

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

te Alphen aan den Rijn

Jaarrekening 2017



<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag 2017</b>	2
<b>Verslag Raad van Toezicht</b>	4
<b>Jaarrekening 2017</b>	
Balans per 31 december 2017	6
Staat van baten en lasten over 2017	8
Kasstroomoverzicht over 2017	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	22
WNT verantwoording 2017	27
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
Statutaire regeling resultaatbestemming	29
Mutatie algemene reserve (onttrekking)	29
Gebeurtenissen na balansdatum	29
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	30
<b>Overige gegevens</b>	
Nevenvestigingen	32
Controleverklaring	33

## **Bestuursverslag 2017 Participe Alphen aan den Rijn**

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

De heer W. Draaisma is bestuurder van de stichting Participe Alphen aan den Rijn.

### **Activiteiten**

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

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. In 2018 is Participe Alphen aan den Rijn als onderaannemer lid van de coalitie GO! Voor Jeugd.

#### · 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 2 jaar te verlengen. Het vooruitzicht is dat in februari wordt besloten over de verlenging.

#### · 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 2 jaar te verlengen. Het vooruitzicht is dat in februari wordt besloten over de verlenging.

#### · 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. De opdracht is verlengd voor heel 2018, en in de loop van het jaar verwachten we meer duidelijkheid over de ontwikkelingen t.a.v. 2019.

· Individuele Wmo

In 2015 heeft het College van B&W een breed onderzoek gedaan naar mogelijkheden van uitvoering van de Wmo, te weten de toegang en de indicatiestelling. Besloten is de opdracht aan Participe Alphen aan den Rijn te geven, maar wel op een vernieuwende manier. In 2016 heeft Participe samen met de gemeente Alphen aan den Rijn een innovatietraject gedaan, met als resultaat een nieuwe visie op de uitvoering van de Wmo, zowel op het Serviceplein als in de wijk. Uitgangspunt zijn klantvriendelijker werken, kwaliteit en betere samenwerking met partners als Tom in de buurt, zorgpartijen en doorverwijzers. Participe is de Wmo-expert in de wijkteams en zal daar goed bij aansluiten.

· Buurtbemiddeling

Buurtbemiddeling is een vorm van modern welzijnswerk, waarbij buurtbewoners worden opgeleid tot bemiddelaars die conflicten in de wijk onderling, zonder tussenkomst van professionals, weten op te lossen. De vraag naar buurtbemiddeling is toegenomen, met als gevolg een uitbreiding van 20% per 2018. Naast de gemeente zijn de woningbouwcorporaties medefinanciers.

· GO! Voor jeugd

In 2017 heeft gemeente Alphen aan den Rijn 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 nemen Participe Alphen aan den Rijn fungeert in deze coalitie als onderaannemer en is verantwoordelijk voor de administratieve afhandeling van de indicaties jeugd. Deze opdracht heeft een looptijd tot 2020.

**Bedrijfsvoering**

Het Servicebureau is in 2017 verder uitgebreid met medewerkers van Vita Amstelland, waardoor de capaciteit in de afdelingen is gegroeid.

Participe Alphen aan den Rijn is HKZ-gecertificeerd en zal in 2018 deze certificering weer dienen te verlengen.

**Risicomanagement**

Met betrekking tot het risicomanagement is in 2017 vervolg gegeven aan de uitgebreide analyse die in 2016 werd gemaakt. Risicomanagement is een continu proces binnen Participe Alphen aan den Rijn. De concrete acties uit de analyse zijn uitgezet en worden gemonitord.

In 2017 werd tussen de accountants van de gemeente Alphen aan den Rijn en de accountants van Participe afgesproken om het controleprotocol voor de verstrekkingen ten aanzien van de onderdelen 'kwaliteit' en 'levering' aan te scherpen.

**Vooruitblik 2018 en verder**

In 2018 zal het College besluiten over de verlenging van BOOST en Tom in de Buurt vanaf 2019.

In 2018 zal bijzondere aandacht worden besteed aan vitaliteit en het terugdringen van ziekteverzuim.

Participe-breed werd in 2017 een nieuw strategisch meerjarenplan ontwikkeld, dat vanaf 2018 concrete uitvoering krijgt in de vestigingen.

Ook zal 2018 zal het nieuwe Participe-brede vrijwilligersbeleid worden geïmplementeerd in de stichting.

Willem Draaisma

Bestuurder Participe Alphen aan den Rijn

## **Verslag Raad van Toezicht**

### **Algemeen**

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van 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 haar medewerkers.

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

### **Samenstelling**

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

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

Mevrouw C. Aponno-Kootstra (vicevoorzitter)

De heer J.W.C. van Kleef

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

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

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

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

### **Overleg**

In 2017 hebben vijf 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.

### **Informatie**

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

### **Evaluaties**

In 2017 heeft de Raad van Toezicht haar eigen functioneren geëvalueerd onder deskundige begeleiding. Naar aanleiding daarvan werd onder meer besloten om in 2018 een Commissie Kwaliteit op te richten. Tevens is het rooster van aftreden aangepast.

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

### **Belangrijkste ingebrachte onderwerpen**

De belangrijkste onderwerpen die door de bestuurder zijn ingebracht en door de Raad van Toezicht zijn besproken betreffen de diverse samenwerkingsverbanden. Daarnaast is de aanbesteding Jeugdhulp in Alphen aan den Rijn besproken.

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

Door de leden van de auditcommissie zijn de jaarcijfers en accountantscontrole met de externe accountant besproken.

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

**JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Aanloopkosten	22.206	44.412
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen en installaties	-	-
Inventaris / apparatuur	29.616	40.546
Automatisering	19.269	14.974
Vervoermiddelen	36.813	14.139
	85.698	69.659
<b>Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen	765	765
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	98.686	42.670
Vorderingen op groepsmaatschappijen	695.560	237.168
Overige vorderingen en overlopende activa	623.966	668.518
	1.418.212	948.356
<b>Liquide Middelen</b>	1.541.020	2.867.488
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	3.067.901	3.930.680



**PASSIVA**

in euro's

	<b>31-12-2017</b>		<b>31-12-2016</b>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	588.807		594.505
Bestemmingsreserve	-		25.337
	588.807		619.842
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	919.111		933.767
Schulden aan groepsmaatschappijen	11.575		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	230.202		215.530
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies	760.630		1.341.272
Overige schulden en overlopende passiva	557.576		820.269
	2.479.094		3.310.838
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>3.067.901</b>		<b>3.930.680</b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
		€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies	15.319.561	15.426.440	14.296.148
Overige opbrengsten	502.658	405.892	561.536
	<u>15.822.219</u>	<u>15.832.332</u>	<u>14.857.684</u>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	3.252.377	4.087.007	3.807.436
Afschrijvingen	67.500	62.405	82.524
Bijzondere waardevermindering	-	-	20.688
Overige bedrijfskosten	12.497.344	11.712.636	10.903.161
	<u>15.817.221</u>	<u>15.862.048</u>	<u>14.813.809</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	4.998	29.716-	43.875
Financiële baten en lasten	-	1.319-	5.169
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><b>4.998</b></u>	<u><b>31.035-</b></u>	<u><b>49.044</b></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Mutatie bestemmingsreserve Wmo		25.337-	24.663-
Mutatie algemene reserve		5.698-	73.707
		<u>31.035-</u>	<u>49.044</u>

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017**

in euro's

	2017	2016
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	29.716-	25.302-
Afschrijvingen	62.405	82.524
Bijzondere waardevermindering	-	20.688
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	56.016-	4.107
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	458.392-	144.606
- Overige vorderingen en overlopende activa	44.553	825.798
- Crediteuren	14.656-	150.736
- Schulden aan groepsmaatschappijen	11.575	-
- Belastingen en premies SV	14.672	19.900
- Vooruitontvangen subsidies	580.642-	135.860
- Overige schulden	262.695-	847.504-
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	1.301.601-	433.503
Financiële baten en lasten	1.319-	5.169
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	1.270.231-	516.582
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in immateriële vaste activa	-	-
Investeringen in materiële vaste activa	56.237-	1.440-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	56.237-	1.440-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Waardeverandering overige vorderingen	-	-
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	-	-
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	1.326.468-	515.142
Beginstand liquide middelen per 1 januari	2.867.488	2.352.346
Eindstand liquide middelen per 31 december	1.541.020	2.867.488
Mutatie boekjaar	1.326.468-	515.142

## 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 Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Vita Amstelland, per 1 januari Stichting Participe Amstelland.
- Participe Advies B.V.

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 2017 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Activa en passiva

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

### Waardering

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

### Gebruik van schattingen

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

### **Immateriële vaste activa**

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

### **Materiële vaste activa**

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

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe 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**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

### **Financiële instrumenten**

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

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

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

### **Bijzondere waardevermindering**

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

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

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

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

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

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

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

### Opbrengsten

#### *Subsidiebaten*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de 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 toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioen-gerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

De verplichtingen, welke 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 er nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Het is een gemiddelde van de laatste twaalf maanden actuele dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Ultimo februari 2018 bedraagt de actuele dekkingsgraad 101,6% (bron:www.pfzw.nl). Op 31 december 2026 moet de dekkingsgraad minimaal 124,3 % zijn. Het pensioenfonds verwacht hier aan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

#### **Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

#### **Kasstroomoverzicht**

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

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

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

	2017	2016
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	130.204	130.204
Cumulatieve afschrijvingen, inclusief bijzondere waardeverminderingen	85.792	32.553
Boekwaarde per 1 januari	44.412	97.651
<i>Mutaties in het boekjaar</i>		
Afschrijvingen	22.206	32.551
Bijzondere waardevermindering		20.688
Totaal mutaties in het boekjaar	22.206	53.239
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	130.204	130.204
Cumulatieve afschrijvingen, inclusief bijzondere waardeverminderingen	107.998	85.792
Boekwaarde per 31 december	22.206	44.412

**Toelichting:**

Het betreft hier de in 2014 gemaakte aanloopkosten van het Project TOM in de buurt. Op basis van de toekomstige verwachtingen met betrekking tot het Project TOM heeft in 2016 een herbeoordeling plaats gevonden. Dit heeft in 2016 geleid tot een bijzondere waardevermindering van € 21K. Voor 2017 wordt een bijzondere waardevermindering niet noodzakelijk geacht.

**Materiële vaste activa**

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	113.116	289.038	506.844	37.305	946.303
Cumulatieve afschrijvingen	113.116	248.493	491.871	23.166	876.646
Boekwaarde per 1 januari	-	40.545	14.973	14.139	69.657
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	-	1.386	23.734	31.118	56.238
Afschrijvingen	-	12.316	19.439	8.444	40.199
	-	-10.930	4.295	22.674	16.039
Desinvesteringen	-55.798	-8.509	-	-4.150	-68.457
Afschrijvingen desinvesteringen	55.798	8.509	-	4.150	68.457
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-10.930	4.295	22.674	16.039
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	57.318	281.916	530.579	64.273	934.086
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	252.300	511.310	27.460	848.388
Boekwaarde per 31 december	-	29.616	19.269	36.813	85.698

**Financiële vaste activa**

	31-12-2017	31-12-2016
Waarborgsommen	765	765
	765	765

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	114.442	52.556
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-15.756	-9.886
	98.686	42.670
	98.686	42.670
 <b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Stichting Participe Holding	365.883	100.802
Stichting Participe Projecten	305.881	124.762
Stichting Participe Delft	13.640	2.346
Stichting Vita Amstelland	-	9.200
Participe Advies BV	10.156	-
Stichting Participe Gouda	-	58
	695.560	237.168
	695.560	237.168

**Toelichting:**

De vordering op Stichting Participe Holding heeft betrekking op doorberekende organisatiekosten en vooruitbetaalde managementfee. De vordering op Stichting Participe Projecten heeft betrekking op de doorbelasting van personeelskosten.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te ontvangen subsidies	354.059	252.084
Nog te ontvangen fondsen	38.430	9.063
Nog te ontvangen interest	-	269
Nog te ontvangen budget verstrekkingen 2017	12.120	-
Nog te verrekenen verstrekkingen (PGB) 2015	-	339.317
Vooruitbetaalde verstrekkingen overige	129.507	-
Overige	89.850	67.785
	623.966	668.518
	623.966	668.518

**Toelichting**

De nog te ontvangen subsidies ad € 354.059 hebben betrekking op de aftrekkingen van Tom in de buurt voor 2016 en 2017, alsmede de nog af te rekenen meerproductie Individueel met de gemeente Alphen aan den Rijn.

Het bedrag aan vooruitbetaalde verstrekkingen overige ziet op een verrekening die nog met een van de verstrekkingenleveranciers (Meyra) moet worden afgewikkeld.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	1.543.555	2.866.244
Kas	1.217	1.708
Kruisposten	<u>-3.752</u>	<u>-464</u>
	<u>1.541.020</u>	<u>2.867.488</u>

**Toelichting**

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

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	588.807	594.505
Bestemmingsreserve	-	25.337
	588.807	619.842

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	594.505	589.975
Resultaatbestemming boekjaar	-5.698	4.530
Stand per 31 december	588.807	594.505

Het verloop van de bestemmingsreserve Innovatie Individuele Wmo-diensten

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	25.337	50.000
Onttrekking	25.337-	24.663-
Stand per 31 december	-	25.337

**Toelichting:**

Binnen Stichting Participe Alphen aan den Rijn was ultimo 2015 €50K aan bestemmingsreserves gereserveerd. De afgelopen jaren is - in nauw overleg met de gemeente Alphen aan den Rijn - vorm gegeven aan de nieuwe uitvoering van de dienstverlening met betrekking tot de individuele Wmo. Het deel van de ontwikkelingskosten dat niet gesubsidieerd werd, is in mindering op de reserve gebracht.

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Crediteuren</b>	919.111	933.767

### Toelichting

Het openstaand saldo crediteuren per 31 december 2017 wordt grotendeels gevormd door leveranciers van individuele voorzieningen (€ 778K) inzake leveringen die in het laatste kwartaal van 2017 hebben plaatsgevonden.

### Schulden aan groepsmaatschappijen

Stichting Vita Amstelland	11.575	-
	11.575	-
	11.575	-

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	18.056	-
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	210.227	215.530
Pensioenen	1.919	-
	230.202	215.530
	230.202	215.530

### Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies

Terug te betalen subsidies 2016	705.331	1.341.272
Nog te besteden subsidies	12.056	-
Nog te besteden fondsen	43.243	-
	760.630	1.341.272
	760.630	1.341.272

### Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	103.672	98.999
Reservering Loopbaanbudget	68.454	-
Nog te betalen verstrekkingen	301.863	604.490
Af te rekenen bevoorschotting Boost Algemeen	10.701	-
Nog te betalen bedragen	64.070	63.513
Overige overlopende passiva	8.815	53.267
	557.576	820.269
	557.576	820.269



**Toelichting:**

In 2016 is voor werknemers het Individueel Keuzebudget en het Loopbaanbudget geïntroduceerd. Vanaf 2017 wordt deze post apart in de jaarrekening opgenomen.

Voor de partners van Boost wordt de penvoering inzake de algemene kosten gedaan. Per ultimo 2017 was hiervoor door de partners nog €11K bevoorschot.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

**Garanties**

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft ultimo 2017 geen garanties of waarborgsommen uitstaan.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn is ultimo het boekjaar een investeringsverplichting aangegaan ter

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

Operational lease

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt kopieerapparaten en twee bussen van derden. De langlopende huurverplichtingen inzake de kopieerapparaten zijn vanaf 2018 overgenomen door Stichting Participe Holding. De huur van de bussen is per augustus 2018, respectievelijk december 2018 afgelopen.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 4.542

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: € 40.000

- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 76.667

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

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 156.608

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

### BATEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Subsidies</b>		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	10.727.153	9.964.808
Individuele voorzieningen	1.508.797	1.483.057
Collectieve voorzieningen	1.608.241	1.403.101
TOM in de buurt	1.537.453	1.397.337
Overige	<u>44.796</u>	<u>47.845</u>
	<u>15.426.440</u>	<u>14.296.148</u>

#### Toelichting

In 2017 zijn de subsidiebatens met circa 8% toegenomen, zowel qua verstrekkingen bij de individuele voorzieningen als voor de overige subsidiebatens. Voor de overige subsidiebatens geldt dat het meerwerk bij de individuele voorzieningen is gestabiliseerd; het meerwerk wordt nu jaarlijks vooraf geheel met de gemeente Alphen aan den Rijn afgestemd.

Bij de collectieve voorzieningen is er in 2017 sprake van een verbeterde opdracht voor accommodaties. Daarnaast is er een additionele opbrengst (€ 45K) door een positieve afwikkeling van de subsidieafrekening op accommodaties voor 2015. De opdracht Tom in de Buurt is op onderdelen verder ingevuld door Participe (o.a. uitvoering Front office, sociaal makelaar en project Dementie).

### Overige opbrengsten

Verhuuropbrengsten	70.161	61.655
Baropbrengsten	74.832	72.506
Deelnemersbijdragen	234.539	294.243
Overige batens	<u>26.360</u>	<u>133.132</u>
	<u>405.892</u>	<u>561.536</u>

#### Toelichting

Bij de overige opbrengsten is een afname van de deelnemersbijdragen en de overige batens. Dit wordt veroorzaakt doordat een aantal (kleinere) activiteiten die in 2016 voor andere gemeenten via Stichting Participe Alphen aan den Rijn werden uitgevoerd op verzoek van de gemeente Alphen aan den Rijn zijn overgezet naar stichting Participe Projecten.

**LASTEN**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	2.752.500	2.470.785
Sociale lasten	702.439	665.156
Overige personeelskosten	1.036.926	740.672
Doorberekende personeelskosten Intercompany	404.858-	69.177-
	<u>4.087.007</u>	<u>3.807.436</u>
 <i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.288.508	2.126.455
Individueel Keuzebudget	463.992	344.330
	<u>2.752.500</u>	<u>2.470.785</u>

**Toelichting**

De personeelskosten kent per saldo een lichte toename als gevolg van de reguliere Cao-stijging. Vanuit het team Individueel vindt inzet plaats voor gelieerde stichtingen. De hiervoor ontvangen vergoedingen worden in mindering gebracht op de overige personeelskosten.

**Personeelsleden**

Bij de stichting was in 2017 gemiddeld 56,52 FTE in dienst van de stichting (2016: 61,6 FTE).

*Sociale lasten*

Pensioenpremie	246.445	209.980
Premies bedrijfsvereniging	455.994	455.176
	<u>702.439</u>	<u>665.156</u>

*Overige personeelskosten*

Doorbelaste personeelskosten	588.800	582.280
Uitzendkrachten	313.336	92.814
Kosten stagiaires en vrijwilligers	11.082	13.322
Reiskostenvergoeding	59.799	50.650
Arbokosten	15.452	12.226
Studie- en opleidingskosten	41.222	36.947
Overige personeelskosten	7.236	21.610
	<u>1.036.926</u>	<u>809.849</u>

**Toelichting**

De doorbelaste personeelskosten bestaat enerzijds uit de inzet binnen de Holding die via de fee wordt doorberekend. Anderzijds vindt er bij gelieerde stichtingen inzet vanuit Alphen plaats; de hiervoor ontvangen vergoedingen worden op de doorbelaste personeelskosten in mindering gebracht. De stijging van de post uitzendkrachten wordt verklaard door een hogere inzet bij de afdeling individuele voorzieningen.

**Afschrijvingen**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Aanloopkosten	22.206	32.551
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	-	-
Inventaris / apparatuur	12.316	15.138
Automatisering	19.439	28.638
Vervoermiddelen	8.444	6.197
	<u>40.199</u>	<u>49.973</u>
	<u>62.405</u>	<u>82.524</u>

**Toelichting**

Door een aanvullende afschrijving op de aanloopkosten in 2016 zijn de resterende afschrijvingen voor 2017 en 2018 verlaagd.

**Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	195.005	151.408
Kantoorkosten	383.219	333.414
Activiteitenkosten	10.996.136	10.304.251
Verkoopkosten	18.356	24.627
Algemene kosten	119.921	89.461
	<u>11.712.636</u>	<u>10.903.161</u>

**Toelichting**

Binnen de overige bedrijfskosten is een verdeling over de verschillende kosten van in totaal € 270K (2016: € 280K) verantwoord vanuit de via de fee toegerekende bedrijfskosten. De toename van de overige bedrijfskosten is grotendeels het gevolg van de toename van de individuele verstrekkingen, welke onder de activiteitenkosten worden verantwoord.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	52.138	47.813
Gas, water en electra	39.370	25.594
Onderhouds- en schoonmaakkosten	56.726	63.775
Klein inventaris	1.855	5.611
Belastingen en heffingen	7.222	4.664
Beveiligingskosten	7.925	623
Overige huisvestingskosten	29.769	3.328
	<u>195.005</u>	<u>151.408</u>

**Toelichting**

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

*Kantoorkosten*

Automatiseringskosten	223.376	71.332
Telefoon, internet en portiekosten	56.766	80.405
Drukwerk	3.738	12.023
Kantoorbenodigdheden	2.757	1.723
Doorbelaste kantoorkosten	96.581	167.931
	<u>383.219</u>	<u>333.414</u>

*Activiteitenkosten*

Individuele voorzieningen	10.727.153	9.964.808
Activiteitsgelden	246.116	316.361
Inkoop horeca	22.867	23.082
	<u>10.996.136</u>	<u>10.304.251</u>

*Verkoopkosten*

Public relations	18.356	24.627
	<u>18.356</u>	<u>24.627</u>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	37.161	9.624
Bestuurskosten	19.788	17.898
Accountantskosten	0	8.250
Verzekeringen	1.281	3.110
Abonnementen en contributies	11.480	15.344
Overige algemene kosten	50.210	35.235
	119.921	89.461

**Toelichting**

De stijging inzake de advies- en juridische kosten worden veroorzaakt door de ontwikkelingskosten van de nieuwe uitvoering van de dienstverlening individuele Wmo. Deze kosten komen grotendeels ten laste van de daarvoor bestemde reserve. In 2016 is er met betrekking tot de accountantswerkzaamheden extra inzet gepleegd in Alphen. De reguliere accountantsinzet wordt vanuit de Holding via de fee toegerekend.

**Financiële baten en lasten**

*Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten*

Rentebaten (-) c.q. lasten	2.416-	6.016
Overige financiële baten (-) en lasten	1.097	847-
	1.319-	5.169

**WNT-VERANTWOORDING 2017 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 2017 € 181.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

**I. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

bedragen x € 1	
Functiegegevens	E. Leih
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/11 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	88.567
Beloningen betaalbaar op termijn	9.375
<i>Subtotaal</i>	97.942
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>97.942</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Gegevens 2016		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/11 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		87.478
Beloningen betaalbaar op termijn		9.221
<b>Totale bezoldiging 2016</b>		<b>96.699</b>

*Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.*

De verloning van de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn vindt plaats bij Stichting Participe Holding.

*Toezichthoudende topfunctionarissen*

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

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

In 2017 hebben geen uitkeringen plaats gevonden wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alphen aan de Rijn, 28 maart 2018  
Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De directie

E. Leih



**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De jaarrekening 2017 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 28 maart 2018

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor goedkeuring van de jaarrekening. De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 28 maart 2018.

**Statutaire regeling resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

**Resultaatbestemming 2017**

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2017 als volgt verdeeld:

	€
Mutatie bestemmingsreserve Wmo (onttrekking)	25.337-
Mutatie algemene reserve (onttrekking)	<u>5.698-</u>
	<u><u>31.035-</u></u>

**Gebeurtenissen na balansdatum**

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



W. Draaisma  
Bestuurder Stichting Participe Alphen aan den Rijn

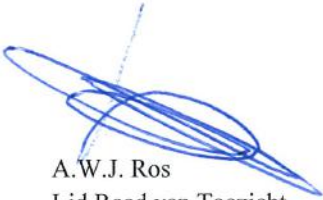
De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in hun vergadering van 28 maart 2018.



C. de Best  
Voorzitter Raad van Toezicht



C. Aponno-Kootstra  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht



A.W.J. Ros  
Lid Raad van Toezicht



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



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

**OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS**

**Nevenvestigingen**

Stichting Participe alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

**Controleverklaring**

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

**CONTROLEVERKLARING 2017**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn op 31 december 2017 na resultaatbestemming en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2017 na resultaatbestemming
2. De staat van baten en lasten over 2017
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Controleprotocol WNT 2017. 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 Europese verordening betreffende specifieke eisen voor de wettelijke controles van financiële overzichten van organisaties van openbaar belang, de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het bestuursverslag
- Het verslag van de raad van toezicht
- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist
- Alle informatie bevat die op grond van RJ 640 organisaties zonder winststreven is vereist

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ 640 organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

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

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

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

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



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.

Rotterdam, 30 maart 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. J.A. Walhout RA