

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

te Alphen aan den Rijn

Jaarrapport 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2021	3
Verslag Raad van Toezicht	10

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021	14
Staat van baten en lasten over 2021	16
Kasstroomoverzicht over 2021	17
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de balans per 31 december 2021	26
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	32

WNT verantwoording 2021	37
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39
Gebeurtenissen na balansdatum	39
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	40

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming	42
Resultaatbestemming 2021	42
Nevenvestigingen	42
Controleverklaring externe accountant	42

Bijlage

Zorgbonus

Bestuursverslag 2021 Participe Alphen aan den Rijn

Samenstelling van het bestuur

Van januari tot mei 2021 was mevrouw M.E. Moens bestuurder van de Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Zij vervulde deze functie ad interim van 1 september 2019 tot 1 mei 2021. Met ingang van 15 mei 2021 is de heer drs. A.C. Bastiaansen aangetreden als bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De functie van bestuurder van Participe Alphen aan den Rijn wordt gecombineerd met de functie van bestuurder van de Stichting Participe Holding.

Wijziging statuten Alphen aan den Rijn

Op 1 december 2021 heeft de Raad van Toezicht goedkeuring gegeven voor het wijzigen van de statuten. Eveneens is door de leden van de Raad van Toezicht besloten dat Stichting Participe Holding na de statutenwijziging met directe ingang benoemd wordt tot bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn, onder gelijktijdig ontslag van de heer Bastiaansen als bestuurder van laatstgenoemde stichting. Daarmee is de heer Bastiaansen enkel bestuurder van Stichting Participe Holding met behoud van volledige rechtspositie. De Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is na wijziging van de statuten ook Raad van Toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De feitelijke ingang van deze wijzigingen is op 1 januari 2022.

Doelstelling van de organisatie

Participe maakt meedoen mogelijk. De stichting is actief op het brede terrein van sociaal werk, Wmo en Wlz. 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 Alphen aan den Rijn is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in een aantal werkgebieden. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving. De dienstverlening van Participe Alphen aan den Rijn werd in 2021 voor een groot deel aangeboden als onderdeel van samenwerkingsverbanden.

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. Onderaanemers zijn 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 groeps-begeleiding), de tegenprestatie uit de Participatiewet en (alleen in Alphen) het welzijnswerk voor volwassenen, inclusief de vrijwilligerscentrale.

Bestuursverslag 2021 Participe Alphen aan den Rijn

Opnieuw is in 2021 beroep gedaan op de flexibiliteit en creativiteit van de medewerkers in verband met de verschillende lockdownperiodes. Op verschillende manieren (telefonisch en digitaal) is actief contact gehouden met inwoners, mantelzorgers en vrijwilligers. Ook zijn de buitenactiviteiten, samen wandelen, gesprekken onder het balkon voortgezet. Er zijn belcirkels tussen inwoners georganiseerd en veel inwoners melden zich spontaan aan als vrijwilligers. Binnen de geldende maatregelen is fysiek contact, waar nodig, steeds geboden.

Onze accommodaties zijn wederom open gebleven voor de kwetsbare inwoners.

In de loop van 2020 is besloten om de opdracht van Tom in de Buurt met een jaar te verlengen. Dit betekende dat deze opdracht eind 2021 afliep. In 2021 is deze opdracht met een andere uitvraag in de markt gezet door de gemeenten Alphen a/d Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop.

Daarnaast is het welzijnswerk voor volwassenen in 2020 door de gemeente Alphen a/d Rijn in een nieuwe opdracht als subsidietender Preventie in de markt gezet. Participe Alphen a/d Rijn is erin geslaagd om 4 van de 6 bundels waarop is ingeschreven te verwerven voor de komende jaren. Deze verschuiving in de huidige opdracht van Tom in de buurt per 2022, heeft een reorganisatie binnen Participe Alphen aan den Rijn tot gevolg gehad zodat met de juiste expertise en formatie de nieuwe opdrachten uitgevoerd kunnen worden.

BOOST

Het kinder- en jongerenwerk en de opvoedondersteuning werken vanaf januari 2016 tot juli 2021 op basis van de aanbesteding 'nieuw en anders' uitgevoerd in een coalitie van welzijn, cultuur en sport onder de naam BOOST. Partners waren Peuterstart (onderdeel van Junis), Jeugd- en jongerenwerk Midden Holland, Bibliotheek Rijn en Venen, Parkvilla, Theater Castellum, Sportspectrum en Streetlive TV. Participe was penvoerder van de tender BOOST 12-27 jaar en nam deel aan de tender BOOST 0-12 onder penvoerderschap van Junis.

Binnen de corona-maatregelen is het kinder- en jongerenwerk zagezegd op blended wijze voortgezet. Het jongerenwerk heeft zich gericht op het bespreken van de maatregelen met (groepen) jongeren op straat, het online vormgeven van het jongerenwerk en het bieden van fysieke en digitale activiteiten voor kwetsbare jeugd. Vanuit het kinderwerk zijn maatjes ingezet om kinderen thuis te ondersteunen bij het schoolwerk.

De opdracht van Boost liep tot 1 juli 2021. Het welzijnswerk van Boost is in 2020 binnen de subsidietender Preventie in de markt gezet. Participe Alphen a/d Rijn is erin geslaagd een groot deel van deze opdracht te verwerven behalve o.a. opvoeden en opgroeien. Deze uitslag had in combinatie met het verlies van een deel van het werk vanuit Tom in de buurt per 2022 een reorganisatie binnen Participe Alphen a/d Rijn tot gevolg. Het merendeel van de boventallige medewerkers heeft zelf zijn weg gevonden, of is overgegaan naar een onderaannemer, en heeft de organisatie al voor 1 januari 2022 verlaten. Met een tweetal medewerkers is een regeling getroffen.

Bestuursverslag 2021 Participe Alphen aan den Rijn

Accommodatiebeheer

Participe Alphen aan den Rijn beheerde tot juli 2021 in opdracht van 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 het maatschappelijk vastgoed te verbeteren. De overeenkomst die tot juli 2021 liep is middels een nieuwe subsidie-uitvraag in de markt gezet.

Accommodatiebeheer is in de nieuwe uitvraag onderdeel van de bundel Breed Welzijn (een van de subsidiebundels van Preventie) dat Participe Alphen a/d Rijn samen met partners heeft verworven. Dit heeft erin geresulteerd dat Participe vanaf juli 2021 aanvankelijk 5 en inmiddels 6 accommodaties voor de gemeente beheerd.

In de nieuwe opdracht is het accommodatiebeheer in eerste instantie uitgevoerd door een onderaannemer, echter deze heeft het werk al vrij snel terug doen gaan naar Participe.

Eind 2021 zijn we druk bezig geweest met het ontvlechten van welzijnsactiviteiten vanuit Tom om deze per 1 januari 2022 over te brengen naar de Preventie-opdracht van Participe. Dit is in goede samenwerking met Tom in de buurt opgepakt en over het algemeen goed verlopen.

Individuele Wmo

De overeenkomst voor de Individuele Wmo-verstrekkings, op basis van een quasi-inbesteding, liep tot eind 2020 en zou in 2020 voor het eerst worden aanbesteed. Vanwege de corona-pandemie is de uitvraag van deze nieuwe opdracht uitgesteld en is de huidige overeenkomst met een jaar verlengd tot eind 2021.

Dus ook in 2021 heeft Participe de rol vervuld van Wmo-expert op het Serviceplein. Onze medewerkers waren onderdeel van de frontoffice en het Toegangsteam, waar zij zich bezig houden met complexe problematiek rondom de Wmo.

Daarnaast voeren wij het indicatieproces uit voor de gemeente voor de 'oude' Wmo-voorzieningen en de PGB's Begeleiding. Dit doen we volgens een efficiënt ingericht werkproces dat in nauwe samenwerking met Zorg-Ned (softwareleverancier) is vormgegeven.

Buurtbemiddeling

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

De subsidie voor deze opdracht door de gemeente Alphen a/d Rijn liep af per 1 juli 2021.

Lang zag het er naar uit dat buurtbemiddeling geen doorgang zou hebben vanaf dat moment. De gemeente had Buurtbemiddeling niet belegd in de nieuwe opdracht Breed Welzijn en woningcorporaties waren niet bereid om de totale kosten te dragen. Voor de zomer kwam hier verandering in: de gemeente bleek bereid om een deel van de kosten te dragen. Daarop waren woningcorporaties hier ook toe bereid. En konden wij deze dienst voortzetten – die wij positioneren als onderdeel van de Preventiebundel.

Bestuursverslag 2021 Participe Alphen aan den Rijn

GO! Voor jeugd

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

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 uitwisselen. Participe kan meer meerwaarde realiseren voor klanten en opdrachtgevers door als organisatie meer samen op te trekken.

Het ‘verplaten’ van de organisatie is vergezeld gegaan met het versterken van senioriteit en de invoering van samensturing. Er is een gezamenlijk kader voor samensturing vastgesteld, waarna met dit gedachtengoed ervaring is opgedaan.

In het kader van één Participe zijn in 2021 voorbereidingen getroffen om de juridische structuur en statuten van alle werkmaatschappijen gelijk te trekken. In verband met de quasi-inbesteding van de Wmo had Participe tot en met 2021 een aparte Raad van Bestuur en Raad van Toezicht voor Participe Alphen aan den Rijn en voor Participe Holding, waarbij deze raden in de praktijk uit dezelfde personen bestonden. Vanaf 2022 is er 1 Raad van Bestuur en 1 Raad van Toezicht.

Op initiatief van de nieuwe bestuurder is de gehele organisatie in 2021 betrokken bij brede visie & strategie sessies. Hierin is de ambitie helder verwoord en is met de medewerkers onderzocht wat nodig is om deze doelen te bereiken. Begin 2022 worden keuzes gemaakt en uitgewerkt in een projectstructuur. Dit gehele proces wordt getrokken door medewerkers van het Servicebureau met inbreng vanuit de verschillende werkmaatschappijen.

Het Servicebureau heeft een team met expertise op het gebied van Personeel & Organisatie, Finance & Control, Facilitair Management, Communicatie (m.n. markt en werkgeverscommunicatie), Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/Servicebureau.

De plannen om de ICT verder te versterken zijn in 2021 concreet gemaakt met investeringen in ICT en de aanstelling van een ICT regisseur. Verder zijn onder leiding van een extern adviseur de mogelijkheden om de digitale dienstverlening verder te versterken in kaart gebracht.

Halverwege het jaar heeft onverwachts een managementwissel plaatsgevonden en is de functie van Manager Servicebureau ad interim ingevuld. De structurele werving van deze functie start begin 2022.

Bestuursverslag 2021 Participe Alphen aan den Rijn

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 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. Naast de COR is er per stichting een OR of personeelsvertegenwoordiging.

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.

Net als in 2021 heeft corona nog veel invloed gehad op de bedrijfsvoering. Het regelmatig veranderen van veiligheidsmaatregelen heeft veel gevergd van de flexibiliteit van onze medewerkers. Geleerd van de ervaringen van 2020 hebben we er ook in 2021 op ingezet om binnen de gestelde regels de dienstverlening verantwoord te continueren.

Bij de stichting Participe Alphen aan den Rijn was in 2021 gemiddeld 62,2 FTE in dienst (2020: 61,2 FTE). Het gemiddeld verzuimpercentage was 2,5% in 2021 (2020): 3,5%). Dit is zeer laag. Het ziekteverzuim blijft laag door de voortdurende aandacht van het management hiervoor. Het landelijk branchegemiddeld verzuimpercentage van sociaal werk is 7,2%.

Participe Alphen aan den Rijn sluit het boekjaar 2021 af met een licht positief resultaat van ca €23K (2020: positief €398K). In vervand met de kwaliteitsverbetering van de nieuw gestarte opdrachten is de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening getroffen van €121K. Het resterend vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt daarna per eind 2021 €782K (2020: €880K). De liquiditeitspositie is sterk.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Het resultaat over 2021 is mede beïnvloed door het uitstel van de aanbestedingen in Alphen waardoor verwachte kosten, t.b.v. het opstellen en afwickelen van de aanbesteding en eventuele transitie- en frictiekosten, niet zijn gerealiseerd in 2021. Daarnaast is door de Corona-pandemie minder dan beoogd extra ingezet op gewenste innovatie en doorontwikkeling binnen de opdracht Preventie. Deze kosten worden wel voor 2022 verwacht waarvoor een deel van het eigen vermogen per ultimo 2021 wordt gereserveerd.

Voor het jaar 2022 is voor Participe Alphen aan den Rijn de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2022
Opbrengsten	7.847.590
Personeelskosten	-4.793.981
Overige kosten	-2.988.663
Marge voor risico, onvoorzien en innovatie	64.946

Bestuursverslag 2021 Participe Alphen aan den Rijn

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continue proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren.

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 materiele kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen.

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

In 2021 liepen in de Participe Groep verschillende opdrachten af. Om er op voorbereid te zijn wat het effect zou zijn op het eventueel niet doorgaan van opdrachten op de gehele groep is een afwegingskader opgesteld. Dit is in feite een gezamenlijke manier van kijken naar de opgaven en ook een meetinstrument op basis waarvan besluiten kunnen worden genomen bij wijzigingen van de opdrachtportefeuille. Dit afwegingskader vormt een fundament voor de invulling van de participiebrede ondersteuning door het Servicebureau.

In het 1e kwartaal 2021 werd de uitvraag voor de bundel Ondersteuning van de gemeenten Alphen a/d Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop ontvangen. Hierop heeft Participe als onderaannemer ingeschreven; helaas werd de opdracht aan een ander consortium gegund. Daaropvolgend heeft Participe met het gegunde consortium afspraken kunnen maken om het werk aldaar als onderaannemer en als nieuwe opdracht voort te kunnen zetten. Deze afspraak geldt voor 2 jaar en brengt een uitbreiding van de werkzaamheden met zich mee omdat we ons werk ook voor de gemeente Nieuwkoop zullen gaan doen.

De corona-pandemie heeft ook in 2021 nog een grote impact op de samenleving. De financiële impact van de coronacrisis is voor Participe Alphen beperkt omdat de meeste activiteiten (in aangepaste vorm) doorgang hebben gevonden en eventuele omzetsderving en aanvullende kosten door corona ook gedekt zijn op basis van afspraken met de financiers. De coronacrisis zal niet leiden tot solvabiliteits- of liquiditeitsproblemen binnen Participe Alphen.

De gevolgen van de corona-maatregelen voor het welzijn van mensen zijn groot en daardoor is ons werk voor de inwoners van de gemeenten van essentieel belang. Doordat we een cruciaal beroep zijn gaat ons werk door en worden alle mogelijkheden benut om de dienstverlening binnen de coronamaatregelen voort te zetten tot grote tevredenheid van onze opdrachtgevers. Dit zegt alles over de creatieve inzet en betrokkenheid van onze medewerkers en vrijwilligers.

Een groot compliment aan hen is hier dan ook op z'n plaats.

Bestuursverslag 2021 Participe Alphen aan den Rijn

Vooruitblik

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.

In 2022 gaan we de Preventie-opdracht, die dan in volle omvang uitgevoerd wordt, verder implementeren. Er zijn nieuwe snijvlakken met andere opdrachten, zoals Ondersteuning en Jeugdzorg ontstaan, waar we weer opnieuw met elkaar bruggen gaan bouwen. We zien nu al gebeuren dat daar waar leemtes worden gesignaleerd wij in goed overleg met de opdrachtgever en partners daar gezamenlijke oplossingen voor vinden. Deze worden onder andere mogelijk gemaakt door de inzet van het flexibel budget wat bij de Preventie-opdracht hoort.

Binnen de Ondersteuningsopdracht gaan we met Tom in de buurt aan de slag als onderaannemer voor de oud Wmo-indicaties. Daarnaast gaan we onze samenwerking binnen de opdracht Preventie en de nieuwe opdracht van Tom in de buurt verder vormgeven. om onze rol binnen deze opdracht goed aan te sluiten op de andere activiteiten van Tom in de buurt, én onze eigen activiteiten binnen Preventie. Om dit proces te versoepelen hebben we hiertoe speciale ‘verbindingsofficieren’ aangesteld.

En we waren nog niet van de corona-maatregelen af of de volgende crisis stond al voor de deur. De gemeente vroeg onze inzet om te helpen bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen die binnen de gemeente worden opgevangen. Zo wordt steeds een beroep gedaan op onze flexibiliteit en creativiteit, die wij graag inzetten ten behoeve van het welzijn van de inwoners van de gemeenten Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Kaag en Braassem.

A.C. Bastiaansen

Bestuurder Participe Alphen aan den Rijn

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe Alphen aan den Rijn 2021

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

Op 31 december 2021 bestond de Raad van Toezicht uit zeven personen en was de samenstelling als volgt:

- 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

Er zijn in 2021 vier nieuwe leden gestart: mevrouw N. Vogel, mevrouw M. den Boogert-de Jong, de heer K.P. Goossen en de heer R. Gijsbertsen.

De heer N.J. Borgsteijn, lid auditcommissie, heeft in september 2021 zijn lidmaatschap van de Raad van Toezicht beëindigd i.v.m. andere werkzaamheden.

Nevenfuncties leden

- Mevrouw N. Vogel: lid RvT/vz kwaliteitscommissie Markenheem, lid/secretaris van het bestuur van het Zorgondersteuningsfonds, voorzitter van de RvT van het Landelijk Bureau, associate 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 RvT Stichting Wij Boskoop, lid van Bewonerscollectief Reijerskoop en adviseur van de coöperatieve vereniging de Tuinen van Boskoop U.A. i.o.
- De heer K.P. Goossen, manager GGZ Rivierduinen, raadslid Zoeterwoude, lid RvC Human concern, lid RvC Pi Groep.
- De heer R. Gijsbertsen, directeur kunstebond, lid RvT Free Press Unlimited, bestuurslid van de Creatieve Coalitie.

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe Alphen aan den Rijn 2021

Overleg

De vergaderfrequentie Raad van Toezicht en de bestuurder was in 2021 1 x 4 weken, behoudens in de vakantieperiodes. Er zijn in totaal tien reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht gehouden. Daarnaast zijn er diverse extra vergaderingen gehouden en vergaderingen over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies. In 2021 is de tijdelijke ICT commissie gestart.

Eind 2021 is afgesproken de vergaderfrequentie van de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht te verlagen naar 1 x 8 weken en halverwege de tussentijdse periode een kort overleg in te plannen RvT en bestuurder over de actuele stand van zaken.

Er is in 2021 4 x een regulier overleg geweest met de medezeggenschap, Ondernemingsraden van respectievelijk Participe Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft, Personeels-vertegenwoordiging (PvT) van de Holding en Cliëntenraad Amstelland (CR). In 2021 is Participe gestart met een Centrale Ondernemingsraad (COR) en vanaf dat moment vergadert de Raad van Toezicht met de COR en niet meer met de afzonderlijke raden.

Op 6 oktober 2021 vond een vergadering plaats met twee wethouders van de gemeente Amstelveen, de bestuurder en twee leden van de Raad van Toezicht Participe.

Bestuurder

In april 2021 is het contract met de in september 2019 aangetreden bestuurder a.i. mevrouw M. Moens beëindigd. Half mei is de heer M. Bastiaansen als nieuwe bestuurder aangetreden.

Evaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht evalueert haar eigen functioneren jaarlijks. Op 5 oktober 2021 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gehouden onder begeleiding van de heer Theo Schraven, bestuursadviseur en extern deskundige.

Tijdens de evaluatie is besproken dat er een toezichtvisie opgesteld dient te worden. Deze visie is eind 2021 opgesteld en wordt begin 2022 getoetst bij COR en Cliëntenraad.

Evaluatie organisatie 2021

In het jaar 2021 is de Raad van Toezicht versterkt en heeft Participe een nieuwe vaste bestuurder gekregen. Participe kwam in rustiger vaarwater dan voorheen, maar nog lang niet alles is op orde en interne controle, financiële borging, automatisering en beveiliging behoeven veel aandacht. Het was met name begin 2021 bijzonder druk op het gebied van aanbestedingen, sommige werkzaamheden zijn weggevallen maar daarvoor in de plaats kwamen zeker evenzoveel nieuwe werkzaamheden.

Het jaar 2021 was het tweede coronajaar op rij. Dit had grote impact op onze medewerkers en vrijwilligers en vooral onze cliënten. Veel activiteiten en inkomsten vielen weg en wijkcentra werden net als in 2020 tijdelijk gesloten. Er is enige compensatie gekomen vanuit de gemeenten. Met dank aan de grote inzet van medewerkers en vrijwilligers heeft Participe in 2021 redelijk goed gedraaid.

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe Alphen aan den Rijn 2021

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.

Alphen aan den Rijn, juni 2022

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Inventaris / apparatuur	3.026	6.585
Automatisering	36.162	22.805
Vervoermiddelen	3.630	9.854
	42.818	39.244
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	921	765
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	97.013	45.317
Vorderingen op groepsmaatschappijen	345.134	410.608
Overige vorderingen en overlopende activa	568.613	992.004
	1.010.760	1.447.929
Liquide Middelen	3.822.653	1.154.745
TOTAAL ACTIVA	4.877.152	2.642.683

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	121.000	0
Algemene reserve	782.313	879.980
	903.313	879.980
Voorzieningen	82.095	82.474
Kortlopende schulden		
Crediteuren	320.725	90.400
Schulden aan groepsmaatschappijen	226.336	61.878
Belastingen en premies sociale verzekeringen	308.685	341.385
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies	1.312.972	-
Overige schulden en overlopende passiva	1.723.026	1.186.566
	3.891.744	1.680.229
TOTAAL PASSIVA	4.877.152	2.642.683

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
		€	€
BATEN			
Subsidies	16.489.111	19.352.664	17.056.538
Overige opbrengsten	392.740	489.603	432.933
TOTAAL BATEN	16.881.851	19.842.267	17.489.471
LASTEN			
Personeelskosten	4.907.757	5.962.389	4.793.166
Afschrijvingen	7.000	22.761	21.790
Overige bedrijfskosten	11.851.381	13.816.667	12.274.461
TOTAAL LASTEN	16.766.138	19.801.817	17.089.417
BEDRIJFSRESULTAAT	115.713	40.450	400.054
Financiële baten en lasten		17.117-	2.145-
RESULTAAT BOEKJAAR	115.713	23.333	397.909

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoeging bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	121.000	0
Onttrekking algemene reserve	97.667-	397.909
	23.333	397.909

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

in euro's

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	40.450	400.054
Afschrijvingen	20.493	21.790
Bijzondere waardevermindering		
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	51.696-	36.734
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	65.474	51.481-
- Overige vorderingen en overlopende activa	423.391	453.723-
- Voorzieningen	379-	11.159
- Crediteuren	230.325	25.610-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	164.458	35.667
- Belastingen en premies SV	32.700-	93.605
- Vooruitontvangen subsidies	1.312.972	8.470-
- Overige schulden	536.460	452.800-
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	2.648.305	814.919-
Financiële baten en lasten	17.117-	2.146-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	2.692.131	395.221-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in financiële vaste activa	156-	-
Investeringen in materiële vaste activa	28.852-	17.448-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	4.785	-
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	24.223-	17.448-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering overige vorderingen	-	-
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	-	-
Mutatie geldmiddelen	2.667.908	412.669-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	1.154.745	1.567.414
Eindstand liquide middelen per 31 december	3.822.653	1.154.745
Mutatie boekjaar	2.667.908	412.669-

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 (KvK nr 27327514).

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.

Groepsverhoudingen

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2020 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.

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

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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 en haar deelneming, de bestuurders 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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. 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 worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

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

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

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

Financiële vaste activa

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

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).

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

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. Over de liquide middelen kan, tenzij anders vermeld, vrij worden beschikt.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Bestemmingsreserves en Algemene en overige reserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutaties binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene reserves 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 loopbaanbudget

In de CAO Sociaal werk is geregeld dat medewerkers over een eigen loopbaanbudget beschikken. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de ontwikkeling van de eigen loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte gericht op het verkrijgen en behouden van een aantrekkelijke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever kan de werknemer zelf besluiten over de besteding van het loopbaanbudget. Het budget wordt gedurende maximaal 3 jaar opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Onder deze voorziening loopbaanbudget is ook het kortlopende deel opgenomen. Er kan namelijk niet van tevoren ingeschat worden wanneer het budget opgenomen gaat worden.

GRONDSLAGEN VAN 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 de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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 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 (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 VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidiebat

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de 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 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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Pensioenen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Alphen aan den Rijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van maart 2022 is 102,7%.

PFZW heeft in januari 2021 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. 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 Alphen aan den Rijn heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de staat van baten en lasten verantwoord.

GRONDSLAGEN VAN 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	57.318	285.544	571.613	60.373	974.847
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	278.959	548.808	50.519	935.604
Boekwaarde per 1 januari	-	6.585	22.805	9.854	39.244
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings Afschrijvingen	-0	538	28.314	0	28.852
	-	1.580	14.957	6.224	22.761
	-0	-1.042	13.357	-6.224	6.091
Desinvestering Afschrijvingen desinvesteringen	-	4.785	-	-	4.785
	-	2.268	-	-	2.268
Afschrijvingen	-	-7.053	-	-	-7.053
Totaal mutaties in het boekjaar	-0	-8.095	13.357	-6.224	6.091
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	57.318	281.297	599.927	60.373	998.915
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	278.271	563.765	56.743	956.097
Boekwaarde per 31 december	-	3.026	36.162	3.630	42.818

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Waarborgsommen	921	765
	<u>921</u>	<u>765</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	97.609	46.259
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-596	-942
	97.013	45.317
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Projecten	345.134	409.061
Stichting Participe Delft	-	435
Stichting Participe Amstelland	-	1.112
	345.134	410.608

Toelichting:

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	390.399	554.670
Nog te ontvangen fondsen	-	-
Nog te ontvangen budget verstrekkingen	71.916	216.291
Vooruitbetaalde verstrekkingen overige	-	141.000
Overige	106.298	80.044
	568.613	992.005

Toelichting

De nog te ontvangen subsidies per ultimo 2021 betreft de subsidie-afrekening van TOM over 2021 (€293K) alsmede de laatste 5% van de verschillende subsidies Preventie vanuit de gemeente Alphen aan den Rijn (€97K). Het bedrag inzake TOM is begin 2022 ontvangen; uitbetaling van Preventie vindt plaats na indiening van de jaarrekening.

Liquide middelen

Bank	3.818.902	1.153.078
Kas	2.758	902
Kruisposten	993	765
	3.822.653	1.154.745

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	121.000	-
Algemene reserve	782.313	879.980
	903.313	879.980

Het verloop van de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming boekjaar	121.000	0
Stand per 31 december	121.000	0

Toelichting:

De bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is gevormd om de doorontwikkeling van de dienstverlening in de nieuwe opdrachten vorm te geven zodat de gevraagde maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden.

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	879.980	482.071
Resultaatbestemming boekjaar	-97.667	397.909
Stand per 31 december	782.313	879.980

VOORZIENINGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	82.095	82.474

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	82.474	35.079	24.902	10.556	82.095
	82.474	35.079	24.902	10.556	82.095

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	82.095
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	-

Toelichting:

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	320.725	90.400
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Delft	269	0
Stichting Participe Amstelland	2.537	0
Stichting Participe Holding	223.530	61.878
	226.336	61.878
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	18.667	17.140
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	280.087	273.676
Pensioenen	9.931	50.569
	308.685	341.385
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies en fondsen		
Af te rekenen subsidies	850.489	0
Nog te besteden subsidies	462.483	0
	1.312.972	0

Toelichting:

De af te rekenen subsidies betreft de in 2021 teveel ontvangen subsidie inzake de verstrekkingen (€731k), de uitvoeringskosten WMO (€93k) en een tweetal kleinere subsidies (€26k). Het bedrag aan nog te besteden subsidies betreft onderdelen van de opdracht Preventie waartoe aan de gemeente Alphen aan den Rijn het verzoek is gedaan de uitvoering hiervan door te mogen zetten van 2021 naar 2022.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	122.745	106.406
Nog te betalen verstrekkingen	1.425.407	999.750
Af te rekenen bevoorschotting Boost Algemeen	2.215	12.455
Nog te betalen bedragen	118.943	52.958
Overige overlopende passiva	53.716	14.998
	<u>1.723.026</u>	<u>1.186.567</u>

Toelichting:

De nog te betalen verstrekkingen hebben betrekking op nog te ontvangen facturen van leveranciers over 2021 (€1.312k) alsmede de geprognoseerde afrekening over 2021 met betrekking tot de SVB (€113k). De kosten zijn verantwoord in 2021.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

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

Garanties

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft ultimo 2021 geen garanties of waarborgsommen uitstaan.
Stichting Participe Alphen aan den Rijn is ultimo het boekjaar geen investeringsverplichting aangegaan.

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

Operational lease

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt twee bussen van het Nationaal Ouderenfonds.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa: € 5.400

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. Deze huurverplichting is aangegaan met Participe Holding voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. Het huurcontract is in 2020 met een jaar verlengd tot eind 2021. Er is nog geen huurovereenkomst getekend voor 2022, waardoor de verplichting uit 2021 opgenomen is. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa € 80.000.

- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0.

Daarnaast voert stichting Alphen aan den Rijn voor de gemeente Alphen aan den Rijn het sociaal beheer van een aantal Multi Functionele Accommodaties, te weten:

- Buurthuis Kerk en Zanen (De Oude Wereld 51-59, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis de Zeehelden (Van Brakelstraat 1-3, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis Briljanstraat (Briljantstraat 5, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis De Plataan (Snijdelwijklaan 2, Boskoop)
- Dorpshuis De Som (Joseph Haydnlaan 5, Hazerswoude Rijndijk)
- Dorpshuis De Tas, (De Dam 3, Benthuizen)

De gemeente Alphen aan den Rijn verrekent de huren van deze accommodaties binnen de gemeentelijke begroting; voor stichting Participe Alphen aan den Rijn vloeit er zodoende geen huurverplichting uit voort.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

BATEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	12.513.618	11.252.349
Individuele voorzieningen	2.029.242	1.977.330
Collectieve voorzieningen	2.901.268	1.959.847
TOM in de buurt	1.795.409	1.849.974
Zorgbonus	108.058	-
Overige subsidies	<u>5.069</u>	<u>17.038</u>
	<u><u>19.352.664</u></u>	<u><u>17.056.538</u></u>

Toelichting

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

Overige opbrengsten

Verhuuropbrengsten	91.346	58.033
Baropbrengsten	42.401	29.989
Deelnemersbijdragen	240.941	240.041
Overige baten	<u>114.915</u>	<u>104.870</u>
	<u><u>489.603</u></u>	<u><u>432.933</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	3.309.883	3.155.066
Sociale lasten en pensioenen	882.259	825.846
Overige personeelskosten	2.325.150	1.169.177
Doorberekende personeelskosten Intercompany	554.903-	356.922-
	<u>5.962.389</u>	<u>4.793.166</u>
 <i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.655.823	2.625.030
Individueel Keuzebudget	654.060	530.036
	<u>3.309.883</u>	<u>3.155.066</u>

Toelichting

De personeelskosten laten per saldo een toename zien als gevolg van onder andere de reguliere Cao-stijging van de lonen en een stijging van 1 fte-inzet. Eveneens is in 2021 de zorgbonus uitbetaald en is de inzet van derden toegenomen.

Personeelsleden

Bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn waren in 2021 gemiddeld 62,2 FTE in dienst (2020: 61,2 FTE).

Sociale lasten

Pensioenpremie	298.651	266.549
Premies bedrijfsvereniging	583.608	559.297
	<u>882.259</u>	<u>825.846</u>

Overige personeelskosten

Doorbelaste personeelskosten	754.836	662.222
Uitzendkrachten	1.389.021	457.060
Kosten stagiaires en vrijwilligers	11.700	20.925
Reiskostenvergoeding	43.218	51.320
Arbokosten	171	2.153
Studie- en opleidingskosten	15.880	10.928
Zorgbonus uitbetaald	65.000	0
Zorgbonus loonheffingen	43.058	0
Overige personeelskosten	2.266	35.432-
	<u>2.325.150</u>	<u>1.169.177</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Toelichting

De doorbelaste personeelskosten bestaan voor een groot deel uit de personeelsinzet binnen de Holding die via een fee wordt doorberekend. Er zijn daarnaast meer tijdelijke krachten ingezet voor het proces van de beoordeling en toekenning van de Wmo-verstrekingen.

Afschrijvingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris / apparatuur	1.580	2.989
Automatisering	14.957	12.578
Vervoermiddelen	6.224	6.224
	<u>22.761</u>	<u>21.790</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	257.519	191.690
Kantoorkosten	405.647	406.895
Activiteitenkosten	12.852.247	11.510.277
Verkoopkosten	9.047	5.016
Algemene kosten	292.207	160.583
	<u>13.816.667</u>	<u>12.274.461</u>

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	83.344	52.766
Gas, water en elektra	9.902	13.672
Onderhouds- en schoonmaakkosten	96.831	72.773
Klein inventaris	25.285	2.861
Belastingen en heffingen	5.422	9.396
Beveiligingskosten	5.343	10.542
Overige huisvestingskosten	31.392	29.679
	257.519	191.690

Toelichting

De huisvestingskosten hebben betrekking op het kantoorpand van Stichting Participe Alphen aan den Rijn dat samen met Participe Holding wordt gedeeld. Halverwege 2021 is deels de 2e etage erbij getrokken. In de bijkomende diensten zitten naast de eigen huisvestingskosten tevens de kosten voor verschillende accommodaties die voor de gemeente Alphen aan den Rijn maatschappelijk worden geëxploiteerd.

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	306.455	224.977
Telefoon, internet en portiekosten	96.983	82.463
Drukwerk	1.933	4.030
Kantoorbenodigdheden	276	234
Doorbelaste kantoorkosten	0	103.251
	405.647	406.895

Activiteitenkosten

Individuele voorzieningen	12.513.617	11.252.348
Activiteitsgelden	319.763	251.519
Inkoop horeca	18.867	6.410
	12.852.247	11.510.277

Verkoopkosten

Public relations	9.047	5.016
	9.047	5.016

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	60.282	83.021
Bestuurskosten	15.410	23.712
Verzekeringen	-	1.948
Abonnementen en contributies	8.698	10.486
Overige algemene kosten	207.817	41.416
	292.207	160.583
 Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten (-) c.q. lasten	18.632-	3.482-
Overige financiële baten (-) en lasten	1.515	1.336
	17.117-	2.145-

WNT-verantwoording 2021 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

De beloning van de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn wordt conform 2020 verantwoord bij Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

In 2021 is er bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn geen leidinggevende topfunctionaris in functie. Derhalve zijn in de hieronder opgenomen specificatie alleen de vergelijkende gegevens over 2020 opgenomen.

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	J.C. Hortensius
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.912
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.934
<i>Subtotaal</i>	€ 92.846
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 92.846

Er is geen sprake van overschrijding van de bezoldigingsnorm.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	C. Aponno-Kootstra	A.W.J. Ros	E.J. Epema
Functiegegevens		Vice-Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging		€ 1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 20.900	€ 20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		€ 1.800	€ 1.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.700	€ 1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100

WNT-verantwoording 2021 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Gegevens 2021	J.W.C. van Kleef	N.J. Borgsteijn	M. den Boogert-de Jong
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 16/09	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.800	€ 1.350	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 14.830	€ 20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.800	€ 1.350	€ 1.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.W.C. van Kleef	N.J. Borgsteijn	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	21/10 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.800	€ 450	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.100	€ 3.954	

Gegevens 2021	N. Vogel	R.J. Gijsbertsen	K.P. Goossen
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	01/11 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.700	€ 450	€ 450
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 3.493	€ 3.493
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.700	€ 450	€ 450
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Bij de toezichthoudende topfunctionarissen is er in zowel 2020 als 2021 geen sprake van overschrijding van het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum.

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

Gegevens 2021	J.C. Hortensius
bedragen x € 1	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	€ 101.983
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 101.983
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 101.983
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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 2021 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Alphen aan den Rijn opgemaakt en vastgesteld op 17 juni 2022.

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn goedgekeurd op 17 juni 2022.

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

A.C. Bastiaansen

Bestuurder Stichting Participe Alphen aan den Rijn (namens Participe Holding)

Voorzitter Raad van Toezicht

N. Vogel

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

A.W.J. Ros

Lid Raad van Toezicht

E.J. Epema

Lid Raad van Toezicht

J.W.C. van Kleef

Secretaris Raad van Toezicht

M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht

K. Goossen

Lid Raad van Toezicht

R. Gijsbertsen

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2021

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2021 als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging aan de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	121.000
Onttrekking aan de algemene reserve	<u>97.667-</u>
	<u><u>23.333</u></u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2021 is opgenomen op de volgende pagina.

Bijlage

Zorgbonus

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	65	€ 117.000,00	0	€ 0,00	65	€ 117.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	65	€ 65.000,00			65	€ 65.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 43.058,00				€ 43.058,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 43.058,00		€ 0,00		€ 43.058,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 8.942,00		€ 0,00		€ 8.942,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)						
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn 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 Alphen aan den Rijn per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021; 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 de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Participe Alphen aan den Rijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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.



B. 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 2021;
- het jaarverslag Raad van Toezicht 2021;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020); 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 in 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 2021, het jaarverslag Raad van Toezicht 2021, de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuurder afwegen of de 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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, 17 juni 2022

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA