

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

te Alphen aan den Rijn

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2019	2
Verslag Raad van Toezicht	6
Jaarrekening 2019	
Balans per 31 december 2019	9
Staat van baten en lasten over 2019	11
Kasstroomoverzicht over 2019	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2019	20
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	25
WNT verantwoording 2019	30
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
Gebeurtenissen na balansdatum	31
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	32
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	34
Resultaatbestemming 2019	34
Nevenvestigingen	34
Controleverklaring externe accountant	35

Bestuursverslag 2019 Participe Alphen aan den Rijn

Samenstelling van het bestuur:

Met ingang van september 2019 is mevrouw M.E. Moens bestuurder a.i. van de Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Zij volgt de heer W. Draaisma op die per begin 2020 uit dienst is getreden.

Doelstelling van de organisatie

Participe maakt meedoen mogelijk. De organisatie is actief op het brede terrein van sociaal werk en Wmo en zet zich daarmee in voor een inclusieve samenleving waarin iedere inwoner naar vermogen kan meedoen.

Kernactiviteiten

Sinds 1 januari 2015 werkt Participe Alphen aan den Rijn met verschillende partners onder de naam Tom in de Buurt. Sinds 2016 wordt met andere partners onder de naam BOOST samengewerkt aan jeugd- en jongerenwerk. Sinds 2018 is Participe Alphen aan den Rijn als onderaannemer lid van de coalitie GO! voor Jeugd. Stichting Participe Alphen aan den Rijn verricht uitsluitend diensten in Alphen aan den Rijn, aan de inwoners van de gemeente. Belangrijkste opdrachtgever en subsidieverstrekker is gemeente Alphen aan den Rijn; enkele kleine projecten worden vanuit fondsen gefinancierd.

Tom in de Buurt

Tom in de Buurt is een samenwerkingsverband waarbij Participe Alphen aan den Rijn één van de vier hoofdaanemers is, samen met Gemiva, Kwintes en Kwadraad. Kwadraad is penvoerder van het samenwerkingsverband en draagt zorg voor de verantwoording van dit project. Als onderaannemers hebben we Activite, WIJdezorg, Ipse de Bruggen en Binnenvest. Tom in de Buurt geeft in Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop uitvoering aan de overgehevelde taken uit de AWBZ naar de nieuwe Wmo (individuele en groepsbegeleiding), de tegenprestatie uit de participatiewet en (alleen in Alphen) het welzijnswerk voor volwassenen, inclusief de vrijwilligerscentrale. De aanbestede periode is tot en met 2018 met de optie twee jaar te verlengen. In het voorjaar van 2018 is door gemeente Alphen besloten de opdracht te verlengen voor twee jaar (2019 en 2020).

BOOST

Het kinder- en jongerenwerk en de opvoedondersteuning werken sinds 1 januari 2016 op basis van de aanbesteding 'nieuw en anders' in een coalitie van welzijn, cultuur en sport onder de naam BOOST. Partners zijn Junis, Jeugd- en jongerenwerk Midden Holland, Bibliotheek Rijn en Venen, Parkvilla, Theater Castellum, Sportspectrum en Streetlive TV. Participe is penvoerder van de tender BOOST 12-27 jaar en neemt deel aan de tender BOOST 0-12 onder penvoerderschap van Junis. De aanbestede periode is tot en met 2018 met de optie twee jaar te verlengen.

Accommodatiebeheer

Participe Alphen aan den Rijn beheert in de gemeente drie multifunctionele accommodaties die eigendom zijn van de gemeente. Samen met de gemeente is Participe bezig om de veranderingen in het beheer van al het maatschappelijk vastgoed te verbeteren. Deze gewenste verbeteringen zullen worden naar verwachting doorgevoerd in de uitvraag van de nieuwe opdracht voor 2021.

Individuele Wmo

Participe is de Wmo-expert op het Serviceplein en is daar actief met medewerkers in de front-office en in het Toegangsteam (waar zij zich bezig houden met complexe problematiek rondom de Wmo). Uitgangspunten zijn klantvriendelijk werken, kwaliteit en betere samenwerking met partners als Tom in de buurt, zorgpartijen en doorverwijzers.

We voeren het indicatieproces uit voor de gemeente aangaande de 'oude' Wmo-voorzieningen en de PGB's Begeleiding. Dit doen we volgens een efficiënt ingericht werkproces wat in nauwe samenwerking met Zorg-Ned (software-leverancier) is vormgegeven. De afgelopen jaren is meer geïnvesteerd in de kwalitatieve controle en rechtmatigheidstoets.

Als gevolg van de invoering van het abonnementstarief zijn er in 2019 meer trajecten afgehandeld dan begroot. Dit heeft ook gevolgen gehad voor de verstrekkingen. De gemeente heeft lopende 2019 een aanvullend verstrekkingenbudget beschikt. Desondanks is het verstrekkingenbudget overschreden.

Buurtbemiddeling

Buurtbemiddeling is een vorm van welzijnswerk, waarbij buurtbewoners worden opgeleid tot bemiddelaars. Zij bieden bewoners ondersteuning aan om conflicten in de wijk onderling op te lossen. Participe werft, traint en begeleidt de vrijwilligers en coördineert de uitvoering. De gemeente financiert driekwart van de kosten en de twee lokale woningbouwcorporaties zijn voor circa 25% medefinancier. In 2019 zijn 117 zaken behandeld, conform prognose, door een team van 14 vrijwilligers.

GO! Voor jeugd

In 2017 hebben gemeente Alphen aan den Rijn en gemeente Kaag en Braassem de jeugdhulp aanbesteed. De winnende coalitie werd GO! Voor Jeugd, bestaande uit de partners [Cardea](#), [Curium-LUMC](#), [Gemiva-SVG Groep](#), [Horizon Jeugdzorg en Onderwijs](#), [Ipse de Bruggen](#), [Kwadraad Maatschappelijk Werk](#), [De Opvoedpoli](#) en [Prodeba](#); Participe Alphen aan den Rijn fungeert in deze coalitie als onderaannemer en is verantwoordelijk voor de administratieve afhandeling van de indicaties PGB jeugd en beroep & bezwaar. Tevens traint Participe de medewerkers in de coalitie in het afgeven van PGB's. De opdracht aan Participe wordt door de coalitie per jaar verlengd.

Bedrijfsvoering

In 2019 is, naar aanleiding van de financiële situatie, onderzoek gedaan naar de strategische koers van Participe. Er zijn verschillende scenario's onderzocht en er zijn gesprekken gevoerd met potentiële samenwerkingskandidaten; dit traject is medio 2019 zonder resultaat beëindigd.

Er is een Transitieteam ingesteld bestaande uit kernfunctionarissen binnen de organisatie. Dit team heeft de Raad van Toezicht geadviseerd over het vervolg. Vervolgens is een interim-bestuurder aangesteld om een nieuwe strategische koers voor Participe uit te werken en sturing te geven aan de herinrichting van de organisatie middels het plan van aanpak 'Huis op orde'.

Participe Alphen aan den Rijn is sinds 2017 (wederom) HKZ – gecertificeerd voor drie jaar, inmiddels is Participe Alphen begin 2020 gehercertificeerd voor 3 jaar. Er is een proces gestart om te oriënteren op certificering via het kwaliteitslabel van brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland.

Het gemiddeld verzuimcijfer was 4,4% in 2019 (ruim 9% in 2018), de daling van het ziekteverzuim die in 2018 is ingezet is goed voortgezet in 2019 (verzuim in december 2019: 2,6%).

Bij de stichting was in 2019 gemiddeld 61,44 FTE in dienst (2018: 66,77 FTE).

Participe Alphen aan den Rijn sluit boekjaar 2019 af met een positief resultaat van ca €110K, onder meer als gevolg van de daling van het verzuim en het investeren in de doorontwikkeling van medewerkers. Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2019 €482K.

Risicomanagement

De belangrijkste risico's voor Participe Alphen aan den Rijn hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing zijn in 2019 maatregelen genomen om de risico's te mitigeren o.a. door het scherp te sturen op de inzet, verzuimbeheersing, scholingskosten, het opmaken van verlofuren en op het beperken van de materiele kosten. Daarnaast zijn meer inkomsten gegenereerd door een hogere productiviteit bij Individuele Wmo. Ten aanzien van het marktrisico is de continuïteit van de opdrachten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met de opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd. Alle opdrachten van Participe Alphen aan den Rijn zijn verlengd voor het jaar 2020. Zoals hierboven gesteld is de uitvraag van de nieuwe opdrachten voor 2021 uitgesteld in verband met de Corona-maatregelen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het merendeel van de contracten met gemeenten heeft een looptijd tot en met 2020. De gemeente Alphen aan den Rijn was voornemens de subsidierelatie per 1 januari 2021 met Stichting Participe Alphen aan den Rijn te beëindigen (zaaknummer: 241910).

Echter, zoals hierboven al aangegeven hebben de Corona-maatregelen het aanbestedingsproces verstoord. De gemeente heeft aangegeven dat de nieuwe opdrachten met een half jaar tot een jaar worden uitgesteld en de huidige opdrachten worden deels verlengd tot juli 2021 en deels tot 1 januari 2022. Participe is met de gemeente in gesprek over de voorwaarden voor deze verlenging.

Vooruitblik 2020 en verder

In 2020 zullen de huidige opdrachten worden voortgezet. Binnen de uitvoerende stichtingen van Participe wordt een nieuwe management- en directiestructuur doorgevoerd, waarin een steviger positionering (en mandaat) van het middenkader moet leiden tot betere interne sturing en een lagere directielast.

Voor het jaar 2020 is voor Participe Alphen aan den Rijn de onderstaande begroting vastgesteld:

Opbrengsten	5.776.851
Personeelskosten	-4.086.904
<u>Overige kosten</u>	<u>-1.574.234</u>
Resultaat	115.713

In de 1e helft van 2020 heeft het coronavirus een mondiale crisis veroorzaakt die een enorme impact heeft op onze samenleving. De financiële impact van de coronacrisis is voor Participe Alphen met name gerelateerd aan de sluiting van de wijkcentra en het niet doorgaan van activiteiten. Inmiddels zijn toezeggingen van de gemeente Alphen aan den Rijn ontvangen waardoor de risico's van omzetsderving grotendeels zijn gemitigeerd en is de verwachting dat de aanvullende kosten door corona ook gedekt kunnen worden (via een gemeentelijk noodfonds). De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe Alphen aan den Rijn.

De dienstverlening van Participe is ondanks alle hectiek in 2019 doorgegaan en onze opdrachtgevers zijn daar unaniem tevreden over. Dit zegt alles over de enorme inzet en betrokkenheid van onze medewerkers en vrijwilligers. Een groot compliment aan hen is hier dan ook op z'n plaats. Dank jullie wel, zonder jullie zou er geen Participe bestaan.

M.E. Moens
Bestuurder Participe Alphen aan den Rijn

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe Alphen aan den Rijn 2019

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken van de stichting Participe Alphen aan den Rijn. 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) 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 2019 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

Mevrouw C. Aponno-Kootstra (voorzitter, lid kwaliteitscommissie, lid remuneratiecommissie)

Mevrouw E.J. Epema (lid remuneratiecommissie)

De heer A.W.J. Ros (vicevoorzitter, lid auditcommissie)

De heer J.W.C van Kleef (lid auditcommissie, lid kwaliteitscommissie)

vacature

Overleg

In 2019 hebben tien reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies.

Naar aanleiding van verschil van inzicht in de toekomstige koers van Participe is in het midden van de tweede helft van 2019 respectievelijk de voorzitter afgetreden en heeft de bestuurder zijn functie ter beschikking gesteld (na een kortstondige uitval wegens ziekte).

Gelet op de ernstige situatie die mede hierdoor ontstond, heeft de Raad van Toezicht in de periode 16 extra vergaderingen belegd als Raad en 3 extra vergaderingen met de medezeggenschapsvertegenwoordigingen (ondernemingsraden Participe Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft en personeelsvertegenwoordigingen Holding en Projecten).

Informatie

De bestuurder is er in 2019 niet in geslaagd de Raad van Toezicht volledig en adequaat te informeren. Door de Raad van Toezicht gevraagde informatie werd niet of niet tijdig geleverd, dan wel kort na presentatie daarvan weer ingetrokken of vervangen door andere informatie.

De medezeggenschapsvertegenwoordigingen meldden zich tweede helft 2019 spontaan bij de Raad van Toezicht om de Raad deelgenoot te maken van hun ernstige bezorgdheid. De Raad van Toezicht heeft in de tweede helft van 2019 vervolgens een drietal extra bijeenkomsten met de medezeggenschapsvertegenwoordigers gehouden om informatie uit te wisselen en een vinger aan de pols te houden.

Met de komst van de interim-bestuurder in september 2019 is de informatievoorziening weer op peil gekomen waardoor de Raad van Toezicht weer in staat is adequaat toezicht uit te oefenen.

Evaluaties

De Raad van Toezicht evalueert haar eigen functioneren tweejaarlijks. In 2019 is van de zelfevaluatie, gezien de ernstige actuele ontwikkelingen afgezien. De zelfevaluatie heeft in 2020 plaatsgevonden onder begeleiding van een extern deskundige. Hierbij is ook aan de orde gekomen hoe om te gaan met achterblijvende en onvolledige informatie door een bestuurder.

Eind 2019 is door de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht het functioneren van de interim-bestuurder geëvalueerd en besloten haar contract te verlengen tot en met 31 december 2020. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn hierover geïnformeerd.

Belangrijkste ingebrachte onderwerpen

Voor de toekomst (bestendigheid) van Participe stond in 2019 als thema centraal. Er zijn verschillende toekomstscenario's besproken en daarover is geadviseerd. De uiteindelijke koers zal eind 2020 duidelijk kunnen worden.

Jaarcijfers en jaarcontrole

Door de leden van de auditcommissie zijn de interim-controle en de managementletter met de externe accountant besproken.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen in uitvoering te nemen. De interim-bestuurder heeft deze opdracht overgenomen en ten uitvoer gelegd.

De jaarrekening 2018 van Participe is in de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd.

In oktober 2019 is door de Raad van Toezicht besloten om het contract met de huidige externe accountant te beëindigen. In december 2019 is de nieuwe externe accountant, Grant Thornton, gestart.

Naschrift

Al met al is 2019 een zeer bewogen jaar geweest waarin uiteindelijk het hoofdthema is geworden 'huis op orde'. Eind 2019 is vast te stellen, dat door de inspanningen van de interim-bestuurder en de medewerkers van Participe (in het bijzonder degenen die in wisselende samenstelling hebben deelgenomen aan de activiteiten van het zogenaamde Transitieteam), alsmede de kritische inbreng van de leden van de medezeggenschapsorganen, dit in hoge mate is gelukt. De Raad van Toezicht spreekt ook van deze kant zijn waardering hiervoor uit. Door genoemde inzet kan Participe de toekomst weer met vertrouwen tegemoet zien.

Alphen aan den Rijn, september 2020

JAARREKENING 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	-	-
Inventaris / apparatuur	9.574	21.263
Automatisering	17.934	20.192
Vervoermiddelen	16.078	24.739
	43.586	66.194
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	765	765
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	82.051	86.179
Vorderingen op groepsmaatschappijen	359.127	606.324
Overige vorderingen en overlopende activa	538.281	1.145.840
	979.459	1.838.342
Liquide Middelen	1.567.414	798.292
TOTAAL ACTIVA	2.591.224	2.703.593

PASSIVA

in euro's

	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen		
Algemene reserve	482.071	371.967
Vorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	71.315	66.596
Kortlopende schulden		
Crediteuren	116.011	443.669
Schulden aan groepsmaatschappijen	26.210	74.413
Belastingen en premies sociale verzekeringen	247.780	291.261
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies	8.470	41.348
Overige schulden en overlopende passiva	1.639.366	1.414.339
	2.037.838	2.265.030
TOTAAL PASSIVA	2.591.224	2.703.593

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018
		€	€
BATEN			
Subsidies	4.885.045	15.507.341	14.483.942
Overige opbrengsten	737.802	468.693	483.849
TOTAAL BATEN	5.622.847	15.976.034	14.967.791
LASTEN			
Personeelskosten	4.776.599	4.597.979	4.738.422
Afschrijvingen	12.000	33.727	57.806
Overige bedrijfskosten	898.101	11.232.265	10.390.347
TOTAAL LASTEN	5.686.700	15.863.970	15.186.575
BEDRIJFSRESULTAAT	63.853-	112.064	218.784-
Financiële baten en lasten		1.959-	1.944
RESULTAAT BOEKJAAR	63.853-	110.104	216.840-
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekking/toevoeging algemene reserve		110.104	216.840-
		110.104	216.840-

Toelichting

De belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie 2019 en de begroting 2019 zijn de lagere (interne en externe) personeelskosten, de kosten en opbrengsten van de Wmo-verstrekkingen en de opbrengsten en kosten die worden afgerekend met de externe partners die niet in de begroting zijn opgenomen.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 201

in euro's

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	112.064	218.784-
Afschrijvingen	33.727	57.806
Bijzondere waardevermindering		
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	4.128	12.507
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	247.197	77.661
- Overige vorderingen en overlopende activa	607.559	521.874-
- Voorzieningen	4.719	-
- Crediteuren	327.658-	475.442-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	48.203-	74.413
- Belastingen en premies SV	43.481-	61.059
- Vooruitontvangen subsidies	32.878-	719.282-
- Overige schulden	225.028	923.356
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	636.410	567.601-
Financiële baten en lasten	1.959-	1.944
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	780.241	726.635-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in immateriële vaste activa	-	-
Investeringen in materiële vaste activa	11.120-	16.093-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	11.120-	16.093-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering overige vorderingen		-
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	-	-
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	769.122	742.728-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	798.292	1.541.020
Eindstand liquide middelen per 31 december	1.567.414	798.292
Mutatie boekjaar	769.122	742.728-

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens, activiteiten en groepsverhoudingen

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

De productafspraken sluiten aan op het WMO-beleidsplan van de gemeente Alphen aan den Rijn. We leveren op twee onderdelen producten:

- Meedoen mogelijk maken: alle activiteiten in de wijk, de ondersteuning aan het vrijwilligerswerk en het beschikbaar stellen van ruimte.
- Ondersteuning voor hen die dit nodig hebben: gericht op degenen die het (even) niet zelf kunnen en aanvullende voorzieningen nodig hebben.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn maakt onderdeel uit van een groepsverhouding met de volgende entiteiten:

- Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Stichting Participe Amstelland te Amstelveen
- Participe Advies B.V. te Utrecht (per ultimo 2019 geliquideerd)

De transacties van betekenis die Stichting Participe Alphen aan den Rijn met groepsmaatschappijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2019 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het merendeel van de contracten met gemeenten heeft een looptijd tot en met 2020. De gemeente Alphen aan den Rijn was voornemens de subsidierelatie per 1 januari 2021 met Stichting Participe Alphen aan den Rijn te beëindigen (zaaknummer: 241910).

De Corona-maatregelen hebben echter het aanbestedingsproces verstoord. De gemeente heeft aangegeven dat de nieuwe opdrachten met een half jaar tot een jaar worden uitgesteld en de huidige opdrachten worden deels verlengd tot juli 2021 en deels tot 1 januari 2022. Participe is met de gemeente in gesprek over de voorwaarden voor deze verlenging.

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 2018 mogelijk te maken.

Ten behoeve van een beter inzicht is de verplichting m.b.t. het loopbaanbudget geherrubriceerd van kortlopende schulden naar voorzieningen met aanpassing van de vergelijkende cijfers; deze herrubricering heeft geen invloed op de waardering.

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.

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.

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe Alphen aan den Rijn worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

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

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

Financiële vaste activa

De waarborgsommen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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 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.

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

Subsidiebat

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 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 staat van baten en lasten gebracht.

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

Pensioenen

Pensioenregeling

Stichting Participe Alphen aan den Rijn 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 Alphen aan den Rijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Alphen aan den Rijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, schommelt de dekkingsgraad nu minder. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad, waarop het pensioenfonds Zorg en Welzijn volgens de spelregels financieel gezond is, is 124,4%. Deze informatie is vermeld in het herstelplan van maart 2019 en houdt nog geen rekening met de impact van het coronavirus. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan van maart 2019 in 2027 aan het vereiste niveau van de dekkingsgraad te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Per juli 2020 bedroeg de dekkingsgraad 85,8% (bron: www.pfzw.nl). Door de toenemende zorgen over de impact van het coronavirus op de economie eindigde februari en de navolgende maanden op de financiële markten onstuimig. Koersen daalden, en ook de rente daalde verder. Die twee ontwikkelingen zorgden voor een daling van de actuele dekkingsgraad en de beleidsdekkingsgraad.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn 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 Alphen aan den Rijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de staat van baten en lasten verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

Kasstroomoverzicht

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

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 201

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	57.318	285.544	543.044	64.273	950.179
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	264.281	522.852	39.534	883.985
Boekwaarde per 1 januari	-	21.263	20.192	24.739	66.194
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	0	0	11.120	0	11.120
Afschrijvingen		11.689	13.378	8.661	33.727
	-0	-11.689	-2.258	-8.661	-22.608
Desinvesteringen	-		-		-
Afschrijvingen desinvesteringen			-		-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-0	-11.689	-2.258	-8.661	-22.608
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	57.318	285.544	554.164	64.273	961.299
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	275.970	536.230	48.195	917.713
Boekwaarde per 31 december	-	9.574	17.934	16.078	43.586

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Waarborgsommen	765	765
	<u>765</u>	<u>765</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	83.347	96.706
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-1.296	-10.527
	82.051	86.179

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Participe Holding	0	362.874
Stichting Participe Projecten	348.618	243.450
Stichting Participe Delft	5.597	0
Stichting Participe Amstelland	4.912	0
	359.127	606.324

Toelichting:

De vordering op Stichting Participe Projecten betreft de afrekening van de personele inzet vanuit Participe Alphen aan den Rijn tbv de WMO-activiteiten.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	313.314	562.458
Nog te ontvangen fondsen	2.500	9.250
Nog te ontvangen budget verstrekkingen	139.739	0
Vooruitbetaalde verstrekkingen overige	12.000	439.407
Overige	70.728	134.725
	538.281	1.145.840

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Liquide middelen

Bank	1.564.156	795.169
Kas	789	796
Kruisposten	2.469	2.327
	1.567.414	798.292

Toelichting

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

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	482.071	371.967
Bestemmingsreserve	-	-
	482.071	371.967

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	371.967	588.807
Resultaatbestemming boekjaar	110.104	-216.840
Stand per 31 december	482.071	371.967

VOORZIENINGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	71.315	66.596
	71.315	66.596

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	66.596	26.455	21.736	-	71.315
	66.596	26.455	21.736	-	71.315

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren	116.011	443.669

Toelichting:
Daling van de crediteuren wordt veroorzaakt door snellere betaling aan WMO-crediteuren.

Schulden aan groepsmaatschappijen

Stichting Participe Delft	0	21.150
Stichting Participe Amstelland	0	13.872
Stichting Participe Holding	26.210	39.391
	26.210	74.413

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	30.861	38.738
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	213.193	249.748
Pensioenen	3.726	2.775
	247.780	291.261

Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies en fondsen

Nog te besteden fondsen	8.470	41.348
	8.470	41.348

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	101.704	109.131
Nog te betalen verstrekkingen	1.003.826	1.063.610
Af te rekenen bevoorschotting GO!	0	145.522
Af te rekenen bevoorschotting Boost Algemeen	41.439	30.113
Nog te betalen bedragen	127.794	55.578
Overige overlopende passiva	<u>364.604</u>	<u>10.385</u>
	<u>1.639.366</u>	<u>1.414.339</u>

Toelichting:

De nog te betalen verstrekkingen hebben betrekking op nog te ontvangen facturen over 2019. De kosten zijn verantwoord in 2019.

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

Garanties

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft ultimo 2019 geen garanties of waarborgsommen uitstaan.
Stichting Participe Alphen aan den Rijn is ultimo het boekjaar geen investeringsverplichting aangegaan.

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

Operational lease

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt twee bussen van derden.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 5.619

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan met Participe Holding 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: € 50.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 50.000

Daarnaast huurt Stichting Participe Alphen aan den Rijn een aantal wijkcentra en een opslagruimte voor onbepaalde tijd:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 155.928

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

BATEN

	2019	2018
	€	€
Subsidies		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	10.248.897	9.394.407
Individuele voorzieningen	1.740.731	1.599.653
Collectieve voorzieningen	1.744.998	1.670.595
TOM in de buurt	1.736.145	1.761.343
Overige subsidies	36.570	57.944
	15.507.341	14.483.942

Toelichting

De post individuele voorzieningen betreft de WMO-verstrekkingen die volledig in rekening worden gebracht bij de gemeente Alphen aan den Rijn.

Overige opbrengsten

Verhuuropbrengsten	84.681	88.696
Baropbrengsten	80.745	74.795
Deelnemersbijdragen	229.633	232.858
Overige baten	73.634	87.500
	468.693	483.849

LASTEN

	2019	2018
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	3.057.833	3.000.055
Sociale lasten	786.368	749.472
Overige personeelskosten	1.082.482	1.167.657
Doorberekende personeelskosten Intercompany	-328.704	-178.762
	4.597.979	4.738.422
 <i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.562.008	2.525.732
Individueel Keuzebudget	495.825	474.323
	3.057.833	3.000.055

Toelichting

De personeelskosten laten per saldo een toename zien als gevolg van de reguliere Cao-stijging van de lonen bij een iets lagere fte-inzet.

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2019 gemiddeld 61,44 FTE in dienst van de stichting (2018: 66,77 FTE).

Sociale lasten

Pensioenpremie	255.470	260.882
Premies bedrijfsvereniging	530.897	488.590
	786.368	749.472

Overige personeelskosten

Doorbelaste personeelskosten	709.650	598.547
Uitzendkrachten	335.482	384.300
Kosten stagiaires en vrijwilligers	13.093	15.891
Reiskostenvergoeding	64.189	59.702
Arbokosten	2.495	18.494
Studie- en opleidingskosten	14.844	63.299
Overige personeelskosten	-57.271	27.424
	1.082.482	1.167.657

Toelichting

De doorbelaste personeelskosten bestaan voor een groot deel uit de personeelsinzet binnen de Holding die via een fee wordt doorberekend.

Afschrijvingen

	2019	2018
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Aanloopkosten	0	22.208
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris / apparatuur	11.689	11.981
Automatisering	13.378	11.543
Vervoermiddelen	8.661	12.074
	33.727	57.806

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	207.198	210.640
Kantoorkosten	432.829	408.214
Activiteitenkosten	10.502.270	9.687.877
Verkoopkosten	4.853	10.368
Algemene kosten	85.115	73.248
	11.232.265	10.390.347

Toelichting

De activiteitenkosten betreft grotendeels de inkoop van de WMO-verstrekingen die in rekening worden gebracht bij de gemeente Alphen aan den Rijn.

	2019	2018
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	52.615	51.966
Gas, water en elektra	23.157	33.290
Onderhouds- en schoonmaakkosten	70.960	73.842
Klein inventaris	10.171	4.811
Belastingen en heffingen	9.262	8.235
Beveiligingskosten	9.768	13.567
Overige huisvestingskosten	31.266	24.929
	207.198	210.640

Toelichting

De huisvestingskosten hebben betrekking op het kantoorpand van Stichting Participe Alphen aan den Rijn dat samen met de Holding wordt gedeeld en de bijkomende diensten voor verschillende accommodaties die voor de gemeente Alphen aan den Rijn maatschappelijk worden geëxploiteerd.

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	224.921	218.475
Telefoon, internet en portiekosten	88.753	89.781
Drukwerk	10.060	5.617
Kantoorbenodigdheden	641	1.018
Doorbelaste kantoorkosten	108.454	93.323
	432.829	408.214

Activiteitenkosten

Individuele voorzieningen	10.248.855	9.388.346
Activiteitsgelden	232.768	243.447
Inkoop horeca	20.647	25.088
	10.502.270	9.656.881

Verkoopkosten

Public relations	4.853	10.368
	4.853	10.368

	2019	2018
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	1.875	10.866
Bestuurskosten	21.992	15.396
Verzekeringen	1.969	1.771
Abonnementen en contributies	42.623	42.844
Overige algemene kosten	16.656	33.375
	85.115	104.252
 Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten (-) c.q. lasten	-2.740	-4.162
Overige financiële baten (-) en lasten	781	6.106
	1.959-	1.944

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Het voor Stichting Participe Alphen aan den Rijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	D.v.d. Linden	J.C. Hortensius
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/05	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	21.383	79.062
Beloningen betaalbaar op termijn	2.166	7.052
Bezoldiging	23.549	86.114
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	80.258	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	23.549	86.114
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	E. Leih
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.146
Beloning betaalbaar op termijn	10.031
Totale bezoldiging	107.177
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000

De beloning van de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn wordt verantwoord binnen Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting van de managementfee wordt rekening gehouden met de maximale van toepassing zijnde WNT-normering.

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

Er zijn in 2019 geen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking actief geweest bij de Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

1c *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	C. Aponno-Kootstra	C. Aponno-Kootstra	A.W.J. Ros	E.J. Epema	J.W.C. van Kleef	C. de Best
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	18/08 - 31/12	1/1 - 17/08	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 17/08
Bezoldiging						
Bezoldiging	907	893	1.800	1.800	3.600	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.843	12.172	19.400	19.400	19.400	18.257
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018							
bedragen x € 1	C. de Best	A.W.J. Ros	E.J. Epema	J.W.C. van Kleef	C. Aponno-Kootstra	D. van Ravesteyn	P. Klop
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	23/11 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 18/7	28/3 - 26/09
Bezoldiging							
Bezoldiging	5.000	1.500	0	1.500	1.500	0	2.231
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	2.019	18.900	18.900	10.304	9.476

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 in 2019 geen uitkeringen wegens beëindiging van een dienstverband gedaan aan topfunctionarissen binnen de Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2019 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Alphen aan den Rijn opgemaakt en vastgesteld op 23 september 2020.

De jaarrekening 2019 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn goedgekeurd op 23 september 2020.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de 1e helft van 2020 heeft het coronavirus wereldwijd gezorgd voor veel besmettingen en zijn er veel slachtoffers te betreuen. Ook in Nederland heeft het coronavirus een grote impact. Het beleid in Nederland is vooral gericht op de spreiding van het aantal ziektegevallen over een langere periode. Doel daarbij is om te zorgen dat de gezondheidszorg in Nederland in staat blijft om patiënten die zorg nodig hebben te kunnen helpen.

Het coronavirus zal naar verwachting ook grote gevolgen hebben voor de economie. Op dit moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de langere termijn zullen zijn. De Nederlandse regering heeft aangekondigd dat haar beleid erop gericht is de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. Er zijn omvangrijke steunmaatregelen uitgevaardigd om de crisis het hoofd te bieden. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt.

Het effect op het resultaat over 2020 is onzeker en zal mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Er is een globale inschatting gemaakt van de Financiële effecten van Corona voor Participe waaruit blijkt dat afhankelijk van de ondersteunende maatregelen van gemeenten en de zorgverzekeraar het effect voor Participe Amstelland beheersbaar is. Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt en er zijn toezeggingen ontvangen inzake de continuering van de bevoorschotting van de subsidies en over aanpassing van de prestatie-afspraken (indien aan de orde). Op basis van onze inschatting van de financiële effecten alsmede de toezeggingen van de gemeenten verwachten wij geen continuïteitsproblemen.

De financiële impact van de coronacrisis zal voor Stichting Participe Amstelland uiteindelijk beperkt blijven omdat de gemeenten en opdrachtgevers toezeggingen hebben gedaan om subsidieafspraken te continueren en ruimhartig om te gaan met omzetverlies als gevolg van het niet doorgaan van (groeps-)activiteiten en de sluiting van de wijkcentra. Voor eventuele aanvullende kosten door Corona zijn of worden afspraken gemaakt met de financiers en fondsen. De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe.

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

M.E. Moens
Bestuurder Stichting Participe Alphen aan den Rijn

C. Aponno-Kootstra
Voorzitter Raad van Toezicht

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

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

E.J. Epema
Lid Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2019

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2019 als volgt verdeeld:

	<i>€</i>
Toevoeging aan de algemene reserve	<u>110.104</u>
	<u><u>110.104</u></u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2019 is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING 2019

Aan: de raad van toezicht en de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn

**Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.**
Flemingweg 10
Postbus 330
2400 AH 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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn 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 Alphen aan den Rijn per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT) 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
3. het kasstroomoverzicht over 2019; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2019 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 Alphen aan den Rijn 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.

Benadrukking van de ontwikkelingen omtrent de continuïteit

Wij wijzen op de paragraaf 'Continuïteitsveronderstelling', opgenomen onder de grondslagen van waardering en resultaatbepaling waarin de bestuurder de situatie omtrent het aanbestedingsproces benoemd. De gemeente Alphen aan den Rijn was voornemens de subsidierelatie met Stichting Participe Alphen aan den Rijn per 1 januari 2021 te beëindigen. Door de coronamaatregelen heeft de gemeente Alphen aan den Rijn echter besloten nieuwe opdrachten met een half jaar tot een jaar uit te stellen, waardoor sprake is van verlenging tot juli 2021 of januari 2022 voor Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De voorwaarden inzake deze verlenging zijn nog onderhanden. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 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; en
- de overige gegevens.

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

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

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

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

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 RJ-Richtlijn 640 voor ‘Organisaties zonder winststreven’ en het Controleprotocol WNT 2019. 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, 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 organisatie;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie 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 september 2020

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA