

Jaarrapport 2021

Stichting Participe Amstelland

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2021	3
Jaarverslag Raad van Toezicht 2021	8
1.1 Jaarrekening 2021	
1.1.1 Balans per 31 december 2021	11
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	12
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	13
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	14
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	22
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	29
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	34
1.1.10 Gebeurtenissen na balansdatum	34
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	36
1.2.2 Nevenvestigingen	36
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

Bijlage

Corona-compensatie 2021

Zorgbonus

Bestuursverslag 2021 Participe Amstelland

Samenstelling van het bestuur

Stichting Participe Holding is de statutair bestuurder van Stichting Participe Amstelland. Van januari tot mei 2021 was mevrouw M.E. Moens bestuurder van de Stichting Participe Holding. 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 Holding.

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 Amstelland 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 Amstelland wordt aangeboden in 4 gemeenten: Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel. We voeren opdrachten uit gericht op het verminderen van de eenzaamheid, versterken van zelfredzaamheid en vergroten van participatie. Met al onze interventies dragen wij bij aan het voorkomen van (zwaardere) zorg en betere kwaliteit van leven. Ook in 2021 heeft de coronapandemie een grote impact op de samenleving gehad.

Amstelveen

In Amstelveen biedt Participe Amstelland met drie integrale teams brede dienstverlening, zoveel mogelijk vanuit de wijk en inspeland op de vraag. Dit gebeurt altijd samen met ons netwerk en met vrijwilligers. De wijkcentra spelen daar een belangrijke rol in. Het aanbod is in toenemende mate gericht op kwetsbare inwoners. In Amstelveen werken onder andere ouderenadviseurs, maatschappelijk werkers, wijkcoaches, sociaal beheerders en activiteitenbegeleiders.

Speciale opdrachten in Amstelveen zijn onder andere het Odensehuis, Open Inloop groepen en de ontmoetingsgroepen voor mensen met (beginnende dementie). In 2021 heeft Participe Amstelland deelgenomen aan de aanbesteding WMO-begeleiding en alle percelen gegund gekregen. Daarmee hebben wij een beter tarief voor de Ontmoetingsgroepen verkregen en is er een opdracht vanaf 2022 voor twee nieuwe producten: WMO-individuele begeleiding en GGZ-inloop/dagbesteding. Voor deze laatste implementeren wij de opgedane kennis van het ZonMW-project Bijspringen & Versterken. Vanwege de wachtlijsten van de vorige aanbieder, zijn we in het laatste kwartaal van 2021 al gestart met Individuele Begeleiding.

Binnen ouderenadvies en maatschappelijk werk zijn vanuit de gemeente extra middelen ingezet vanwege de groeiende vraag naar kortdurende ondersteuning. Er is onder andere een groep voor de slachtoffers van de toeslagenaffaire opgestart. In 2021 is het derde Financieel café begonnen in Amstelveen, in samenwerking met Thuisadministratie Humanitas.

Andere nieuwe opdrachten in 2021 in Amstelveen zijn de Lief & Leedstraten, het opzetten van Infopunten (mogelijk dankzij financiering van het Oranjefonds) en het Wijkmobiel Uit & Thuis.

Dankzij een forse donatie van een commercieel bedrijf hebben wij veel nieuwe activiteiten voor (kwetsbare) ouderen kunnen uitvoeren, zoals meerdere bezoeken van het Rijksmuseum in de wijkcentra van Amstelveen en extra bewegingslessen voor de ontmoetingsgroepen.

Bestuursverslag 2021 Participe Amstelland

Aalsmeer

In Aalsmeer werken maatschappelijk werkers, ouderenadviseurs, een activiteitencoach en een buurtverbinder. In 2021 is in nauwe samenwerking met alle samenwerkingspartners verder gewerkt aan de integrale dienstverlening.

Er is zorg en aandacht besteed aan het organiseren van activiteiten voor de inwoners van Aalsmeer binnen de corona-maatregelen, samen met de tientallen vrijwilligers die betrokken zijn bij onze organisatie. Eenzaamheid onder ouderen heeft extra aandacht gekregen van de ouderenadviseurs. Met het voortduren van de pandemie is er in 2021 een extra ouderenadviseur ingezet.

In 2021 was de start van het vervoersproject ANWB AutoMaatje Aalsmeer, dat eigenlijk in 2020 van start zou gaan maar door de corona-maatregelen uitgesteld was. Ook zijn in 2021 de Lief & Leedstraten gestart, die al zeer snel een succesvol instrument bleken te zijn.

Uithoorn

In Uithoorn werkt een team van ouderenadviseurs, maatschappelijk werkers, wijkcoaches, een sociaal beheerder en een ouder-kind adviseur. We werken als onderdeel van de samenwerking Uithoorn voor Elkaar, een samenwerkingsverband van vijf organisaties in het sociale domein.

Het participatieproject 'Activeer Jezelf' is in 2021 gecontinueerd, net als het vervoersproject ANWB AutoMaatje Uithoorn.

Ter bestrijding van eenzaamheid zijn in 2021 door Participe Amstelland drie nieuwe opdrachten uitgevoerd: Lief & Leedstraten, de Week van de Ontmoeting en de inzet van Companen (tablets voor senioren).

Het Info- en Adviespunt in de Waterlinie maakte in 2021 een voorzichtige doorstart: de samenwerkingspartners waren terughoudend in een nieuwe openstelling.

Ouder-Amstel

In Ouder-Amstel biedt Participe Amstelland maatschappelijk werk. In 2021 is het Financieel Café gecontinueerd en de deelname aan het Home-team en het eerstelijns overleg. De uitvoering van Welzijn Op Recept werd bemoeilijkt door de coronamaatregelen.

Speciale opdrachten op het gebied van dementie

Participe Amstelland biedt zowel in Amstelveen als in Uithoorn ontmoetingsgroepen voor mensen met dementie en hun mantelzorgers. De klanttevredenheid is hoog. De activiteiten zijn gericht op het prikkelen van de zintuigen, ontwikkelen van zelfvertrouwen binnen een veilige omgeving, bewegen en gezond eten. Met als doel: langer zelfstandig thuis blijven wonen met behoud van het kwaliteit van het leven. Waarbij de mantelzorger tijdelijk ontlast wordt en daarmee de zorg langer kan volhouden. Tijdens de lockdowns waarin de ontmoetingsgroepen niet bij elkaar mochten komen, is er op veel verschillende manieren contact gezocht en gehouden met deelnemers, mantelzorgers en vrijwilligers.

In Amstelveen is er een Odensehuis en zijn er open inloopgroepen. Zo is er een samenhangend aanbod, waardoor mensen met dementie langer thuis kunnen wonen. Tijdens de corona-pandemie heeft het Odensehuis de openstelling uitgebreid en zijn er aanvullende activiteiten aangeboden om een brede groep te bereiken, zoals een bezoek aan het Ajax-stadion en activiteiten in samenwerking met het Rijksmuseum. Daarnaast is een nieuw project "Dement talent" aan het Odensehuis gekoppeld om mensen met dementie een vrijwilligerswerk zo lang mogelijk te laten doen. Deze opdracht wordt uitgevoerd in opdracht van Ketenzorg Dementie Amstelland.

Bestuursverslag 2021 Participe Amstelland

In Amstelveen heeft Participe een actieve rol binnen de pilot 'Sociale benadering dementie'. Een ouderenadviseur werkt in het team mee aan het onderzoek waarbij de sociale benadering moet leiden tot vergroting van de levenskwaliteit en vermindering van de zorgkosten. De communicatieadviseur speelt een belangrijke rol in de communicatie van de SBD

Een medewerker van Participe Amstelland is netwerkcoördinator van de Ketenzorg Dementie Amstelland en Meerlanden, de ketenregisseur. Daar worden met alle relevante organisatie binnen zorg en welzijn regionale signalen besproken en waar mogelijk ondervangen.

Bedrijfsvoering

De verbeterpunten uit het kosteneffectiviteitsonderzoek door de gemeente, zijn grotendeels geïmplementeerd in het reguliere werk. Participe Amstelland heeft ook in 2021 laten zien dat er creatief en flexibel en op maat aangesloten is op de maatschappelijke ontwikkelingen ook tijdens de coronapandemie. Enkele voorbeelden zijn: bereikbaarheid gedurende de weekeinden, hulpverlening collectief en individueel zowel fysiek als digitaal, hulp aan de ondernemers. Dit is uitgevoerd in samenwerking met inwoners, vrijwilligers en netwerkpartners.

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 die 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 op drachtgevers door als organisatie meer samen op te trekken.

Het 'verplatten' 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 1Participe zijn in 2021 voorbereiding getroffen om de juridische structuur en statuten van alle werkmaatschappijen gelijk te trekken. In verband met de quasi-inbesteding van de Wmo had Participe had 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 een 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.

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.

Bestuursverslag 2021 Participe Amstelland

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 Amstelland voldoet aan de HKZ-eisen. In 2022 vindt de volgende nieuwe audit plaats.

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 Amstelland was in 2021 gemiddeld 63,1 FTE in dienst (2020: 61,2 FTE). Het gemiddeld verzuimcijfer was 9,2% in 2021 (2020: 7,9%). Dat is hoger dan het landelijk branche gemiddeld sociaal werk van 7,2%. Belangrijke oorzaak hiervan is corona. Aandacht voor verzuim, ook preventief, en vitaliteit blijft hoog op de managementagenda van Participe Amstelland staan.

Participe Amstelland

In 2021 was het resultaat € 80.280. Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2021 € 514.032 (2020: €433.752).

Participe Amstelland sloot het boekjaar 2021 ondanks de gevolgen van corona af met een positief resultaat van € 80K. De meeste activiteiten zoals die in de wijkcentra en de ontmoetingsgroepen zijn gedeeltelijk en/of in aangepaste vorm doorgegaan terwijl de financiering hiervan medeafhankelijk was van inkomsten die door corona zijn weggevallen (bar, verhuur, cursussen). Om hierin tegemoet te komen is in 2021 de subsidieaanvraag voor compensatie op de buurthuizen in Amstelveen voor een bedrag van € 203,5K gehonoreerd. Voor de exploitatie van ontmoetingsgroepen in Amstelveen is een compensatie van circa 50K verkregen. Mede vanwege deze extra inkomsten heeft Participe Amstelland tevreden opdrachtgevers, een stabiele basis in het werkveld en zijn er goede (financiële) vooruitzichten voor de komende periode.

Voor het jaar 2022 is voor Participe Amstelland de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2022
Opbrengsten	€ 8.239.649
Personeelskosten	€ 4.729.239
Overige kosten	€ 3.346.767
Resultaat	€ 163.644

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continu 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.

Bestuursverslag 2021 Participe Amstelland

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 participebrede ondersteuning door het Servicebureau.

De corona-pandemie heeft ook in 2021 nog een grote impact op de samenleving. De financiële impact van de coronacrisis is voor Participe Amstelland beperkt door de subsidie van de gemeente.

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.

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.

We waren voorjaar 2022 nog niet van de corona-maatregelen af of de volgende crisis stond al voor de deur. In Amstelland hebben we in de verschillende gemeente passend op de nieuwe hulpvraag bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen ingesprongen. 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 in Amstelland.

A.C. Bastiaansen
Bestuurder Participe Amstelland
(Namens Stichting Participe Holding)

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 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 Raad van Toezicht

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 kunstenbond, lid RvT Free Press Unlimited, bestuurslid van de Creatieve Coalitie.

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.

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 2021

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.

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.

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	189.538	161.193
Financiële vaste activa	3	48.675	48.675
Totaal vaste activa		<u>238.213</u>	<u>209.868</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	78.259	48.444
Debiteuren en overige vorderingen	7	332.065	353.995
Liquide middelen	9	1.437.268	1.230.125
Totaal vlottende activa		<u>1.847.592</u>	<u>1.632.564</u>
Totaal activa		<u><u>2.085.805</u></u>	<u><u>1.842.432</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen		128.163	128.163
Algemene en overige reserves		514.032	433.752
Totaal eigen vermogen		<u>867.389</u>	<u>787.109</u>
Voorzieningen	11	146.161	107.849
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	1.072.255	947.474
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.072.255</u>	<u>947.474</u>
Totaal passiva		<u><u>2.085.805</u></u>	<u><u>1.842.432</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	817.673	878.487
Subsidies	17	3.048.521	2.571.479
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.481.644	3.664.698
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.347.838</u>	<u>7.114.664</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	4.826.116	4.813.178
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	55.531	48.523
Overige bedrijfskosten	23	2.374.131	2.404.072
Som der bedrijfslasten		<u>7.255.778</u>	<u>7.265.773</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		92.060	-151.109
Financiële baten en lasten	24	-11.780	-7.340
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>80.280</u></u>	<u><u>-158.449</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Toevoeging/onttrekking aan algemene reserves		80.280	-158.449
		<u>80.280</u>	<u>-158.449</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			92.060		-151.109
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	55.531		48.523	
- mutaties voorzieningen	11	<u>38.312</u>		<u>23.743</u>	
			93.843		72.266
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- vorderingen	7	21.930		-21.714	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-29.815		-19.287	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>124.781</u>		<u>147.439</u>	
			116.896		106.438
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>302.799</u>		<u>27.595</u>
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	<u>-11.780</u>		<u>-7.340</u>	
			-11.780		-7.340
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>291.019</u>		<u>20.255</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-83.876		-104.918	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-83.876		-104.918
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>207.143</u>		<u>-84.663</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.230.125		1.314.788
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.437.268</u>		<u>1.230.125</u>
Mutatie geldmiddelen			207.143		-84.663

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Participe Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen op het adres Dr. Willem Dreesweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34268813.

De belangrijkste activiteiten zijn maatschappelijke dienstverlening, waaronder maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen en in het kader van de WIZ Ontmoetingsroepen voor dementerenden. Tevens verzorgt Participe Amstelland personenalarmering en het beheer van wijksteunpunten.

Groepsverhoudingen

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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 grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de 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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de in- en uitgaande geldstroom over het jaar vanuit de liquide middelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN 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 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.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 van Stichting Participe Amstelland.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20% - 33%.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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

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

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt het resultaat voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij het resultaat op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

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.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen Vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

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.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen 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 mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige 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 tijds waarde 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 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening loopbaanbudget

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

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

1.1.4.3 Grondslagen van 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 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 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.

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.

Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar werkelijk geleverde productie-uren/-dagdelen (waaronder persoonlijke verzorging, begeleiding en dagbesteding) en de daarvoor in de rekenstaat overeengekomen tarieven;
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als voortuitontvangen 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 waarin de kosten gemaakt worden. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfsopbrengsten

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.

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 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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Participe Amstelland 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 Amstelland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Amstelland 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 april 2022 is 103,8%.

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 Amstelland 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 Amstelland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen voor 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.

1.1.4.5 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	105.826	62.849
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	83.712	98.344
Totaal materiële vaste activa	<u>189.538</u>	<u>161.193</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	161.193	104.798
Bij: investeringen	83.876	104.918
Af: afschrijvingen	55.531	48.523
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>189.538</u>	<u>161.193</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. MVA

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	48.675	48.675
Totaal financiële vaste activa	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.675	48.675
Mutaties in het boekjaar	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>

Toelichting:

De overige vorderingen onder de financiële vaste activa bestaan uit betaalde waarborgsommen aan Eigen Haard inzake de huur van diverse panden.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe-lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Two2Tango Cooperatie U.A.	blended hulpverlening	18.571	14,3%	0	0

Toelichting:

Stichting Participe Amstelland is sinds 2015 betrokken geweest bij Two2Tango Cooperatie U.A. Two2Tango is een digitaal platform om klanten te ondersteunen in het proces van relatietwijfel en echtscheiding. In 2020 is door de 7 deelnemende partijen besloten om Two2Tango per ultimo 2020 op te heffen en de activiteiten in een gewijzigde vorm voort te zetten in het samenwerkingsverband Blended, Effectmeting en Benchmark. Tevens is besloten om het resterende vermogen van Two2Tango per ultimo 2020 (€ 13K) te besteden aan de voortzetting van de activiteiten in dit samenwerkingsverband. De deelneming in Two2Tango is voorzichtigheidshalve altijd op nihil gewaardeerd. De afwikkeling van Two2tango wordt in 2022 geëffectueerd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	48.444		48.444
Financieringsverschil boekjaar				78.259	78.259
Correcties voorgaande jaren	0	0	13.998		13.998
Betalingen/ontvangsten	0	0	-62.442	0	-62.442
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-48.444	78.259	29.815
Saldo per 31 december	0	0	0	78.259	78.259

Stadium van vaststelling (per erkenning):
 a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	78.259	48.444
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>78.259</u>	<u>48.444</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	389.558	412.725
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	311.299	364.281
Totaal financieringsverschil	<u>78.259</u>	<u>48.444</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	52.194	104.836
<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>28.917</u>	<u>27.937</u>
Gemeente Amstelveen inzake WMO ontmoetingsgroepen	14.666	10.905
Gemeente Amstelveen inzake WMO maatwerk maatschappelijk werk	0	5.461
Gemeente Amstelveen inzake Maaltijdfonds	10.700	11.571
Gemeente Amstelveen inzake Lotgenoten toeslagenaffaire	2.408	0
Gemeente Amstelveen inzake Week van de ontmoeting	1.143	0
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>2.289</u>	<u>4.143</u>
Gemeente Aalsmeer inzake WMO maatwerk maatschappelijk werk	2.289	4.143
<u>Gemeente Uithoorn</u>	<u>27.135</u>	<u>9.148</u>
Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding	9.331	9.148
Gemeente Uithoorn inzake aanvullend steunpakket	17.804	0
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>	<u>147.607</u>	<u>166.529</u>
Oranjefonds (verbouwing Alleman en Maatje voor Elkaar)	0	20.000
Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering	38.151	9.784
Te vorderen van UWV	0	33.433
Energiebelasting wijkcentra	0	7.494
Mee Amstel en Zaan inzake UvE	62.983	81.318
Overige nog te ontvangen bedragen	46.473	14.500
<u>Overige vorderingen:</u>	<u>4.390</u>	<u>23.046</u>
Stichting Participe Holding	0	5.713
Stichting Participe Alphen	2.537	0
Te vorderen BTW	1.853	17.333

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

<i>Overige overlopende activa:</i>	69.533	18.356
<i>Vooruitbetaalde overige kosten</i>	68.639	11.683
<i>Overig</i>	894	6.673
Totaal debiteuren en overige vorderingen	332.065	353.995

Toelichting:

Bij de vordering op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van circa €10.380 (2020: €11.925); in 2020 heeft een opschoning van de debiteurenportefeuille plaatsgevonden. Het voorziene bedrag wordt voldoende geacht voor de resterende oninbare vorderingen.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.420.614	1.221.982
Kassen	16.007	8.143
Kruisposten	647	0
Totaal liquide middelen	1.437.268	1.230.125

Toelichting:

In opdracht van Stichting Participe Amstelland geblokkeerd op rekeningnummer NL15INGB0696561018 t.n.v. Stichting Participe Amstelland ten behoeve van onderstaande huurgaranties:

<i>Begunstigde</i>	<i>garantienr</i>	31-dec-21
		€
Vastgoed Maatschappijk Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	37.465
Nieuwe Polderhuis B.V. (1431EG1 Aalsmeer)	29366	4.800
Holding Hogenboom B.V. (1422XN51 Uithoorn)	29743	7.500

