

Stichting Participe Delft

te Delft

Jaarrapport 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2019	2
Jaarrekening 2019	
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten over 2019	8
Kasstroomoverzicht over 2019	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2019	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	23
WNT verantwoording 2019	27
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	28
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	29
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	30
Resultaatbestemming 2019	30
Nevenvestigingen	30
Controleverklaring externe accountant	31
Bijlage Project Delft voor Elkaar	32

Bestuursverslag 2019 Participe Delft

Samenstelling van het bestuur:

Met ingang van medio september 2019 is mevrouw M.E. Moens bestuurder a.i. van de Stichting Participe Delft. 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

Participe Delft is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in de regio Delft. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

Delft voor Elkaar

Sinds 1 januari 2015 voert Participe Delft onder de naam Delft voor Elkaar (samen met Kwadraad, MEE, Haaglanden Beweegt en de informele organisaties) via een prestatie-opdracht het welzijnswerk uit. Participe Delft treedt op als penvoerder van het samenwerkingsverband. De activiteiten van Participe Delft sluiten aan op de beleidsnotitie Gezond en Wel van de Gemeente Delft en de opdracht werd begin 2018 verlengd voor de jaren 2019-2023. Voorwaardelijk voor deze verlenging na 2019 is het verbeterplan dat eind 2018 is ingezet.

Sinds 2018 loopt ook de subsidiëring van Haaglanden Beweegt, Kwadraad en de Informele zorgpartners via Participe Delft, waarmee alleen nog de subsidie van MEE via een aparte beschikking loopt.

De inzet van DvE beslaat zes prestatievelden. Naast 'Kwaliteit dienstverlening' en 'SROI en wederkerigheid' zijn dat 'Realiseren van Sterke Wijken', 'Gemakkelijk Meedoen, Talentontwikkeling en Participatie', 'Bevorderen Langer Zelfstandig Wonen en Ondersteuning Mantelzorgers' en 'Stimuleren van Vrijwillige Inzet'.

In 2019 werden de innovatieve projecten 'Vangnet in de Wijk' (verwarde personen) voortgezet. Daarnaast werd in 2018 een budget toegekend door ZonMw voor de uitvoering van de maatschappelijke diensttijd, onder de naam Time4YourFuture, dat na de zomer is gestart en in 2019 is voortgezet.

Vluchtelingenbegeleiding

Participe Delft geeft in de gemeentes Delft, Midden Delfland en Sliedrecht uitvoering aan de maatschappelijke en juridische begeleiding van vluchtelingen met een verblijfsstatus en aan statushouders. Statushouders die een woning krijgen toegewezen in één van deze gemeentes worden gedurende zes maanden tot een jaar begeleid bij het opzetten van hun huishouden. Tevens voert Participe Delft het traject van de Participatieverklaring uit. De instroom van statushouders in de gemeenten is in 2019 verder afgenomen.

Bovenstaand werk doen we samen met de vele betrokken vrijwilligers die voor de grote diversiteit aan vrijwilligerswerk hun nek uitsteken om de gemeenschap te ondersteunen. Denk aan juridische ondersteuning voor statushouders, chauffeurs voor minder mobiele inwoners, de ontvangst van cliënten en bezoekers op de Van Bleyswijkstraat of het ondersteunen van inwoners met de administratie.

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'.

De gemiddelde formatie in 2019 bedroeg 30,7fte (2018: 38,2 fte).

Het gemiddeld ziekteverzuim was met 8,4% in 2019 aan de hoge kant, hoewel reeds een stuk lager dan de 13% in 2018. In december 2019 was het verzuim teruggebracht naar 6,0%.

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

In het jaarplan 2020 en in de begroting 2020 is voorzien in een nog betere aansluiting tussen de geplande werkzaamheden en de daarmee samenhangende kosten. Hierdoor ontstaat er nog meer grip op zowel de liquiditeiten als de kosten en opbrengsten. Voor 2020 is een realistische begroting opgesteld met ca. € 3 mio aan opbrengsten en een positief resultaat van ca €6K.

Het vrij besteedbare vermogen bedraagt per ultimo 2019 ca. - €164K. Op basis van de begroting en resultaten 2020 en de verdere vooruitzichten wordt verwacht dat de vermogenspositie in de loop van 2021 weer positief zal worden.

Risicomanagement

Risicomanagement is een continu proces binnen Participe Delft. De belangrijkste risico's voor de Stichting Participe Delft hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing zijn in 2018 en 2019 maatregelen genomen om de risico's te mitigeren o.a. door het scherp te sturen op de inzet, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten (huisvesting). Ten aanzien van het marktrisico is de continuïteit van de opbrengsten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met de opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd. De belangrijkste opdracht van Participe Delft ("Delft voor Elkaar") is verlengd voor het jaar 2020 en (onder de voorwaarde van continuïteit van de dienstverlening) toegezegd voor 2021 en 2022; ook de andere opdrachten worden gecontinueerd in 2020 en er zijn goede vooruitzichten voor de jaren daarna.

Continuïteit

Zie de onder de "Grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling" opgenomen tekst bij de Continuïteitsveronderstelling (blz 11).

Vooruitblik 2020 en verder

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 Delft beperkt omdat de eventuele risico's van omzetzerving grotendeels zijn gemitigeerd en de aanvullende kosten door corona ook volledig gedekt worden op basis van afspraken met de financiers. De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe Delft.

Na afloop van 2019 zullen we een integrale afrekening van het project Delft voor Elkaar opstellen over de gehele projectperiode 2017 - 2019 en vaststellen welk resultaat over het gehele project is gerealiseerd. Indien daartoe aanleiding is zullen we over deze projectafrekening met de samenwerkingspartners en opdrachtgever in gesprek gaan.

Voor het jaar 2020 is voor Participe Delft de onderstaande begroting vastgesteld:

Opbrengsten	3.123.776
Personeelskosten	-2.093.726
<u>Overige kosten</u>	<u>-965.748</u>
Resultaat	64.303

De dienstverlening van Participe is ondanks alle hectiek in 2019 doorgedaan 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 Delft
(Namens Participe Holding)

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Immateriële vaste activa		
Kosten merkenbeleid	5.669	7.559
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	229	1.395
Inventaris en apparatuur	11.867	18.760
Automatisering	28.168	36.173
Vervoermiddelen	<u>7.441</u>	<u>14.828</u>
	47.706	71.156
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	21.236	490
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	4.889	275.833
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	39.274
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>172.597</u>	<u>205.024</u>
	177.486	520.131
Liquide Middelen	451.212	316.780
TOTAAL ACTIVA	<u><u>703.309</u></u>	<u><u>916.116</u></u>

PASSIVA

in euro's

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	164.709-	356.425-
Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>
	164.709-	356.425-
Vorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	40.921	57.892
Kortlopende schulden		
Crediteuren	157.441	331.001
Schulden aan groepsmaatschappijen	254.627	170.493
Belastingen en premies sociale verzekeringen	125.826	147.509
Vooruitontvangen subsidies	108.954	252.160
Overige schulden en overlopende passiva	<u>180.249</u>	<u>313.486</u>
	827.097	1.214.649
TOTAAL PASSIVA	<u><u>703.309</u></u>	<u><u>916.116</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	2.412.566	4.087.767	4.110.152
Overige opbrengsten	779.945	537.626	650.821
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	3.192.511	4.625.393	4.760.973
LASTEN			
Personeelskosten	2.643.290	2.515.833	3.086.992
Afschrijvingen	15.000	39.295	52.638
Overige bedrijfskosten	419.061	1.877.389	2.193.847
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	3.077.351	4.432.517	5.333.477
BEDRIJFSRESULTAAT	115.160	192.876	572.504-
Financiële baten en lasten	-	1.160	1.340
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT BOEKJAAR	115.160	191.716	573.844-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekking / Toevoeging aan algemene reserve		191.716	573.844-
		<hr/>	<hr/>
		191.716	573.844-
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Toelichting

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

KASSTROOMOVERZICHT over 2019

in euro's

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	192.876	572.504-
Afschrijvingen	39.295	58.574
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	270.944	86.130-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	39.277	169.802
- Overige vorderingen en overlopende activa	32.427	32.941
- Voorzieningen	16.971-	-
- Crediteuren	173.560-	14.762-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	84.134	102.476
- Belastingen en premies SV	21.683-	11.498-
- Vooruitontvangen subsidies	143.206-	194.343
- Overige schulden	133.239-	160.276
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	61.877-	547.448
Financiële baten en lasten	1.160-	1.340-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	169.134	32.178
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	13.955-	41.871-
Investeringen in immateriële vaste activa	-	7.559-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	5.936-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	13.955-	55.366-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering in waarborgsommen	20.746-	400-
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	20.746-	400-
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	134.432	23.588-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	316.780	340.368
Eindstand liquide middelen per 31 december	451.212	316.780
Mutatie boekjaar	134.432	23.588-

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Participe Delft is statutair (en feitelijk) gevestigd te Delft. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 27190614.

De activiteiten van Stichting Participe Delft bestaan uit het uitvoeren van activiteiten voortvloeiende uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) ten behoeve van diverse gemeenten in Nederland. Deze activiteiten omvatten collectieve WMO-verstrekingen en het accommodatiebeheer van verschillende objecten. De activiteiten vinden doorgaans plaats in coalitievorming met partners, waarbij de stichting optreedt als onderaannemer of penvoerder.

De activiteiten van Stichting Participe Delft sluiten aan op de beleidsnotitie Gezond en Wel van de gemeente Delft. Er is gewerkt aan een offerte via Prestatie-inkoop die eind 2014 resulteerde in een opdracht tot eind 2016. Onder de naam Delft voor Elkaar werken we samen met Kwadraad, MEE, SEH en de informele organisaties aan het nieuwe welzijnswerk. Per 1-1-2015 heeft de fusie plaatsgevonden met DIVA Delft.

Stichting Participe Delft maakt onderdeel uit van een groepsverhouding met de volgende stichtingen:

- Stichting Participe Holding (Groepshoofd)
- Stichting Participe Alphen aan den Rijn
- Stichting Participe Projecten
- Stichting Participe Amstelland.

Stichting Participe Delft is in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken.

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. In 2018 is een groot verlies verantwoord hetgeen invloed heeft gehad op het eigen vermogen van de Stichting Participe Delft. Het verlies is voor een groot deel veroorzaakt door eenmalige factoren; daarnaast is er op een aantal aspecten ingegrepen om de financiële resultaten structureel te verbeteren. Deze maatregelen betreffen o.a. het terugdringen van het ziekteverzuim, minder inzet van externen en het (meer) op projecten inzetten van indirecte medewerkers. Ook op het gebied van de materiele kosten, waaronder huisvesting, zijn in 2019 maatregelen genomen.

De getroffen maatregelen hebben in 2019 als effect een daling van de inzet van eigen en extern personeel, het terugdringen van het ziekteverzuim, lagere kosten van huisvesting en een verlaging van de indirecte- en overheadkosten. Hierdoor wordt het boekjaar 2019 afgesloten met een positief resultaat van ruim €191K en is er sprake van een positieve kasstroom in 2019.

De strakke sturing op inzet van mensen en middelen wordt gecontinueerd in 2020. Voor 2020 is door het management een realistische begroting opgesteld met een positief resultaat hetgeen zal resulteren in een verdere aanzuivering van het eigen vermogen. Het is de verwachting van het management en bestuur dat hiermee een structureel herstel van de financiële weerbaarheid van Participe Delft wordt gerealiseerd waarmee de continuïteit van de Stichting Participe Delft kan worden gewaarborgd.

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. Een herrubricering heeft betrekking op de RC verhoudingen en de classificatie van doorbelaste kosten.

Daarnaast is ten behoeve van een beter inzicht 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 verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

De afschrijvingen van Participe Delft zijn voorzichtigheidshalve gebaseerd op de contracttermijn van het project Delft voor Elkaar (tot en met 2020).

- Verbouwingen en installaties	2-3 jaar
- Inventaris	2-3 jaar
- Apparatuur	2-3 jaar
- Automatisering	2-5 jaar
- Vervoermiddelen	3 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

Subsidies en fondsbijdragen

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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Pensioenregeling

Stichting Participe Delft 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 Delft. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Delft 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 Delft 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 Delft 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 2019

ACTIVA

Immateriële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	7.559	-
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	7.559	-
<i>Mutaties in het boekjaar</i>		
Investerings	-	7.559
Afschrijvingen	<u>1.890</u>	<u>-</u>
	-1.890	-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-1.890	7.559
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	7.559	7.559
Cumulatieve afschrijvingen	<u>1.890</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.669</u></u>	<u><u>7.559</u></u>

Dit betreft een investering op het gebied van merkenbeleid.

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	3.533	61.401	423.738	32.599	521.271
Cumulatieve afschrijvingen	2.138	42.641	387.565	17.771	450.115
Boekwaarde per 1 januari	1.395	18.760	36.173	14.828	71.156
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings			13.955		13.955
Afschrijvingen	1.166	6.893	21.960	7.387	37.405
	-1.166	-6.893	-8.005	-7.387	-23.450
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-1.166	-6.893	-8.005	-7.387	-23.450
<i>Stana per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	3.533	61.401	437.693	32.599	535.226
afschrijvingen	3.304	49.534	409.525	25.158	487.520
31 december	229	11.867	28.168	7.441	47.706

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Waarborgsommen	21.236	490
	21.236	490

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	490	490
Betaalde waarborgsommen	20.746	-
Stand per 31 december	21.236	490

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	4.889	275.833
	4.889	275.833

Een voorziening voor incurante vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn	-	22.320
Stichting Participe Projecten	-	13.610
Stichting Participe Amstelland	-	3.344
	-	39.274

De vorderingen op groepsmaatschappijen zijn afgestemd met de andere Stichtingen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren bedragen	-	19.579
Vorderingen op verbonden partijen	-	16.480
Nog te ontvangen subsidies	10.725	150.345
Nog te ontvangen fondsen	161.610	-
Nog te ontvangen bedragen	262	13
Overige overlopende activa	-0	18.607
	172.597	205.024

De nog te ontvangen fondsen houden hoofdzakelijk verband met T4YF en Fonds 1818. Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Banken	449.317	316.078
Kassen	1.895	702
	451.212	316.780

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

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	164.709-	356.425-
	<u>164.709-</u>	<u>356.425-</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	356.425-	217.419
Resultaat boekjaar	<u>191.716</u>	<u>-573.844</u>
Stand per 31 december	<u>164.709-</u>	<u>356.425-</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	40.921	57.892
	<u>40.921</u>	<u>57.892</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>				<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	57.892	2.145	19.116	-	40.921
	<u>57.892</u>	<u>2.145</u>	<u>19.116</u>	<u>-</u>	<u>40.921</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	<u>157.441</u>	<u>331.001</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Holding	190.394	170.493
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	5.597	0
Stichting Participe Amstelland	32.921	0
Stichting Participe Projecten	<u>25.715</u>	<u>0</u>
	<u>254.627</u>	<u>170.493</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	603	10.165
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	126.549	139.932
Schulden terzake pensioenen	1.326-	-2.588
	<u>125.826</u>	<u>147.509</u>

Subsidies

Nog te besteden subsidies	108.954	252.160
	<u>108.954</u>	<u>252.160</u>

Het saldo te besteden subsidies bestaat in hoofdzaak uit het reeds ontvangen bedrag aan subsidies waarvan de activiteiten doorlopen in 2020.

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	136.545	144.840
Netto lonen	4.170	4.363
Nog te betalen bedragen	-	21.428
Te betalen transitievergoedingen	-	59.782
Overige overlopende passiva	39.534	83.073
	<u>180.249</u>	<u>313.486</u>

In 2018 zijn transitievergoedingen betaald aan 3 vertrokken medewerkers.

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

Fiscale eenheid

Stichting Participe Delft maakt deel uit van 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

Per ultimo 2019 heeft Stichting Participe Delft geen lopende garanties.

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

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Delft huurt kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 85-91 te Delft en aan de R. de Graafweg 484 te Delft. De huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 85 is opgezegd medio 2019. Het huurcontract van R. de Graafweg 484 is per ultimo 2018 omgezet naar een huurcontract voor onbepaalde tijd. Het huurcontract kan ten allen tijde worden opgezegd, rekening houdende met een opzegtermijn van 1 maand.

De huurverplichtingen voor 2020 bedragen € 209.074.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

BATEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies en fondsbijdragen		
Budgetsubsidie Delft	3.783.539	3.758.098
Overige subsidiebaten	113.367	165.167
Fondsbijdragen	<u>190.861</u>	<u>186.887</u>
	<u><u>4.087.767</u></u>	<u><u>4.110.152</u></u>

Toelichting

De budgetsubsidie voor Delft voor Elkaar is ongeveer gelijk gebleven. Hiernaast ontving Participe Delft € 150k budgetsubsidie voor Vangnet in de Wijk. De overige subsidiebaten bestaan uit buurteuro's, vluchtelingenwerk Midden Delftland, Sliedrecht en Pijnacker-Nootdorp. Ten opzichte van 2018 zijn de subsidies voor vluchtelingenwerk Pijnacker-Nootdorp ad € 54k en Je Passie Vergeet Je Niet ad € 11,5k weggevallen. Hier tegenover staat een € 10k hogeresubsidie voor vluchtelingenwerk Sliedrecht (€ 57k). De fondsbijdragen bestaan in 2019 uit het ZonMw project T4YF ad € 175k en BUDD bus ad € 16k.

Overige opbrengsten

Deelnemersbijdragen	24.777	28.342
Overige baten	<u>512.849</u>	<u>622.479</u>
	<u><u>537.626</u></u>	<u><u>650.821</u></u>

Toelichting

De overige baten bestaan uit de doorberekende kosten aan de partners van DvE. Voor 2019 bedroeg dit circa € 310k tegen € 320k in 2018. Voorts zijn de overige baten opgebouwd uit opbrengsten uit: trajecten voor vluchtelingenwerk, dag van de mantelzorg, communityschool en eigen bijdrage vervoersdienst. Ten opzichte van 2018 bedragen de opbrengsten circa € 110k lager.

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.521.520	1.878.693
Sociale lasten	439.511	497.313
Overige personeelskosten	<u>554.802</u>	<u>710.986</u>
	<u><u>2.515.833</u></u>	<u><u>3.086.992</u></u>

	2019	2018
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.352.405	1.647.634
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	264.046	301.771
	1.616.451	1.949.405
Doorberekende personeelskosten	-94.931	-70.712
	1.521.520	1.878.693

Toelichting

De personeelskosten zijn lager dan in 2018 als gevolg van het terugbrengen van het ziekteverzuim, scherpere sturing op inzet van (extern) personeel en het daarmee samenhangende verminderde aantal formatieplaatsen.

Personeelsleden

In 2019 was gemiddeld 30,7 FTE in dienst van de stichting (2018: 38,2 FTE).

Sociale lasten

Pensioenpremie	145.125	171.996
Premies bedrijfsvereniging	294.386	325.317
	439.511	497.313

Overige personeelskosten

Doorbelaste personeelskosten (fee)	348.218	324.947
Uitzendkrachten	119.655	210.038
Kosten stagiaires en vrijwilligers	38.887	46.384
Reiskostenvergoeding	38.482	42.685
Arbokosten	3.436	19.382
Studie- en opleidingskosten	18.454	20.332
Overige personeelskosten	12.330-	47.218
	554.802	710.986

Toelichting

Bij de overige personeelskosten zien we ten opzichte van 2018 een stevige daling van de kosten, onder andere door vermindering van de inzet van uitzendkrachten. Onder "Overige personeelskosten" is de vrijval van vakantieuren uit 2019 verantwoord.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen		
Immateriele activa	1.890	0
Verbouwingen en installaties	1.166	1.166
Motorvoertuigen	7.387	6.771
Inventaris en apparatuur	6.893	14.646
Automatisering	21.960	30.055
	<u>39.295</u>	<u>52.638</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	104.841	134.738
Kantoorkosten	113.910	119.193
Activiteitenkosten	1.531.572	1.576.246
Verkoopkosten	18.533	62.553
Algemene kosten	108.532	301.117
	<u>1.877.388</u>	<u>2.193.847</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	65.928	114.831
Gas, water en elektra	671	399
Onderhouds- en schoonmaakkosten	15.681	20.136
Klein inventaris	140	176
Overige huisvestingskosten	22.422	804-
	<u>104.841</u>	<u>134.738</u>

Toelichting

De huurkosten zijn gesaldeerd met de opbrengsten uit verhuur. In 2019 is de huur van een locatie beëindigd hetgeen ook heeft geleid tot lagere onderhouds- en schoonmaakkosten.

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	104.085	93.486
Telefoon, internet en portiekosten	7.880	16.824
Drukwerk	1.016	3.206
Kantoorbenodigdheden	929	5.677
	<u>113.910</u>	<u>119.193</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Activiteitenkosten</i>		
Activiteitenkosten	<u>1.531.572</u>	<u>1.576.246</u>
	<u>1.531.572</u>	<u>1.576.246</u>

Toelichting

De kosten voor Haaglanden Beweegt en Kwadraad zijn in 2019 met circa € 65k gestegen. Hier tegenover staat een aanzienlijke daling van de activiteitenkosten met circa € 110k. Per saldo bedragen de activiteitenkosten ongeveer € 45k minder dan in 2018.

Verkoopkosten

Public relations	<u>18.533</u>	<u>62.553</u>
------------------	---------------	---------------

Toelichting

Er is in 2019 veel minder uitgegeven aan folders, boekjes en dergelijke dan in 2018.

Algemene kosten

Advies- en juridische kosten	-	53.663
Bestuurskosten	21.466	24.799
Verzekeringen	4.507	28.226
Abonnementen en contributies	4.405	4.580
Overige algemene kosten	<u>88.903</u>	<u>211.431</u>
	119.281	322.699
Af: doorberekende algemene kosten	<u>10.749-</u>	<u>-21.585</u>
	<u>108.532</u>	<u>301.114</u>

Toelichting

Over de gehele linie zijn in 2019 veel minder uitgaven geweest dan in 2018. Uitschieters zijn de advieskosten en de overige algemene kosten.

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten / baten	<u>1.160-</u>	<u>-1.340</u>
	<u>1.160-</u>	<u>-1.340</u>

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Participe Delft

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende 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	S vd Linde	Z.M. Jansen-Matsaniotis
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/06 - 30/09 en 01/10 - 31/12	01/01 - 31-1
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,44 respectievelijk 1	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	55.693	12.558
Beloningen betaalbaar op termijn	3.903	673
Bezoldiging	59.596	13.231
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	77.718	16.477
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	59.596	13.231
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	Z.M. Jansen-Matsaniotis
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	88.197
Beloning betaalbaar op termijn	7.984
Totale bezoldiging	96.181
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000

De beloning van de bestuurder van Stichting Participe Delft wordt verantwoord binnen Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Delft. Bij de doorbelasting van de managementfee wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale 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 Delft

1c *Toezichhoudende topfunctionarissen*

De verloning van de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Participe Delft vindt plaats bij Stichting Participe Holding.

Bij de doorbelasting van de managementfee wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

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.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	Z.M. Jansen-Matsaniotis
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	6019
Individueel toepasselijk maximum	75000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	6019
Waarvan betaald in 2019	6019
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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 Holding opgemaakt en vastgesteld op 23 september 2020.

De jaarrekening 2019 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding 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 beheersbaar is. Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt en er zijn toezeggingen ontvangen inzake de continuïteit 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 is voor Stichting Participe Delft beperkt omdat op basis van de subsidieafspraken met de gemeenten en opdrachtgevers geen of zeer beperkt omzetverlies wordt verwacht. 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 bestuurder en toezichthouders

M.E. Moens
Bestuurder Stichting Participe Delft
(Namens Participe Holding)

C. Aponno-Kootstra
Voorzitter Raad van Toezicht

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

E.J. Epema
Lid Raad van Toezicht

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

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2019

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

	€
Toevoeging aan algemene reserve	<u>€ 191.716</u>
	<u>€ 191.716</u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Delft 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 Delft

**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 Delft te Delft 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 Delft 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 Delft 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 huidige situatie omtrent het negatieve eigen vermogen van Stichting Participe Delft beschrijft, grotendeels verklaard door eenmalige kosten en investeringen om de financiële resultaten structureel te verbeteren, voortvloeiend uit boekjaar 2018. In 2019 is te zien dat er door deze acties weer sprake is van een positief resultaat. Het eigen vermogen blijft echter nog negatief. Voor 2020 is een realistische begroting opgesteld en is de verwachting dat het eigen vermogen verder zal worden aangezuiverd. 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

Bijlage bij de jaarrekening 2019 Stichting Participe Delft:

Besteding subsidie jaar 2019

Project Delft voor Elkaar

Participe (Participe, Kwadraad, Haaglanden Beweegt en Informele Zorgpartners)

<u>Realisatie Delft voor Elkaar 2019</u>	Kenmerk brief	Realisatie 2019
Subsidie DvE 2019	3840341	3.526.701
Aanvullende subsidie Haaglanden Beweegt	3921749	61.448
Subsidie doorontwikkeling verbindersfunctie	4011393	20.540
Opbrengsten uit doorbelasten gezamenlijke kosten		310.492
	Subtotaal	3.919.181
Bijdragen naar onder/ mede aannemers		-1.251.679
Bijdragen naar informele zorgpartners		-161.754
Opbrengsten	Subtotaal	2.505.748

Salaris- en werkgeverskosten		-1.630.253
Overige personeelskosten		-61.918
Vrijwilligers en SROI		-46.345
Huisvestingskosten (gesaldeerd met huuropbrengsten)		-65.504
Afschrijvingskosten		-7.528
Communicatie & website		-6.984
Activiteitenkosten (gesaldeerd met opbrengsten uit eigen bijdragen)		-76.502
Kosten servicebureau		-498.066
Kosten	Subtotaal	-2.393.101
	Positief saldo	112.647

	Kenmerk brief	Jaarbudget	Realisatie
Dag van de Mantelzorg 2019	19105234	29.200	37.863

	Kenmerk brief	Jaarbudget	Realisatie
Oud en Nieuw 2019	4120401	15.000	11.669

	Kenmerk brief	Jaarbudget	Realisatie
BUDD 2019	via Fonds	16.027	17.880

	Kenmerk brief	Jaarbudget	Realisatie
Ramadan 2019	19101960	25.000	30.250

	Kenmerk brief	Jaarbudget	Realisatie
Vangnet in de Wijk 2019	3947018, 3989240, 4135018	150.000	150.065