.481	19.850	54.205	-	190.536
Cumulatieve afschrijvingen	<u>25.063</u>	<u>3.630</u>	<u>12.905</u>	<u>-</u>	<u>41.598</u>
Boekwaarde per 1 januari	91.418	16.220	41.300	-	148.938
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	-	2.076	70.917	-	72.993
Afschrijvingen	<u>23.296</u>	<u>4.108</u>	<u>26.621</u>	<u>-</u>	<u>54.025</u>
	-23.296	-2.032	44.296	-	18.968
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-23.296	-2.032	44.296	-	18.968
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	116.481	21.926	125.122	-	263.529
Cumulatieve afschrijvingen	<u>48.359</u>	<u>7.738</u>	<u>39.526</u>	<u>-</u>	<u>95.623</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>68.122</u>	<u>14.188</u>	<u>85.596</u>	<u>-</u>	<u>167.906</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelneming Participe Advies	<u>29.449</u>	<u>15.000</u>

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.000	-
Storting kapitaal		15.000
Aandeel in het resultaat	<u>14.449</u>	<u>          </u>
Stand per 31 december	<u>29.449</u>	<u>15.000</u>

*Toelichting*

**Handelsdebiteuren**

Handelsdebiteuren	<u>8.502</u>	<u>7.500</u>
	<u>8.502</u>	<u>7.500</u>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Pensioenen	<u>-</u>	<u>12.782</u>
	<u>-</u>	<u>12.782</u>

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Delft	54.377	-
Stichting Vita Amstelland	134.411	151.262
Stichting Participe Projecten	<u>155.166</u>	<u>51.342</u>
	<u>343.954</u>	<u>202.604</u>

De vordering en op de groepsmaatschappijen hebben betrekking op vanuit stichting Participe Holding doorbelaste kosten.

**Vorderingen op verbonden partijen**

Stichting Participe Alphen	-	-
Participe Advies	-	-
Two2Tango	<u>6.655</u>	<u>-</u>
	<u>6.655</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Voorschotten	-	72
Vooruitbetaalde kosten	56.924	8.734
Overige vorderingen	<u>811</u>	<u>11.666</u>
	<u><u>57.735</u></u>	<u><u>20.472</u></u>
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	94.509	3.439
Kruisposten	<u>3.491</u>	<u>1.860</u>
	<u><u>98.000</u></u>	<u><u>5.299</u></u>

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

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	8.970	5.344
Reserve deelneming	<u>14.449</u>	<u>-</u>
	<u><u>23.419</u></u>	<u><u>5.344</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.344	113.534-
Resultaat boekjaar	<u>3.626</u>	<u>118.878</u>
Stand per 31 december	<u><u>8.970</u></u>	<u><u>5.344</u></u>

Het verloop van de reserve deelneming is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie aan reserve	<u>14.449</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>14.449</u></u>	<u><u>-</u></u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>	<u><u>51.652</u></u>	<u><u>68.779</u></u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Stichting Participe Delft	-	75.224
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	365.883	100.802
Participe Advies	<u>-</u>	<u>2.630</u>
	<u><u>365.883</u></u>	<u><u>178.656</u></u>

De schuld aan Stichting Participe Alphen heeft betrekking op vooruitbetaalde managementfee.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.063	1.000
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	108.776	76.016
Pensioenen	20.972	-
	<u>131.811</u>	<u>77.016</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiedagen	64.296	48.260
Netto lonen	27	7.826
Loopbaanbudget	28.901	12.895
Vooruitontvangen management fee verbonden partij	-	-
Vooruitontvangen management fee Stg. Participe Projecten	-	-
Overige overlopende passiva	46.212	13.819
	<u>139.436</u>	<u>82.800</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

### **Fiscale eenheid**

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Vita Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de

### **Garanties**

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2017 geen garanties.

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

#### Operational lease

Stichting Participe Holding is een leaseovereenkomst aangegaan voor 1 personenauto. De overeenkomst loopt tot 1 mei 2018.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 4.111
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: nihil

#### Huurovereenkomsten

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 80.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 153.333

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

### **Financiële instrumenten**

#### Algemeen

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

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



Reële waarde

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

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

**BATEN**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Overige opbrengsten</b>		
Dienstverlening aan derden	2.707.587	1.620.566
Overige baten	<u>115.495</u>	<u>10.000</u>
	<u><u>2.823.082</u></u>	<u><u>1.630.566</u></u>

**LASTEN**

**Personeelskosten**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.312.285	584.325
Sociale lasten	318.622	213.134
Overige personeelskosten	<u>359.928</u>	<u>245.576</u>
	<u><u>1.990.835</u></u>	<u><u>1.043.035</u></u>

*Lonen en salarissen*

Bruto lonen	1.175.349	801.360
Vakantierecht	217.119	126.544
Eindejaarsuitkering	<u>-</u>	<u>-</u>
	1.392.468	927.904
Doorbelaste personeelskosten	<u>80.183-</u>	<u>343.579-</u>
	<u><u>1.312.285</u></u>	<u><u>584.325</u></u>

**Personeelsleden**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	24,8	18,0

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Pensioenpremie	118.064	76.142
Premies bedrijfsvereniging	<u>200.558</u>	<u>136.992</u>
	<u><u>318.622</u></u>	<u><u>213.134</u></u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	136.365	87.200
Kosten stagiaires en vrijwilligers	106	463
Reiskostenvergoeding	36.154	26.594
Arbokosten	8.061	10.152
Studie- en opleidingskosten	27.032	9.052
Kosten werving en selectie	2.869	495
Overige personeelskosten	<u>149.341</u>	<u>111.620</u>
	<u><u>359.928</u></u>	<u><u>245.576</u></u>
 <b>Afschrijvingen</b>		
Verbouwingen en installaties	23.296	22.299
Inventaris en apparatuur	4.108	3.381
Automatisering	<u>26.621</u>	<u>10.795</u>
	<u><u>54.025</u></u>	<u><u>36.475</u></u>
 <b>Overige bedrijfskosten</b>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten	131.932	60.002
Kantoorkosten	322.090	257.047
Verkoopkosten	29.105	32.602
Algemene kosten	<u>290.479</u>	<u>79.773</u>
	<u><u>773.606</u></u>	<u><u>429.424</u></u>

*Huisvestingskosten*

Huurkosten	66.997	-
Gas, water en electra	9.938	10.055
Onderhouds- en schoonmaakkosten	42.491	38.098
Klein inventaris	2.334	1.235
Beveiligingskosten	1.332	937
Overige huisvestingskosten	8.840	9.677
	<u>131.932</u>	<u>60.002</u>
Af: doorbelaste huisvestingskosten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>131.932</u></u>	<u><u>60.002</u></u>

*Kantoorkosten*

Automatiseringskosten	240.497	216.647
Telefoon, internet en portiekosten	38.357	2.808
Drukwerk	42.688	37.592
Kantoorbenodigdheden	548	-
	<u>322.090</u>	<u>257.047</u>
Af: doorbelaste kantoorkosten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>322.090</u></u>	<u><u>257.047</u></u>

*Verkoopkosten*

Public relations	<u>29.105</u>	<u>32.602</u>
	<u><u>29.105</u></u>	<u><u>32.602</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	29.911	9.987
Bestuurskosten	36.651	37.349
Accountantskosten	164.884	63.636
Verzekeringen	38.579	33.408
Abonnementen en contributies	25.722	25.073
Overige algemene kosten	11.044	8.145
	<u>306.791</u>	<u>177.598</u>
Af: doorbelaste algemene kosten	16.312-	97.825-
	<u>290.479</u>	<u>79.773</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten	989	2.754
Overige financiële baten en lasten	1	-
	<u>990</u>	<u>2.754</u>

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Participe Holding. De jaarrekening 2017 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 4 juli 2018.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor goedkeuring van de jaarrekening. De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 4 juli 2018.

### Resultaatbestemming 2017

Het resultaat over 2017 wordt als volgt verdeeld:

	€
Toegevoegd aan de algemene reserve	3.626
Toegevoegd aan de reserve deelnemingen	14.449
Onttrokken aan de bestemmingsfondsen	<u>-</u>
Resultaat 2017	<u><u>18.075</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 bestuurders en toezichthouders**

W. Draaisma  
Bestuurder Stichting Participe Holding

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in hun vergadering van 4 juli 2018.

C. de Best  
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponno-Kootstra  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

D.M.C.M. van Ravesteyn  
Lid Raad van Toezicht

A.W.J. Ros  
Lid Raad van Toezicht

## **OVERIGE GEGEVENS**



## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regeling inzake de resultaatbestemming.

### **Controleverklaring**

De controleverklaring bij de jaarrekening 2017 is opgenomen op de volgende pagina.

## CONTROLEVERKLARING 2017