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen	128.163	128.163
Algemene en overige reserves	<u>514.032</u>	<u>433.752</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>867.389</u></u>	<u><u>787.109</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Innovatie dienstverlening	117.500	0	0	117.500
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Totaal bestemmingsreserves	<u>225.194</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>225.194</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	108.637	0	0	108.637
Reserve aanvaardbare kosten:				
Dementie Amstelveen	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	4.962	0	0	4.962
Totaal bestemmingsfondsen	<u>128.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>128.163</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	433.752	80.280	0	514.032
Totaal algemene en overige reserves	<u>433.752</u>	<u>80.280</u>	<u>0</u>	<u>514.032</u>

Toelichting:*Algemeen*

Participe Amstelland heeft een aantal bestemmingsreserves en –fondsen. Door Corona is de afgelopen jaren de focus van de organisatie gericht op de reguliere dienstverlening. Voor een aantal reserves en fondsen is de verwachting dat deze in 2022 ingezet zullen worden. Voor inzet van de overige reserves en fondsen zal in 2022 beleid ontwikkeld worden.

Bestemmingsreserve WMO/Innovatie dienstverlening

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur om de doorontwikkeling van de dienstverlening vorm te geven, zodat met maatwerk en innovaties wendbaar kan worden ingespeeld op de vraag vanuit cliënten zodat maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden. Afgelopen jaren zijn dergelijke vernieuwingen als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering doorgevoerd. Voor de aankomende jaren wordt nagedacht over gewenste ontwikkelingen en hoe hierbij deze reserve in te kunnen zetten.

Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer

Dit betreft een in 2004 door het bestuur van de SWOA gevormde reserve van toekomstige uitgaven om nieuw op te zetten wijksteunpunten te kunnen bekostigen. In voorgaande jaren is een aantal keren, in overleg met de gemeente Aalsmeer, de reserve ingezet. Een toekomstige inzet kan mogelijk worden gevonden in de ontwikkeling van Gezondhuis Hornmeer. Besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vervolg toelichting:

Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering

Deze reserve is in 2005 door het bestuur van de SWOA gevormd. De gereserveerde bedragen worden aangewend ter financiering en herinrichting automatisering en alarmapparatuur. In 2021 is deze voorziening niet aangesproken en blijft gehandhaafd. In 2022 wordt gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgefallen, het resterend saldo is door het bestuur geormerkt binnen deze reserve voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen. Aanwending van de reserve is de afgelopen jaren niet noodzakelijk gebleken. Ook voor 2022 wordt inzet niet verwacht.

Bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar

In 2017 is door het bestuur in overleg met gemeente Uithoorn besloten om twee fondsen samen onder te brengen ten behoeve van investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar.

In 2021 zijn geen kosten ten laste van dit fonds gebracht.

Bestemmingsfonds Legaat oud-burgemeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen, door het bestuur geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. Dit fonds zal naar verwachting in 2022 aangewend worden ter dekking van de kosten van Automaatje.

Reserve aanvaardbare kosten

Dit bestemmingsfonds is in het verleden door het bestuur gevormd ten behoeve van de aanpak dementie in Uithoorn en Amstelveen. In 2022 zal dit fonds heroverwogen worden.

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- loopbaanbudget	76.672	39.933	32.742	0	83.863
- langdurig zieken	31.177	62.298	0	31.177	62.298
Totaal voorzieningen	107.849	102.231	32.742	0	146.161

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	146.161
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0

Toelichting:

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

De voorziening voor langdurig zieken is per ultimo 2021 gevormd voor één langdurig zieke medewerker.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	205.228	184.255
Belastingen en premies sociale verzekeringen	293.871	261.563
Schulden terzake pensioenen	30.566	14.538
Nog te betalen salarissen	34.255	10.673
Vakantiedagen	169.735	155.034
Overige schulden:	24.381	31.683
Stichting Participe Alphen	0	1.112
Stichting Participe Delft	1.134	0
Stichting Participe Projecten	5.276	30.571
Stichting Participe Holding	17.971	0

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

<u>Vooruitontvangen opbrengsten Amstelveen</u>	<u>144.311</u>	<u>98.459</u>
Subsidie Bewoners Aanz - verbouwing Alleman	12.956	12.956
Subsidie Bewoners Aanz - deel activiteitenbudget	0	3.203
Subsidie Amstelveen Investerings	40.290	40.290
Subsidie Amstelveen Inloopvoorzieningen	16.048	16.048
Subsidie PZO Amstelveen	18.128	18.128
Subsidie Amstelveen Sociaal Benaderingsteam	12.092	0
Subsidie Amstelveen Odensehuis	7.834	7.834
Gemeente Amstelveen Wami wijkmobiel	19.463	0
Gemeente Amstelveen Lief en leedstraten	17.500	0
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Uithoorn</u>	<u>45.735</u>	<u>40.735</u>
Gemeente Uithoorn inzake Activeer Jezelf	27.310	27.310
Subsidie terug te betalen gemeente Uithoorn - Sociaal Team	13.425	13.425
Subsidie Uithoorn Preventie akkoord	5.000	0
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Ouder-Amstel</u>	<u>21.285</u>	<u>0</u>
Subsidie Ouder-Amstel vroegsignalering	21.285	0
<u>Vooruitontvangen opbrengsten Aalsmeer</u>	<u>13.208</u>	<u>12.300</u>
Subsidie Aalsmeer Aanpak Eenzaamheid Ouderen 75+	7.897	7.897
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven	5.311	4.403
<u>Vooruitontvangen opbrengsten divers:</u>	<u>48.611</u>	<u>83.642</u>
Vooruitontvangen cursusgelden	0	32.943
Overige vooruitontvangen fondsen en bijdragen	48.611	50.699
<u>Overige overlopende passiva:</u>	<u>41.069</u>	<u>54.593</u>
Overig	41.069	54.593
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>1.072.255</u></u>	<u><u>947.475</u></u>

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:				
Fiscale Eenheid				
Stichting Participe Amstelland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.				
Meerjarige verplichtingen				
De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.				
	betalbaar	betalbaar	betalbaar	Totaal per 31-
	binnen 1 jaar	1-5 jaar	na 5 jaar	12-2021
	€	€	€	€
Huur	452.779	1.186.253	0	1.639.032
Operationele lease	11.299	0	0	11.299
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>464.078</u>	<u>1.186.253</u>	<u>0</u>	<u>1.650.331</u>
Voorwaardelijke verplichtingen				
Er zijn 3 (2020: 4) lopende bankgaranties ter waarde van € 49.765 (2020: € 59.765). Zie ook de toelichting op de liquide middelen.				
Onzekerheden opbrengstverantwoording				
Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.				

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	63.362	501.233	564.595
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	513	402.889	403.402
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>62.849</u>	<u>98.344</u>	<u>161.193</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	52.807	31.069	83.876
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	9.830	45.701	55.531
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>42.977</u>	<u>-14.632</u>	<u>28.345</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	116.169	532.302	648.471
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.343	448.590	458.933
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>105.826</u>	<u>83.712</u>	<u>189.538</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20-33,3%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie van de financiële vaste activa is inclusief verloopstaat opgenomen in de toelichting op de balans bij 3. Financiële vaste activa.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
	0	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies, incl. overproductie)	245.918	266.478
Continuïteitsbijdrage/omzetderving - coronacompensatie Wlz	80.850	97.803
Meerkosten - coronacompensatie Wlz	62.790	48.444
Correctie budget Wlz voorgaande jaren	13.997	76.542
Opbrengsten Wmo IB - Amstelveen	648	0
Opbrengsten Wmo PZO - Amstelveen Maatwerk	59.662	42.361
Opbrengsten Wmo PZO - Aalsmeer Maatwerk	28.376	42.348
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Amstelveen	127.491	93.262
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Uithoorn	126.309	101.428
Continuïteitsbijdrage/omzetderving - coronacompensatie Wmo	0	68.754
Meerkosten - coronacompensatie Wmo	71.631	41.067
Totaal	<u>817.673</u>	<u>878.487</u>

Toelichting:

In 2020 en 2021 zijn onder de opbrengsten voor de Wlz en de Wmo de ontvangen compensatiebedragen van de Zorgverzekeraar en gemeenten verantwoord. Voor een nadere specificatie hiervan wordt verwezen naar de Bijlage Corona compensatie bij de jaarrekening.

17. Subsidies en fondsen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
<u>Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS</u>		
ZonMW Bijspringen en Versterken 2	0	49.780
Zorgbonus	109.389	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>1.618.654</u>	<u>1.406.609</u>
Amstelveen Subsidie Bewoners AanZ domein 1	556.581	544.364
Amstelveen Subsidie Bewoners AanZ domein 2	540.419	546.898
Amstelveen Odensehuis	110.177	77.314
Amstelveen Dagstructurering Bolder, Dignahof en Villa Randwijk	82.824	71.243
Amstelveen Coördinatie en inzet wijkcoach Bankras Kostverloren	0	5.570
Amstelveen Ouderenadviseurs incl. uitbreiding	64.000	64.062
Amstelveen verbouwing Pluspunt	0	54.693
Maatschappelijk overbruggingskrediet	203.460	0
Amstelveen Subsidie Sociaal benaderingsteam	35.292	0
Amstelveen Projectsubsidie extra AMW	22.637	0
Internationale Vrouwendag	3.264	5.049
Amstelveen overig	0	37.415
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>124.992</u>	<u>98.999</u>
Aalsmeer Huisbezoeken 75+	0	7.500
Projectsubsidie Buurtverbinder incl. bewonersinitiatieven	102.378	91.499
Projectsubsidie Extra ouderenadvies	22.614	0
<u>Gemeente Uithoorn, deels met Oranjefonds</u>	<u>837.266</u>	<u>817.561</u>
Uithoorn voor Elkaar budgetsubsidie	743.479	734.855
Uithoorn Activeer jezelf	35.000	35.000
Uithoorn Vroegsignalering	25.650	0
Uithoorn Financieel café	2.333	0
Uithoorn en Oranjefonds Maatje voor Elkaar	13.000	47.706
Gemeente Uithoorn inzake aanvullend steunpakket	17.804	0
<u>Gemeente Ouder-Amstel</u>	<u>142.111</u>	<u>198.530</u>
Ouder-Amstel budgetsubsidie	142.111	198.530
<u>Overige subsidies en fondsen</u>	<u>216.109</u>	<u>0</u>
Overige subsidies en fondsen	216.109	0
Totaal	<u>3.048.521</u>	<u>2.571.479</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de activiteiten en opbrengsten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Amstelveen - opbrengsten PZO	1.969.969	1.913.214
Aalsmeer - opbrengsten PZO	478.314	468.930
Sociaal culturele activiteiten	159.556	298.336
Maaltijden en buffetten	122.510	222.858
Alarmering	295.825	286.670
Overig	279.876	234.980
<u>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</u>		
Dienstverlening derden (uitgeleend personeel)	80.662	175.854
Amstelveen - Right to Challenge	94.932	63.857
Totaal	<u>3.481.644</u>	<u>3.664.698</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de activiteiten en opbrengsten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.143.228	2.982.949
Sociale lasten	512.883	514.888
Pensioenpremies	286.456	250.370
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	31.121	23.743
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Doorbelaste personeelskosten	580.618	641.245
Reis- en verblijfkosten	38.692	47.601
Opleidingskosten	14.781	21.804
Kosten Arbodienst	8.614	3.743
Zorgbonus uitbetaald	71.000	0
Zorgbonus loonheffing	38.389	0
Overige personeelskosten	44.700	67.157
<i>Subtotaal</i>	<u>4.770.482</u>	<u>4.553.501</u>
Personeel niet in loondienst	55.634	259.678
Totaal personeelskosten	<u>4.826.116</u>	<u>4.813.178</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	60,6	58,1
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De totale personeelskosten in 2021 zijn iets afgenomen ten opzichte van 2020, voornamelijk door een lager aandeel van personeel niet in loondienst. De personele bezetting is iets hoger dan in 2020.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	55.531	48.523
Totaal afschrijvingen	<u>55.531</u>	<u>48.523</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	113.710	124.516
Algemene kosten	735.698	621.370
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	503.138	475.571
Huur en leasing	520.226	689.736
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	345.065	365.952
- Energie	<u>156.294</u>	<u>126.927</u>
	501.359	492.879
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.374.131</u></u>	<u><u>2.404.072</u></u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten en overige financiële lasten	-11.780	-7.340
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-11.780</u></u>	<u><u>-7.340</u></u>

26. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

27. Honoraria accountant

Toelichting:

De honoraria voor de accountant zijn met ingang van 2019 verantwoord bij Stichting Participe Holding.

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2021 Stichting Participe Amstelland

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Amstelland. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Participe Amstelland bedraagt € 116.000 (dit op basis van 7 punten en klasse I).

Bezoldiging topfunctionarissen

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland wordt conform 2020 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Amstelland. Bij de doorbelastingen wordt rekening gehouden met de maximale normering van de sectorale regeling Zorg- en jeugdhulp.

In 2021 is er bij Stichting Participe Amstelland 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	A.E.P.M. Kroezen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 37.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 37.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 37.000
Bezoldiging	€ 37.000

Er is in 2020 geen sprake van een overschrijding van de norm.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2021 Stichting Participe Amstelland

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	A.E.P.M. Kroezen	
Funcctiegegevens	Directeur	Directeur
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 31/08	01/09 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	750	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 144.750	€ 67.227
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 211.977	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 90.226	€ 43.313
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 133.539	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 133.539	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Participe Amstelland vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Bij de doorbelastingen wordt rekening gehouden met de maximale normering van de sectorale regeling Zorg- en jeugdhulp.

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.

1.1.9 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Participe Holding heeft namens de Stichting Participe Amstelland de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld op 30 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Participe Holding heeft namens de Stichting Participe Amstelland de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 30 mei 2022.

1.1.10 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 van Stichting Participe Holding

Bestuurder Stichting Participe Amstelland (namens Stichting Participe Holding)
A.C. Bastiaansen

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

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is het resultaat over 2021 als volgt verdeeld:

Toevoeging/onttrekking:

Toevoeging aan de Algemene / overige reserves	<u>80.280</u>
	<u><u>80.280</u></u>

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Participe Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Corona-compensatie 2021

Zorgbonus 2020

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Stichting Participe Amstelland							
2								
3								
4	BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021							
5	Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021							
6								
7								
8	Zorgaanbieder							
9	Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Participe Amstelland						
10	Plaatsnaam	Amstelveen						
11	KvK-nummer	34268813						
12								
13								
14								
15	Considerans							
16	Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.							
17								
18								
19								
20	Bestuursreflectie							
21	De impact van Coorona is groot voor Stichting Participe Amstelland. De beperkende maatregelen als gevolg van het Corona-virus hebben op alle werkzaamheden en activiteiten invloed gehad. Voor wat betreft de activiteiten voor de WLZ zijn de gevolgen van Corona volledig gecompenseerd. De werkzaamheden binnen het sociaal domein en de Wmo zijn grotendeels en vaak in aangepaste vorm doorgegaan maar de doorlopende kosten hiervan zijn niet gecompenseerd door de gemeenten.							
22								
23								
24								
25								
26	Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021							
27								
28		Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
29	Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 161.700						€ 161.700
30	Compensatie personele meerkosten corona	€ 41.563		€ 56.453				€ 98.016
31	Compensatie materiële meerkosten corona	€ 21.227		€ 15.178				€ 36.405
32	Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
33	Overige corona-compensatie							€ -
34	Totaal toegekende corona-compensatie	€ 224.490	€ -	€ 71.631	€ -	€ -	€ -	€ 296.121
35								
36	AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ 80.850						€ 80.850
37								
38	Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 143.640	€ -	€ 71.631	€ -	€ -	€ -	€ 215.271
39								
40	Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
41	- jaarrekening 2021	€ 403.555		€ 326.080			€ 6.568.412	€ 7.298.047
42	- begroting 2021	€ 238.714		€ 179.225			€ 7.172.677	€ 7.590.616
43	- jaarrekening 2020	€ 489.267		€ 304.511			€ 6.320.886	€ 7.114.664
44	- jaarrekening 2019	€ 354.116		€ 307.150			€ 7.123.708	€ 7.784.974
45	Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	35,59%		21,97%			0,00%	2,95%
46								
47	*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector							
48	NVT							
49								
50	**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021							
51	Dit betreft het deel van de doorlopende kosten WLZ die voor een deel boven de productieafpraak uit de herschikking vallen.							
52								
53								
54	Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021							
55								
56	Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio							
57		jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019			
58	Resultaat boekjaar	€ 80.280	€ -246.013	€ -141.526	€ 12.666			
59	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	1,10%	-3,24%	-1,99%	0,16%			
60	Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	4,34%	3,09%	0,94%			
61								
62								
63								
64								
65								
66								
67								
68								
69								
70								
71								
72								
73								
74								
75								
76								
77								
78								
79								

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Stichting Participe Amstelland							
2								
3								
4	BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021							
5	Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021							
6								
7								
8	Zorgaanbieder							
9	Statutaire naam zorgaanbieder		Stichting Participe Amstelland					
10	Plaatsnaam		Amstelveen					
11	KvK-nummer		34268813					
12								
80	Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio							
81	Het resultaat van Participe Amstelland 2021 laat t.o.v. het voorgaande jaar en de begroting een positieve ontwikkeling c.q. afwijking zien. In 2020 is het verlies van Participe Amstelland voor het grootste gedeelte veroorzaakt doordat het opbrengstverlies in de wijkcentra (m.b.t. verhuur, horeca en activiteiten) in de gemeente Amstelveen niet werd gecompenseerd. In de begroting 2021 werd daarom geen rekening gehouden met deze compensatie. In 2021 heeft de gemeente Amstelveen een andere koers gevaren en werd deze compensatie wel grotendeels toegekend. Verder blijft in 2021 het verlies a.g.v. niet gecompenseerde omzelderving voor de ouderengroepen in de gemeenten Amstelveen en Uithoorn beperkt t.o.v. 2020. De effecten van Corona in de WLZ zijn in 2021 evenals in 2020 volledig gecompenseerd door zorgkantoor Zorg en Zekerheid.							
82								
83								
84								
85								
86								
87								
88								
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97								
98	Ondertekening en waarmerking							
99								
100	Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.							
101								
102	Ondertekening door het bestuur				Waarmerk accountant ter identificatie			
103	Plaats en datum							
104								
105								
106								
107								
108								
109	Naam en ondertekening bestuurder 1		A.C. Bastiaansen					
110								
111								
112								

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)	68	€ 122.400,00	3	€ 5.250,00	71	€ 127.650,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	68	€ 68.000,00			68	€ 68.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			3	€ 3.000,00	3	€ 3.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 38.389,00				€ 38.389,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 38.389,00		€ 0,00		€ 38.389,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 16.011,00		€ 2.250,00		€ 18.261,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire VWR)						
- 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 Amstelland

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Participe Amstelland te Amstelveen 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 Amstelland per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening 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 Amstelland 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 corona-compensatie 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 RvW 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 RvW 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 corona-compensatie 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 RvW.

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 RvW. 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, 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, 31 mei 2022

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA