

Stichting Participe Delft

te Delft

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2022	2
Jaarverslag Raad van Toezicht	8
Jaarrekening 2022	
Balans per 31 december 2022	13
Staat van baten en lasten over 2022	15
Kasstroomoverzicht over 2022	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans per 31 december 2022	25
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	31
WNT verantwoording 2022	35
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	36
Statutaire regeling resultaatbestemming	36
Resultaatbestemming 2022	36
Gebeurtenissen na balansdatum	36
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	37
Overige gegevens	
Nevenvestigingen	38
Controleverklaring externe accountant	38
Bijlage	
Bijlage Besteding subsidie jaar 2022 : Delft voor Elkaar	39

Bestuursverslag 2022 Participe Delft

Samenstelling van het bestuur

Stichting Participe Holding is bestuurder van Stichting Participe Delft. De heer A.C. Bastiaansen is bestuurder van Stichting Participe Holding.

Gedragscodes

Participe volgt de governance codes inzake zorg en sociaal werk. Dit is opgenomen in de visie op toezicht op de website.

Doelstelling van de organisatie

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

Kernactiviteiten

Participe Delft is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners. Met als uitgangspunt: inwoners zodanig ondersteunen opdat zij actief kunnen meedoen met de samenleving. Onze kernactiviteiten zijn vormgegeven in de opdrachten:

- Delft voor Elkaar;
- Vluchtelingenbegeleiding Midden Delftland;
- Time4YourFuture (maatschappelijke diensttijd).

Delft voor Elkaar

Onder de naam ‘Delft voor Elkaar’ (DvE) voeren wij sinds 1 januari 2015 samen met Kwadraat, MEE, Haaglanden Beweegt en enkele informele organisaties, het welzijnswerk In Delft uit via een prestatieopdracht. DvE is dé organisatie voor alle Delftse bewoners met zorg- of hulpvragen. We zijn er voor iedereen die iets wil doen of betekenen voor een ander. DvE zet zich in voor veilige, vitale en gezonde wijken en biedt daarbij kortdurende ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben op het gebied van zorg, welzijn, wonen, onderwijs en financiën.

De inzet van DvE beslaat acht opgaven, die vallen onder drie prestatievelden:

- 1) Gemakkelijk meedoen
- 2) Sterke wijken
- 3) Langer en weer thuis

Aan de hand van deze prestatievelden, zijn samen met de gemeente acht opgaven geformuleerd waarmee wij in het voorliggend veld verder bouwen aan een solide sociale basis voor de Delftse bewoners.

Werken onder coronamaatregelen

Eind 2021 zijn de coronamaatregelen weer aangescherpt, tot maart 2022 vonden er bijvoorbeeld geen inloopsprekuren en trainingen plaats. Delftse bewoners konden in urgente gevallen wel afspraken maken en dan bij ons op kantoor terecht. Natuurlijk bleven wij zowel telefonisch als via e-mail bereikbaar.

Vanaf maart 2022 zijn wij weer met onze reguliere dienstverlening en de open inloophmomenten in onze vier wijkcontactpunten gestart. De vier wijkcontactpunten zijn:

- Onze locatie aan de Van Bleyswijkstraat;
- Wijkcentrum De Vleugel;
- Delft Noord (nieuw) en
- Het Buitenhuis (nieuw).

Gebiedsteams hebben hun uitvalsbasis vanuit het wijkcentrum in de wijk waar zij werken.

Oekraïense vluchtelingen

Samen met de gemeente en partners zijn in maart de activiteiten gericht op de ondersteuning en opvang van Oekraïners opgestart. Met een samengesteld team zijn vluchtelingen geholpen op de noodopvanglocaties en vervolgens op de huisvestingslocaties in Stefanna, Abtswoude Bloeit en de Surinamestraat.

De inzet betrof ondersteuning op het gebied van taal, maatschappelijke vraagstukken, financiën en (vrijtijds-) activiteiten. Voor een zo goed mogelijke communicatie is tijdens gesprekken met tolken gewerkt en zijn (digitale) nieuwsbrieven in het Oekraïens verzonden.

Vluchtelingenbegeleiding

In de gemeente Midden Delfland gaven wij voor vluchtelingen uitvoering aan de maatschappelijke begeleiding, inclusief ondersteuning op financieel gebied en het verkrijgen van de 'Participatie Verklaring Statushouders'.

Statushouders die in één van deze gemeenten een woning krijgen toegewezen, worden gedurende zes maanden tot een jaar begeleid bij het opzetten van hun huishouden. Tevens voeren wij het traject van de Participatieverklaring uit.

Tijdens de coronamaatregelen werd vluchtelingenbegeleiding vooral digitaal, groepsgericht aangeboden via WhatsApp en daarnaast ook individueel op verschillende digitale manieren.

Binnen de maatregelen waren fysieke afspraken met één persoon en zo nodig een tolk, ook mogelijk. De reguliere vluchtelingenbegeleiding is daardoor dan ook zo goed als mogelijk voortgezet. Na de opheffing van coronamaatregelen is de dienstverlening weer op gebruikelijke wijze opgepakt.

Participe Delft voert het werk samen met de vele betrokken vrijwilligers uit, 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

Time4YourFuture

In 2020 is door ZonMw een subsidie toegekend voor de uitvoering van 'maatschappelijke diensttijd', onder de naam 'Time4YourFuture'. De 4e tranche van het project is gestart in de tweede helft van 2020 met een looptijd van 2 jaar. Gedurende het project zijn 635 jongeren gestart aan het project en heeft ruim 87% hun traject voltooid. In 2022 is een nieuwe subsidie aanvraag voor de 5e tranche ingediend en toegekend met een looptijd van 3 jaar. Formeel is Participe Projecten de aanvrager van het vervolgproject; de totale uitvoering ligt bij Participe Delft. Het vervolgtraject is 15 december 2022 gestart.

Bedrijfsvoering

Participe heeft vanaf 2021 een ‘plattere organisatie’. Er zijn geen directeuren meer, maar managers die samen het Participebreed Managementteam vormen en naast de verantwoordelijkheid voor het eigen organisatiedeel verantwoordelijk zijn voor heel Participe. Naast de formele verandering in 2020, is in 2021 succesvol verder gebouwd aan dit managementteam dat elkaar aanvult en voortdurend kennis en ervaringen uitwisselt. Participe kan meer meerwaarde realiseren voor klanten en opdrachtgevers door als organisatie meer samen op te trekken. In 2022 is dit proces verder vorm gegeven.

Op initiatief van de bestuurder is de gehele organisatie in 2022 betrokken bij brede visie & strategie sessies. Dit heeft geresulteerd in het Koers 22+ plan. Hierin is de ambitie helder verwoord, vanuit 3 pijlers, medewerker is goud, van eiland naar Archipel en gemeente als partner, en is met de medewerkers onderzocht wat nodig is om deze doelen te bereiken. Begin 2022 zijn er keuzes gemaakt en uitgewerkt in een projectstructuur.

Het servicebureau heeft een team met expertise op het gebied van Personeel & Organisatie, Finance & Control, Facilitair Management, Communicatie, Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/Servicebureau.

Halverwege 2022 heeft een managementwissel plaatsgevonden en is de interim functie van manager servicebureau ingevuld door een manager in loondienst. Deze functie manager bedrijfsvoering is gecombineerd met de plaatsvervangende van de bestuurder. Daarnaast is ter versterking van het bestuur in het derde kwartaal van 2022 een bestuurssecretaris aangesteld. De kwetsbaarheid in besluitvormingsprocessen is hiermee verholpen.

De plannen om de ICT verder te versterken zijn in 2022 concreet gemaakt met investeringen in ICT, in januari van dat jaar met de aanstelling van een ICT regisseur en halverwege het jaar met een tweede applicatiebeheerder. In het kader van informatiebeveiliging zijn een aantal verbetermaatregelen doorgevoerd. Verder zijn onder leiding van de ICT regisseur de onderwerpen in kaart gebracht en een planning voor 2023 en 2024 gemaakt om de digitale dienstverlening verder te versterken.

In het kader van AVG/privacybescherming is een awarenessstraining ontwikkeld, die vanaf 2023 voor alle werknemers in dienst van Participe verplicht wordt gesteld. Met de komst van de bestuurssecretaris is de rol van kwaliteitsregisseur belegd bij deze medewerker. Participe Alphen aan den Rijn is sinds 2017 HKZ-gecertificeerd voor drie jaar. Op basis van de audit begin 2020 is het HKZ-certificaat van Participe Alphen verlengd voor 3 jaar en is geldig tot juni 2023. Tot slot zijn begin 2023 de tijdelijk ingevulde functies van een hoofd financiële administratie en een controller met vast personeel ingevuld.

De Raad van Toezicht is versterkt met nieuwe leden met expertise op het gebied van financiën en ICT. Met het oog op de focus en ambitie op het gebied van ICT die in het licht van de visie en strategie is bepaald, is een tijdelijke ICT commissie in het leven geroepen.

In 2021 is een Centrale Ondernemingsraad (COR) gevormd, die gaat over de werkmaatschappij-overstijgende zaken. Bijvoorbeeld over de toekomstvisie en personeelsregelingen; kortom zaken waarin de Participe-stichtingen samen optrekken. Het jaar 2021 is benoemd als overgangsjaar, medio maart 2022 is deze nieuwe structuur geëvalueerd door de COR. Naast de COR is er per stichting een OR of personeelsvertegenwoordiging.

Personeel

Het jaar 2022 laat zich met één woord samenvatten: ‘transformatie’. Er heeft een noodzakelijke beweging plaatsgevonden binnen het medewerkersbestand en er is veel aandacht besteed aan verzuimbegeleiding en aan gewenste in- en uitstroom van medewerkers. In 2022 is waar nodig ziekteverzuim aangevuld met boven-formatie ziektevervanging.

Het medewerkersbestand is hierdoor beduidend stabiel geworden, met teamcoaching en instroom van nieuwe medewerkers is ook hier een gewenst nieuw elan ontstaan.

Vanaf augustus 2022 hebben beide managers invulling gegeven aan het kwalitatief plan, ‘Werken aan kwaliteit’, met zeven doelen waarvan er zes zijn gerealiseerd. Het zevende doel, ‘Concretiseren dienstverlening naar aanleiding van jaarplan DvE 2023’ wordt begin 2023 gerealiseerd.

Voor 2023 is een nieuw kwalitatief plan geschreven. In 2022 heeft een echte transformatie plaatsgevonden. Was voorheen het sentiment vooral gericht op het verleden, met gebrek aan duidelijk kader, overbelasting door onderbezetting en gebrek aan erkenning. De focus ligt nu echt op ontwikkeling, kwaliteit en leveren. Sfeer en samenwerking zijn aanzienlijk verbeterd. Er is zelfs een personeelsvereniging opgericht!

De gemiddelde formatie in 2022 bedroeg 28,7 fte (2021: 33,6 fte). In 2022 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuim 22,00% (vorig jaar 16,4%).

Belangrijker is om te weten dat het voornamelijk langdurig verzuim betrof, in 2022 gemiddeld 20,1% en dat het langdurig verzuim 80% niet-werkgerelateerd is. In maart 2023 gaat het nog slechts om 4 casuïstieken langdurig verzuim, elk in het 2e ziektejaar, waarvan de laatste uiterlijk begin september is afgerond. De verwachting is dat het ziekteverzuim in 2023 gaat dalen richting de gewenste streefwaarde van 5%.

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continu proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen.

Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiële kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen.

I.v.m. de krapte op de arbeidsmarkt zet Participe extra in op het vinden en binden van medewerkers. Hoe vind je het juiste personeel en hoe houd je personeel ook gemotiveerd op de juiste plek binnen de organisatie. Vanuit Koers 22+ wordt hier ook extra op ingezet.

Ten aanzien van het marktrisico is continuïteit van de opdrachten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met opdrachtgevers en netwerkpartners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt door Participe Delft veel tijd in geïnvesteerd.

Financieel

Het boekjaar 2022 van Participe Delft wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 289k. (2021 € 113k). Het eigen vermogen daalt hierdoor verdere en bedraagt ultimo 2022 € 511k negatief (eind 2021 € 222 negatief). Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door de extra kosten voor ziekteverzuim, vervanging door inhuur en het treffen van een voorziening voor langdurig zieken.

Eind 2021 werd duidelijk dat er binnen Participe Delft structurele problemen zijn. Er was sprake van een suboptimale dienstverlening veroorzaakt door een suboptimale arbeidsomgeving. Daarnaast was sprake van suboptimaal financieel inzicht. Participe heeft het afgelopen jaar de gemeente Delft en de partners meegenomen in de problematiek die bij Participe speelt. De uitkomst van deze gesprekken was positief; de gemeente Delft en partners willen de samenwerking continueren en heeft Participe Delft de ruimte gegeven om de problemen op te lossen.

Voor het jaar 2023 is voor Participe Delft de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2023
Opbrengsten	3.462.000
Personeelskosten	-2.357.200
Overige kosten	-1.086.400
Marge van risico, onvoorzien en innovatie	18.400

De orderportefeuille bestaat in 2023 uit 3 grote onderdelen: Delft voor Elkaar, Time4Your Future en Vluchtelingenbegeleiding Midden-Delfland. Er worden ook diverse extra opdrachten verwacht.

Er is een sluitende begroting 2023 met een positief resultaat van € 18k.

Op basis de verwachte ingaande en uitgaande geldstromen is een liquiditeitsbegroting voor 2023 opgesteld. In 2022 is geen financieringstekort opgetreden. Eind 2022 zijn er geen leningen. Voor 2023 worden geen liquiditeitstekorten verwacht en worden de activiteiten volledig intern gefinancierd. Daarnaast heeft Participe Delft de mogelijkheid om binnen de Participe groep geld te lenen. Hierdoor kan Participe Delft in 2023 en verder blijvend aan haar betalingsverplichtingen voldoen.

Er is vertrouwen in een gezonde bedrijfsvoering, goede samenwerking met partners en de dienstverlening aan inwoners. De koers is ingezet naar een organisatie die weer in control is met een financieel gezonde situatie in 2023. Dat is eerder dan we hadden verwacht.

In onze koers zetten we in 2023 in op:

1. Borgen kwaliteit dienstverlening en medewerkers.
2. De begroting 2023 is kostendekkend en inzichtelijk.
3. Behoud en vergroten van opdrachtenportefeuille.
4. De financiering en liquiditeit is geborgd.

Vooruitblik 2023 en verder

De behoefte aan sociaal werk is groot. Het afgelopen jaar hebben we diverse nieuwe opdrachten verkregen en zien daartoe nog meer mogelijkheden die er aan bijdragen dat inwoners meer kunnen (blijven) doen. Sociaal werk heeft zich bewezen als cruciaal beroep in de Corona tijd en dat moet worden voortgezet. Participe ziet in Delft voor komende jaren kansen om een grotere bijdrage te leveren aan dat inwoners mee kunnen (blijven) doen. In 2023 ligt de focus op het continueren, bestendigen en waar mogelijk uitbouwen van de huidige opdrachten.

Eind 2022 hebben we samen met de samenwerkingspartners en de gemeente de kaders van de opdracht van Delft voor Elkaar voor 2023-2025 vormgegeven. In 2023 en 2024 moet een bezuiniging doorgevoerd worden van tweemaal 5% binnen Delft voor Elkaar. De gemeenteraad heeft deze bezuinigingen al iets verzacht met extra middelen. De gemeente Delft heeft de opdracht verlengd. Daarnaast is in aanvulling op het huidige aanbod een extra aanvraag ingediend (€ 157k) op basis van de verruiming van het gemeentelijke subsidieplafond 2023. Ook wordt in 2023 wederom inzet gevraagd voor ondersteuning aan Oekraïners (78k).

Voor het project Time4YourFuture is voor een periode van drie jaar (2023-2025) een nieuw project gestart. In deze periode worden 1100 trajecten verzorgd voor maatschappelijke dienstverlening. De Vluchtelingenbegeleiding in Midden-Delfland wordt in 2023 gecontinueerd.

Participe heeft de afgelopen periode hard gewerkt om orde op zaken te stellen. Participe ligt op koers, maar herstel vraagt ook tijd. De raad van toezicht van Participe en de medewerkers staan achter de plannen. De komende jaren is er vanuit de Participe groep vertrouwen en commitment om een stabiele en innovatieve partner te zijn in Delft. Een sluitende begroting en het behoud en vergroten van opdrachtenportefeuille zijn belangrijke harde randvoorwaarden. Maar het gaat niet alleen om financiën. Het vertrouwen en commitment van de stakeholders is net zo belangrijk. Daarom is Participe in gesprek geweest met partners en de gemeente Delft om inzicht te geven en vertrouwen te krijgen. Met de netwerkpartners van Delft voor Elkaar willen we samen met de gemeente verder bouwen op de ingeslagen weg.

Namens Stichting Participe Holding
A.C. Bastiaansen
Bestuurder

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 2022

Participe is een organisatie met een holdingstructuur. Participe bestaat uit een holding (het servicebureau) en vier werkmaatschappijen te weten; Projecten, Amstelland, Alphen aan de Rijn en Delft. Participe heeft één raad van toezicht die haar toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten. De raad van toezicht bespreekt in haar overleggen met de bestuurder dan ook alle entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten en treedt op als sparringpartner van de bestuurder conform de wettelijke verplichtingen, de governance codes (vrijwillig) inzake zorg en sociaal werk, de WNT en de binnen Participe gemaakte afspraken vastgelegd in verschillende reglementen. De visie op toezicht is opgenomen op de website.

Algemeen

De raad van toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en de algemene gang van zaken binnen de werkmaatschappijen van Participe. De raad van toezicht functioneert als adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting(en), de vrijwilligers 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 van de raad van toezicht

- Mevrouw N. Vogel, voorzitter, lid remuneratiecommissie en lid kwaliteitscommissie
- De heer A.W.J. Ros, vicevoorzitter, lid remuneratiecommissie en lid auditcommissie
- Mevrouw M. den Boogert-de Jong, secretaris, voorzitter auditcommissie en lid tijdelijke ICT-commissie
- Mevrouw E.J. Epema, voorzitter kwaliteitscommissie
- De heer J.W.C. van Kleef, lid auditcommissie
- De heer K.P. Goossen, lid kwaliteitscommissie en voorzitter tijdelijke ICT-commissie
- De heer R. Gijsbertsen, lid remuneratiecommissie

De heer Ros is afgetreden per november 2022 en heeft zijn verantwoordelijkheden overgedragen aan de heer Gijsbertsen. De heer van Kleef heeft het vicevoorzitterschap overgenomen. Dit vicevoorzitterschap is geformaliseerd in de vergadering van de raad van toezicht op 22 februari 2023.

Nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht

Mevrouw N. Vogel:

- Lid raad van toezicht /voorzitter kwaliteitscommissie Markenheem
- Lid/secretaris van het bestuur van het Zorgondersteuningsfonds
- Voorzitter van de raad van toezicht van het Landelijk Bureau, associatie partner bij Aardoom en de Jong

De heer A.W.J. Ros:

Geen

Mevrouw M. den Boogert-de Jong:

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management

Mevrouw E.J. Epema:

- Districtsmanager SMZ Groot-Amsterdam bij het UWV

De heer J.W.C. van Kleef:

- Adviseur bij van Kleef & Partners
- Lid raad van toezicht Stichting Wij Boskoop
- Lid van Bewonerscollectief Reijerskoop
- Adviseur van het bestuur van de Stichting Maatschappelijk Vastgoed Greenport Boskoop, alsmede de Stichting samenwerkende deelnemers De Tuinen van Boskoop i.o.

De heer K.P. Goossen:

- Manager GGZ Rivierduinen, tot oktober 2022
- Directeur ICT en Data/CIO, Parnassia Groep, vanaf oktober 2022
- Raadslid Zoeterwoude
- Lid raad van commissarissen Human concern
- Lid raad van commissarissen Pi Groep

De heer R.J. Gijsbertsen:

- Directeur kunstenbond
- Lid raad van toezicht Free Press Unlimited
- Bestuurslid van de Creatieve Coalitie

Overleggen

De raad van toezicht en de bestuurder zijn in 2022 tien keer bij elkaar gekomen voor een formele vergadering met de bestuurder. Er heeft achtmaal vooroverleg plaatsgevonden met alleen de leden van de raad van toezicht. Tussentijds heeft de bestuurder de leden van de raad van toezicht maandelijks geïnformeerd over de ontwikkelingen.

Op 23 oktober 2022 is op informele wijze afscheid genomen van de heer Ros met dank voor de vele jaren dat hij zitting heeft willen nemen in de raden van toezicht van Participe.

Tijdens deze vergaderingen is gesproken over de situatie en ontwikkelingen rondom werkmaatschappij Delft.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

- een interne lening aan werkmaatschappij Delft;
- de jaarrekeningen van de werkmaatschappijen;
- kadernotitie en de begroting.

De raad van toezicht heeft decharge verleend aan de bestuurder op basis van de jaarrekeningen en de jaarverslagen over 2021. Tevens hebben de leden van de raad van toezicht in de rol van sparringpartner meegedacht over de missie en de visie van Participe, de planning en control cyclus, de noodzakelijke interne ontwikkelingen inzake kwaliteitscertificering en privacy ontwikkelingen. De raad van toezicht en de bestuurder hebben samen opgetrokken rondom de werving van een manager bedrijfsvoering, tevens de plaatsvervangend bestuurder.

De raad van toezicht kent vier commissies, een ICT-commissie, een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie.

De ICT commissie is in 2022 twee maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is een beeld geschetst van het applicatielandschap, het functioneel applicatiebeheer en de ontwikkelingen rondom licenties. Daarnaast is zij geïnformeerd over de acties in het kader van privacybescherming en AVG. In de laatste bijeenkomst is afgesproken dat dit onderwerp vanaf dan niet meer op de agenda komt van de ICT commissie maar wordt doorgeschoven naar de kwaliteitscommissie. Tot slot is aan de hand van een roadmap 2023 - 2024 met de commissieleden van gedachten gewisseld over de toekomstige ICT-ontwikkelingen.

De auditcommissie is in 2022 negen maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is veel aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Omdat de samenwerking met de externe accountant niet optimaal is verlopen is een evaluatie uitgevoerd, waarvan de resultaten, inclusief verbeteracties, zijn gedeeld met de auditcommissie. Dit heeft geleid tot een verbetering van de opdracht voor de controle 2022. In het kader van de verbetering van de planning & control cyclus zijn een vernieuwde kaderbrief en begroting 2023 besproken. Voor het lopende jaar zijn de voortgangsrapportages met de commissie gedeeld en wordt vanaf het tweede trimester een vast rapportageformat gehanteerd. Bij de bespreking van de rapportages lag gezien de situatie het accent op de situatie rondom Delft voor Elkaar. Tot slot is ook het plan verbetering en versterking van het team financiën in de auditcommissie besproken.

De kwaliteitscommissie is in 2022 drie keer bij elkaar geweest. Tijdens de vergadering is gesproken over ontwikkelingen rondom kwaliteit:

- de ontwikkeling en inrichting van een kwaliteitssysteem;
- de interne audit;
- de stand van zaken rondom certificering en de toekomst mogelijkheden rondom certificering;
- de missie en visie van Participe;
- verschillende opties rondom de verdere doorvoering en implementatie van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming.

De remuneratiecommissie is in 2022 drie keer samengekomen in de rol van werkgever van de bestuurder. Met de bestuurder zijn resultaat afspraken gemaakt. De raad van toezicht is blij met de in gang gezette ontwikkelingen en gezette stappen door de bestuurder. Het contract van de bestuurder is dan ook eind 2022 omgezet in een vaste aanstelling bij Participe.

Overleg met gremia

Een afvaardiging van de raad van toezicht heeft afgelopen jaar 4 maal gesproken met de gezamenlijke medezeggenschapsorganen (ondernemingsraden Alphen, Amstelland en Delft, personeelsvertegenwoordiging Projecten en Servicebureau en cliëntenraad Amstelland).

Belangrijkste onderwerpen waren de algemene gang van zaken, veiligheid van medewerkers (met de centrale ondernemingsraad) en de toezichtvisie (met de COR en cliëntenraad).

Stakeholdersgesprekken

Begin 2022 heeft de voorzitter van de raad van toezicht samen met een lid van de raad van toezicht en de bestuurder stakeholdergesprekken gevoerd met partners binnen het werkveld van Participe. Deze harmonieuze gesprekken hebben geleid tot enkele aandachtspunten voor Participe.

Evaluatie raad van toezicht

De raad van toezicht evalueert haar eigen functioneren 2-jaarlijks in aanwezigheid van een externe partij met input vanuit de bestuurder. In 2022 was de evaluatie onder leiding van de voorzitter na input van de leden en de bestuurder. De volgende evaluatie van de raad van toezicht in 2023 zal weer plaatsvinden onder begeleiding van een externe procesbegeleider. Tijdens de laatste evaluatie van de raad van toezicht is in samenspraak met de bestuurder een toezichtvisie opgesteld. Deze visie is gedeeld en besproken met de centrale ondernemingsraad en de cliëntenraad begin 2022.

De corona periode met vooral digitale vergaderingen hebben we gelukkig achter ons gelaten in 2021 waardoor fysiek vergaderen weer tot de mogelijkheden behoorde.

De raad van toezicht heeft in 2022 de bestuurder een vast contract aangeboden dat hij heeft geaccepteerd, tevens is een manager bedrijfsvoering aangesteld in loondienst die tevens de rol van plaatsvervangend bestuurder zal vervullen conform de wensen van de raad van toezicht en aanwijzingen van de bestuurder. Daarmee heeft de raad van toezicht getracht de continuïteit van Participe te borgen. Het afgelopen jaar heeft veel inzet en betrokkenheid van de raad van toezicht gevraagd rondom de financiële situatie van Delft en daarmee voor geheel Participe. Nu Delft stabiel is, heeft de raad van toezicht de wens om komende periode te focussen op kwaliteit en inhoud Participe breed.

Ook dit jaar waren er weer veel ontwikkelingen binnen Participe, niet alleen met betrekking tot de koers en de ambities van Participe zelf, maar ook rondom de oorlog in Oekraïne. In meerdere gemeenten is Participe betrokken bij de opvang van gevluchte Oekraïners. De organisatie heeft zich flexibel opgesteld en heeft op korte termijn veel kunnen bewerkstelligen met groot vertrouwen van de gemeenten en de raad van toezicht.

Jaarrekeningen en jaarcontrole

Door de leden van de auditcommissie zijn de interim-controle en de managementletter met de externe accountant – sinds december 2019 Grant Thornton – besproken. De externe accountant heeft daarvoor, evenals de betrokken medewerkers van Participe in een korte tijdspanne veel werk moeten verzetten, waarvoor dank.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen in uitvoering te nemen. Veel aandacht zal uitgaan naar de interne controle en ook financiële borging van de samen sturen aanpak. De automatisering en beveiliging van data krijgt speciale aandacht.

De jaarrekeningen 2021 van Participe Alphen, Participe Amstelland, Participe Delft en Participe Projecten zijn in de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd. De geconsolideerde jaarrekening 2021 van Participe Holding is eveneens besproken en goedgekeurd.

Jaarrekening 2022
Stichting Participe Delft

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	4.890	6.544
Automatisering	13.726	16.335
Vervoermiddelen	<u>-</u>	<u>-</u>
	18.616	22.879
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	15.907	10.611
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	12.549	107.092
Vorderingen op groepsmaatschappijen	41.942	18.997
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>102.811</u>	<u>96.584</u>
	157.302	222.673
Liquide Middelen	349.977	222.928
TOTAAL ACTIVA	<u><u>541.802</u></u>	<u><u>479.091</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>510.634-</u>	<u>221.837-</u>
	510.634-	221.837-
Voorzieningen		
Voorziening Langdurig zieken	244.006	130.559
Voorziening Loopbaanbudget	<u>53.028</u>	<u>49.658</u>
	297.034	180.217
Kortlopende schulden		
Crediteuren	67.074	106.818
Belastingen en premies sociale verzekeringen	197.086	136.642
Niet bestede of nog te besteden subsidies	100.040	128.762
Overige schulden en overlopende passiva	<u>391.202</u>	<u>148.489</u>
	755.402	520.711
TOTAAL PASSIVA	<u><u>541.802</u></u>	<u><u>479.091</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	3.345.443	3.349.669	3.405.795
Overige opbrengsten	110.274	280.181	312.840
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	3.455.717	3.629.850	3.718.635
LASTEN			
Personeelskosten	2.878.008	3.102.095	2.937.838
Afschrijvingen	28.033	12.170	16.808
Overige bedrijfskosten	1.036.623	801.489	874.893
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	3.942.664	3.915.754	3.829.539
BEDRIJFSRESULTAAT	486.947-	285.904-	110.904-
Financiële baten en lasten	-	2.893	2.029
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>486.947-</u>	<u>288.797-</u>	<u>112.933-</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekking / Toevoeging aan algemene reserve		<hr/>	<hr/>
		<u>288.797-</u>	<u>112.933-</u>
		<hr/>	<hr/>
		<u>288.797-</u>	<u>112.933-</u>

KASSTROOMOVERZICHT over 2022

in euro's

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	285.904-	110.904-
Afschrijvingen	12.170	16.808
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	94.543	48.885-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	22.945-	17.065-
- Overige vorderingen en overlopende activa	6.227-	28.763-
- Voorzieningen	116.817	89.750
- Crediteuren	39.744-	84.346
- Schulden aan groepsmaatschappijen	-	5.963-
- Belastingen en premies SV	60.444	870
- Vooruitontvangen subsidies	28.722-	267.945-
- Overige schulden	<u>242.712</u>	<u>54.268-</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	416.878	247.923-
Financiële baten en lasten	2.893-	2.029-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	<u>140.251</u>	<u>344.048-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen in materiële vaste activa	10.712-	6.337-
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	-	3.779
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>2.806</u>	-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	7.906-	2.558-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering in waarborgsommen	<u>5.296-</u>	<u>10.225</u>
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	5.296-	10.225
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	<u>127.049</u>	<u>336.381-</u>
Beginstand liquide middelen per 1 januari	222.928	559.309
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u>349.977</u>	<u>222.928</u>
Mutatie boekjaar	<u><u>127.049</u></u>	<u><u>336.381-</u></u>

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.

Participe Delft is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners. Met als uitgangspunt: inwoners zodanig ondersteunen opdat zij actief kunnen meedoen met de samenleving. Onze kernactiviteiten zijn vormgegeven in de opdrachten:

- Delft voor Elkaar
- Vluchtelingenbegeleiding Midden Delftland
- Time4YourFuture (maatschappelijke diensttijd)

Groepsverhoudingen

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2022 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.

De orderportefeuille bestaat in 2023 uit 3 grote onderdelen: Delft voor Elkaar, Time4Your Future en Vluchtelingenbegeleiding Midden-Delftland. Er worden ook diverse extra opdrachten verwacht.

Er is een sluitende begroting 2023 met een positief resultaat van € 18k.

Op basis de verwachte ingaande en uitgaande geldstromen is een liquiditeitsbegroting voor 2023 opgesteld. In 2022 is geen financieringstekort opgetreden. Eind 2022 zijn er geen leningen.

Voor 2023 worden geen liquiditeitstekorten verwacht en worden de activiteiten volledig intern gefinancierd. Daarnaast heeft Participe Delft de mogelijkheid om binnen de Participe groep geld te lenen. Hierdoor kan Participe Delft in 2023 en verder blijvend aan haar betalingsverplichtingen voldoen.

Er is vertrouwen in een gezonde bedrijfsvoering, goede samenwerking met partners en de dienstverlening aan inwoners. De koers is ingezet naar een organisatie die weer in control is met een financieel gezonde situatie in 2023.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingswijziging

Voor de voorziening loopbaanbudget is naar aanleiding van een wijziging in de CAO de looptijd verlengd per 1 mei 2022 van 36 maanden naar 60 maanden. Daarnaast is een bestedingskans opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

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

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

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

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

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorziening dubieuze debiteuren, de reguliere voorzieningen en transitoria.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

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

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 kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen van Participe Delft zijn voorzichtigheidshalve grotendeels gebaseerd op de verwachte contracttermijn van het project Delft voor Elkaar:

- Verbouwingen en installaties	2-3 jaar
- Inventaris	2-10 jaar
- Apparatuur	2-3 jaar
- Automatisering	2-5 jaar
- Vervoermiddelen	3 jaar

Voor zover 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 initieel opgenomen tegen reële waarde. De overige vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen en overlopende activa

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

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.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

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 60 maanden opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Dit is in de CAO Sociaal Werk gewijzigd per 1 mei 2022. Hiervoor was er nog sprake van een maximum van 36 maanden. Op basis van het gevoerde beleid is de verwachting dat medewerkers het budget volledig zullen aanwenden. Het ingeschatte percentage is derhalve 100%.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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

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

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

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor sociaal culturele activiteiten, maaltijden en buffetten, uitgeleend personeel en alarmering verantwoord.

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 staat van baten en lasten voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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.

In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2% en in april 2023 110,7%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van april 2023 is 112,2%. Voor PFZW geldt een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. Zolang er niet genoeg geld in de kas is past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan de toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

1. een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
2. het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan 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 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 jaarrekening verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing en en installaties	Inventaris / apparatuur	Automa- tisering	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	3.533	68.778	286.950	21.599	380.860
Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.533</u>	<u>62.234</u>	<u>270.614</u>	<u>21.599</u>	<u>357.980</u>
Boekwaarde per 1 januari	-	6.544	16.336	-	22.880
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings		598	10.114		10.712
Afschrijvingen		<u>2.253</u>	<u>9.917</u>		<u>12.170</u>
	-	-1.655	197	-	-1.458
Desinvesteringen	-		5.230		5.230
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.424</u>	<u>-</u>	<u>2.424</u>
Afschrijvingen	-	-	2.806	-	2.806
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-1.655	-2.609	-	-4.264
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	3.533	69.376	291.833	21.599	386.341
Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.533</u>	<u>64.486</u>	<u>278.107</u>	<u>21.599</u>	<u>367.725</u>
31 december	<u>-</u>	<u>4.890</u>	<u>13.726</u>	<u>-</u>	<u>18.616</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>15.907</u>	<u>10.611</u>
	<u>15.907</u>	<u>10.611</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	10.611	20.836
Af: terugontvangen waarborgsommen	180	10.270
Betaalde waarborgsommen	<u>5.476</u>	<u>45</u>
Stand per 31 december	<u>15.907</u>	<u>10.611</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>12.549</u>	<u>107.092</u>
	<u>12.549</u>	<u>107.092</u>

Een voorziening voor incurante vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	-	268
Stichting Participe Holding	36.318	12.459
Stichting Participe Projecten	5.624	5.136
Stichting Participe Amstelland	<u>-</u>	<u>1.134</u>
	<u>41.942</u>	<u>18.997</u>

De vorderingen op groepsmaatschappijen zijn afgestemd met de andere stichtingen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen fondsen	72.433	-
Nog te ontvangen bedragen	1.800	46.314
Nog te factureren bedragen	-	47.672
Pensioenen	-	1.016
Overige overlopende activa	<u>28.578</u>	<u>1.582</u>
	<u><u>102.811</u></u>	<u><u>96.584</u></u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

De post nog te ontvangen fondsen betreft het restant voor de 4e tranche van het project Time4YourFuture.

Liquide middelen

Banken	349.631	222.845
Kassen	<u>346</u>	<u>83</u>
	<u><u>349.977</u></u>	<u><u>222.928</u></u>

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>510.634-</u>	<u>221.837-</u>
	<u><u>510.634-</u></u>	<u><u>221.837-</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	221.837-	108.904-
Resultaat boekjaar	<u>288.797-</u>	<u>112.933-</u>
Stand per 31 december	<u><u>510.634-</u></u>	<u><u>221.837-</u></u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening Langdurig zieken	244.006	130.559
Voorziening Loopbaanbudget	<u>53.028</u>	<u>49.658</u>
	<u><u>297.034</u></u>	<u><u>180.217</u></u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>			<u>Saldo per</u>
	<u>1-1-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€
Voorziening Langdurig zieken	130.559	140.792		244.006
Voorziening Loopbaanbudget	<u>49.658</u>	<u>24.682</u>	<u>17.793</u>	<u>53.028</u>
	<u><u>180.217</u></u>	<u><u>165.474</u></u>	<u><u>17.793</u></u>	<u><u>297.034</u></u>

De voorziening voor langdurig zieken is per ultimo 2022 voor een aantal langdurig zieke medewerkers gevormd.

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	<u>67.074</u>	<u>106.818</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.547	6.270
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	117.207	130.372
Schulden terzake pensioenen	<u>70.332</u>	<u>-</u>
	<u>197.086</u>	<u>136.642</u>

Toelichting:

De nota's van het pensioenfonds over november en december 2022 zijn eind 2022 ontvangen en in 2023 betaald. In 2021 waren de pensioennota's over deze maanden eerder ontvangen en betaald.

Subsidies

Niet bestede of nog te besteden subsidies	<u>100.040</u>	<u>128.762</u>
	<u>100.040</u>	<u>128.762</u>

Het saldo nog te besteden subsidies bestaat in hoofdzaak uit het reeds ontvangen bedrag aan subsidies, waarvan de activiteiten doorlopen in 2023.

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	115.875	110.560
Netto lonen	90.268	5.235
Overige overlopende passiva	<u>185.059</u>	<u>32.694</u>
	<u>391.202</u>	<u>148.489</u>

Toelichting

De overige overlopende passiva betreffen voornamelijk nog te betalen projectkosten inzake de 4e tranche van Time4YourFuture.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

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 2022 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. In 2020 is een nieuwe huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 91 gesloten ingaande 1-1-2021 voor 2 jaar.

De huurverplichtingen voor 2023 bedragen circa € 129.000,-

Er is een waarborgsom van € 34.986,- betaald.

Voorwaardelijke activa

Dit betreffen mogelijke activa die voortkomen uit gebeurtenissen tot en met balansdatum, en waarvan het bestaan afhankelijk is van het zich in de toekomst al dan niet voordoen van een of meer onzekere gebeurtenissen zonder dat de Participe Delft daarop doorslaggevende invloed kan uitoefenen.

Ultimo 2022 is voorziening langdurig zieken gevormd voor een aantal langdurig zieke medewerkers. In deze voorziening is voor 3 medewerkers een reservering opgenomen van in totaal € 97.000 voor de te betalen transitievergoeding.

Indien de arbeidsovereenkomst met deze medewerkers wordt ontbonden op grond van arbeidsongeschiktheid en zij kunnen aanspraak maken op een arbeidsongeschiktheidsuitkering bij het UWV, kan Participe Delft voor de betaalde transitievergoeding een compensatie aanvragen bij het UWV.

Bij het opmaken van de balans is het nog onzeker of de transitievergoedingen worden betaald en/of compensatie kan worden aangevraagd bij het UWV. Op grond van de verslaggevingsregels is voorzichtigheidshalve geen vordering opgenomen voor compensatie door het UWV.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BATEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies en fondsbijdragen		
Budgetsubsidies Delft	2.706.749	2.789.308
Overige subsidiebaten	-	101.826
Zorgbonus	-	42.780
Fondsbijdragen	<u>642.920</u>	<u>471.881</u>
	<u>3.349.669</u>	<u>3.405.795</u>
Overige opbrengsten		
Deelnemersbijdragen	4.760	3.985
Overige baten	<u>275.421</u>	<u>308.855</u>
	<u>280.181</u>	<u>312.840</u>

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.605.737	1.828.373
Sociale lasten en pensioenpremies	437.282	479.703
Overige personeelskosten	<u>1.059.076</u>	<u>629.762</u>
	<u>3.102.095</u>	<u>2.937.838</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.335.723	1.493.934
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	<u>270.014</u>	<u>302.439</u>
	1.605.737	1.796.373
Doorberekende personeelskosten	<u>-</u>	<u>32.000</u>
	<u>1.605.737</u>	<u>1.828.373</u>

Toelichting

De lonen en salarissen en sociale lasten zijn gedaald ten opzichte van 2022 door uitstroom van een aantal medewerkers.

Personeelsleden

In 2022 was gemiddeld 28,7 FTE in dienst van de stichting (2021: 33,6 FTE).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Sociale lasten en pensioenpremies</i>		
Pensioenpremie	153.666	165.813
Premies sociale verzekeringen	<u>283.616</u>	<u>313.890</u>
	<u>437.282</u>	<u>479.703</u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Doorbelaste personeelskosten	222.648	268.382
Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	534.358	131.571
Kosten stagiaires en vrijwilligers	4.297	6.335
Reiskostenvergoeding	21.849	30.762
Arbokosten	29.522	43.698
Studie- en opleidingskosten	7.199	1.189
Zorgbonus uitbetaald	-	31.000
Zorgbonus loonheffing	-	11.780
Overige personeelskosten	<u>239.203</u>	<u>105.045</u>
	<u>1.059.076</u>	<u>629.762</u>

Toelichting

De post ingehuurd personeel/uitzendkrachten bevat de kosten voor vervanging van zieke medewerkers en inhuur voor specifieke projecten. In de post overige personeelskosten zijn de kosten opgenomen voor het treffen een voorziening voor langdurig verzuim en afvloeiingskosten.

Afschrijvingen

Inventaris en apparatuur	2.253	6.111
Automatisering	<u>9.917</u>	<u>10.697</u>
	<u>12.170</u>	<u>16.808</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	181.709	174.131
Kantoorkosten	108.071	120.276
Activiteitenkosten	385.320	479.689
Verkoopkosten	10.819	13.010
Algemene kosten	<u>115.570</u>	<u>87.786</u>
	<u>801.489</u>	<u>874.892</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

<i>Huisvestingskosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huurkosten	157.454	150.468
Gas, water en elektra	21-	52-
Onderhouds- en schoonmaakkosten	8.752	9.015
Klein inventaris	-	85
Overige huisvestingskosten	<u>15.524</u>	<u>14.615</u>
	<u>181.709</u>	<u>174.131</u>

<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	94.947	104.781
Telefoon, internet en portokosten	12.593	15.103
Kantoorbenodigdheden	<u>531</u>	<u>392</u>
	<u>108.071</u>	<u>120.276</u>

<i>Activiteitenkosten</i>		
Activiteitenkosten	<u>385.320</u>	<u>479.689</u>
	<u>385.320</u>	<u>479.689</u>

Toelichting

De activiteitenkosten zijn in 2021 hoger door de ontwikkel- en communicatiekosten van de Time4YourFuture-app.

Verkoopkosten

Public relations	<u>10.819</u>	<u>13.010</u>
------------------	---------------	---------------

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Algemene kosten</i>	€	€
Advies- en juridische kosten	2.434	-
Bestuurskosten	3.938	12.109
Verzekeringen	3.342	3.164
Abonnementen en contributies	465	339
Overige algemene kosten	<u>107.177</u>	<u>84.732</u>
	117.356	100.344
Af: doorberekende algemene kosten	<u>1.786-</u>	<u>12.558-</u>
	<u><u>115.570</u></u>	<u><u>87.786</u></u>

Toelichting

De overige algemene kosten zijn hoger door een aantal Participe brede projecten om de ICT te verbeteren en een hogere afrekening van de accountantskosten over 2021.

De doorberekende algemene kosten in 2021 betreffen met name de kosten project gastvrouwen. Deze zijn doorbelast naar MEE. In 2022 door Participe gemaakte kosten direct verrekend met MEE en buiten de kosten en opbrengsten gelaten.

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten / baten	<u>2.893-</u>	<u>2.029-</u>
	<u><u>2.893-</u></u>	<u><u>2.029-</u></u>

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Delft. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Delft wordt conform 2021 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Delft. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Participe Delft vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De gegevens in deze verantwoording zijn conform de rapportageverplichting, er is op basis van de WNT geen andere informatie die in de verantwoording opgenomen dient te worden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft opgemaakt en vastgesteld op 24 mei 2023.

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft goedgekeurd op 24 mei 2023.

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2022

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Delft is het resultaat over 2022 als volgt verdeeld:

	€
Ontrekking aan de algemene reserve	<u>288.797</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 bestuurder en toezichthouders

Bestuurder Stichting Participe Delft
(namens Stichting Participe Holding)

A.C. Bastiaansen

Voorzitter Raad van Toezicht

N. Vogel

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

J.W.C. van Kleef

Lid Raad van Toezicht

E.J. Epema

Lid Raad van Toezicht

R.J. Gijsbertsen

Secretaris Raad van Toezicht

M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht

K.P. Goossen

OVERIGE GEGEVENS

Nevenvestigingen

Stichting Participe Delft heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2022 is opgenomen na de hierna volgende bijlage.

Besteding subsidie jaar 2022 : Delft voor Elkaar

Project Delft voor Elkaar

<u>Realisatie Delft voor Elkaar 2022</u>	Kenmerk brief	Realisatie 2022
Subsidie DvE 2022	4734566	2.413.167
Opbrengsten		2.413.167

Salaris- en werkgeverskosten		-1.708.760
Overige personeelskosten		-68.168
Vrijwilligers en SROI		-
Organisatiekosten		-85.326
Huisvestingskosten (gesaldeerd met huuropbrengsten)		-134.847
Afschrijvingskosten		-9.648
Kosten servicebureau		-403.561
Bijdragen naar informele zorgpartners		-149.750
Activiteitenkosten		-7.515
Kosten		-2.567.575
	Saldo	-154.408

	Kenmerk brief	Beschikking	Opbrengsten
Vangnet in de Wijk 2022	4744645	280.000	235.560

	Kenmerk brief	Beschikking	Opbrengsten
Moedergroepen 2022	5192087	22.300	19.013

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Participe Delft te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Delft op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. het kasstroomoverzicht over 2022; 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 2022 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.



Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag 2022;
- het jaarverslag Raad van Toezicht 2022;
- de bijlage besteding subsidie jaar 2022: Delft voor Elkaar; 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;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor '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 van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag 2022, het jaarverslag Raad van Toezicht 2022, de bijlage besteding subsidie jaar 2022: Delft voor Elkaar en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

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 met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Alphen aan den Rijn, 24 mei 2023

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA