

**Stichting Participe Delft**

**te Delft**

**Jaarrapport 2020**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag 2020</b>	2
<b>Jaarrekening 2020</b>	
Balans per 31 december 2020	6
Staat van baten en lasten over 2020	8
Kasstroomoverzicht over 2020	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2020	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	24
WNT verantwoording 2020	28
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
Gebeurtenissen na balansdatum	29
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	30
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire regeling resultaatbestemming	31
Resultaatbestemming 2020	31
Nevenvestigingen	31
Controleverklaring externe accountant	32
Bijlage Project Delft voor Elkaar	33

## **Bestuursverslag 2020 Participe Delft**

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

Stichting Participe Holding is de statutair bestuurder van Stichting Participe Delft. Gedurende het gehele verslagjaar 2020 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. Per 15 mei 2021 is de heer drs. A.C. Bastiaansen aangetreden als bestuurder van Stichting Participe Holding.

### **Doelstelling van de organisatie**

Participe 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. Participe maakt meedoen mogelijk.

### **Kernactiviteiten**

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

### **Delft voor Elkaar**

Sinds 1 januari 2015 voert Participe Delft samen met Kwadraad, MEE, Haaglanden Beweegt en enkele informele organisaties onder de naam Delft voor Elkaar het welzijnswerk via een prestatie-opdracht uit. De inzet van Delft voor Elkaar beslaat zes prestatievelden. Naast 'Kwaliteit dienstverlening' en 'SROI en wederkerigheid' zijn dat 'Realiseren van Sterke Wijken', 'Gemakkelijk Meedoen, Talentontwikkeling en Participatie', 'Bevorderen Langer Zelfstandig Wonen en Ondersteuning Mantelzorgers' en 'Stimuleren van Vrijwillige Inzet'.

Tijdens de lockdown in het voor- en najaar is er binnen de corona-maatregelen op creatieve wijze ondersteuning geboden aan de kwetsbare inwoners van Delft. Binnen Delft voor Elkaar is o.a. koffie-hub ingezet om buiten, in de wijken, contacten te leggen met inwoners. Er zijn wandelafspraken gemaakt en er is hulp geboden bij het voeren van digitale gesprekken. De reguliere dienstverlening is zoveel als mogelijk binnen de maatregelen voortgezet.

In 2020 werden de innovatieve projecten 'Vangnet in de Wijk' (verwarde personen) voortgezet in 4 aandachtsgebieden in Delft.

### **Time4YourFuture**

In 2020 is een subsidie toegekend door ZonMw voor de uitvoering van de maatschappelijke diensttijd, onder de naam Time4YourFuture. Het project is gestart in de 2e helft van 2020 en heeft een looptijd van 2 jaar.

### **Vluchtelingenbegeleiding**

Participe Delft geeft in de gemeenten Delft, Midden Delfland en Sliedrecht uitvoering aan de maatschappelijke en juridische begeleiding van vluchtelingen met een verblijfstatus en aan statushouders. Statushouders die een woning krijgen toegewezen in één van deze gemeenten worden gedurende zes maanden tot een jaar begeleid bij het opzetten van hun huishouden. Tevens voert Participe Delft het traject van de Participatieverklaring uit. De instroom van statushouders in de gemeenten is in vergelijking met 2019, toegenomen in 2020.

De begeleiding van vluchtelingen is binnen de corona-maatregelen vooral groepsgericht, digitaal aangeboden via Whatsapp en op verschillende digitale manieren individueel. Fysieke afspraken waren met 1 persoon en zo nodig een tolk binnen de maatregelen ook mogelijk. Hierdoor is de reguliere dienstverlening zoveel als mogelijk voortgezet.

In 2020 is de voorbereiding gestart voor de, inmiddels uitgestelde, nieuwe Wet Inburgering. De gemeenten werken hierin samen met Participe Delft.

Voor 2021 is de kaderstelling voor de gemeenten fors verhoogd. De aanmeldingen van cliënten zullen niet gelijkmatig verdeeld zijn over het gehele jaar wat extra inzet en flexibiliteit vraagt van de vrijwilligers en de medewerkers.

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

## **Bedrijfsvoering**

In 2020 is conform het Plan van Aanpak 'Huis op Orde' verder gewerkt aan de herinrichting van de besturing van Participe waardoor managementfuncties structureel ingevuld konden worden. De Raad van Toezicht is versterkt met een nieuwe voorzitter en 2 nieuwe leden met expertise op het gebied van financiën en ICT. De financiële performance is geoptimaliseerd. Interne beheersing en risicomanagement hebben in de tweede helft van het jaar aandacht gekregen. Met betrekking tot de toekomst is een afwegingskader toekomstscenario's gemaakt dat gedeeld is met alle gremia in de organisatie. Het afwegingskader treedt in werking bij grote veranderingen in de opdrachtenportfolio.

In 2020 is binnen Participe voortgebouwd op de visie om vanuit een centraal Servicebureau de organisatie optimaal te ondersteunen. Dit Servicebureau omvat de afdelingen Personeel en Organisatie, Finance & Control, Facilitair management, Communicatie (m.n. markt en werkgeverscommunicatie), Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice. Er is hard gewerkt aan het ondersteuningsmodel en aan de beheersing van de kosten van het Servicebureau; de resultaten van deze inspanningen zijn vanaf 2020 zichtbaar in een scherpere afbakening van de dienstverlening en een beheerste financiële ontwikkeling.

De gemiddelde formatie in 2020 bedroeg 31,1 fte (2019: 30,7 fte).

Het gemiddeld verzuimcijfer in 2020 was 12,8% (2019: 8,4%); de structurele aanpak van het ziekteverzuim vanaf 2019 had begin 2020 een duidelijk positief effect op het verzuim; echter o.a. door Corona is in de laatste kwartalen van 2020 het verzuim weer gestegen. Aandacht voor verzuim, ook preventief, en vitaliteit staat hoog op de managementagenda van Participe Delft in 2021.

Het boekjaar 2020 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 56K (2019: € 192K). Dit resultaat wordt gebruikt om het vrij besteedbare eigen vermogen verder te versterken. De liquiditeitspositie van Participe Delft is goed. Door de aanpassingen in de sturing en bedrijfsvoering vanaf 2019 heeft Participe Delft een stabiele basis en er zijn goede financiële vooruitzichten voor 2021 en verder. Het vrij besteedbare eigen vermogen is nog negatief maar de verwachting is dat dit in de komende jaren kan worden aangezuiverd door strakke sturing op kosten en opbrengsten en het terugbrengen van het ziekteverzuim.

Het vrij besteedbare vermogen bedraagt per ultimo 2020 - € 109K (2019: - €165K). Op basis van de resultaten van de genoemde maatregelen op het gebied van sturing op personeelsinzet, kosten en opbrengsten uitmondend in de begroting 2021 en de verdere vooruitzichten wordt verwacht dat de vermogenspositie in de loop van 2022 weer positief zal worden.

## **Risicomanagement**

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. Dit krijgt komend jaar expliciet aandacht.

Ten aanzien van het marktrisico is continuïteit van de opdrachten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd. In alle gemeenten is nu reeds overleg over het continueren van onze opdrachten waarvan een aantal in 2021 aflopen.

## Continuïteit

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

De getroffen maatregelen hebben in 2019 en 2020 geresulteerd in een positief resultaat hetgeen is gebruikt om het eigen vermogen weer aan te zuiveren.

Per eind 2020 is onder nieuw management de strakke sturing op inzet van mensen en middelen hernieuwd in gang gezet. Voor 2021 is door het management een voorzichtige begroting opgesteld met een positief resultaat hetgeen zal resulteren in een verdere aanzuivering van het eigen vermogen. Het structurele herstel van de financiële weerbaarheid van Participe Delft is inmiddels gerealiseerd hetgeen zich ook vertaalt in een gezonde liquiditeitspositie; hiermee is de continuïteit van de Stichting Participe Delft voor de toekomst gewaarborgd.

## Vooruitblik 2021 en verder

De corona-pandemie zal tot en met 2021 een grote impact op de samenleving hebben.

De financiële impact van de coronacrisis is voor Participe Delft beperkt omdat de meeste activiteiten (in aangepaste vorm) doorgang kunnen vinden en eventuele omzetsderving en aanvullende kosten door Corona ook gedekt zijn op basis van afspraken met de financiers. De Corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe Delft.

Voor het jaar 2021 is voor Participe Delft de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2021
Opbrengsten	3.772.363
Personeelskosten	-2.929.782
Overige kosten	-835.828
Resultaat	6.753

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 corona-maatregelen 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.

A.C. Bastiaansen  
Bestuurder Participe Delft  
(Namens Participe Holding)

## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Kosten merkenbeleid	3.779	5.669
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen en installaties	-0	229
Inventaris en apparatuur	12.655	11.867
Automatisering	20.696	28.168
Vervoermiddelen	<u>-0</u>	<u>7.441</u>
	33.350	47.706
<b>Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen	20.836	21.236
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	35.276	4.889
Vorderingen op groepsmaatschappijen	273	-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>594.258</u>	<u>172.597</u>
	629.807	177.486
<b>Liquide Middelen</b>	559.309	451.212
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>1.247.082</u></u>	<u><u>703.309</u></u>

**PASSIVA**

in euro's

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	108.904-	164.709-
	108.904-	164.709-
<b>Vorzieningen</b>		
Voorziening loopbaanbudget	90.467	40.921
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	22.472	157.441
Schulden aan groepsmaatschappijen	5.963	254.627
Belastingen en premies sociale verzekeringen	135.730	125.826
Vooruitontvangen subsidies	898.595	108.954
Overige schulden en overlopende passiva	<u>202.757</u>	<u>180.249</u>
	1.265.518	827.097
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>1.247.082</u></u>	<u><u>703.309</u></u>



**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies	2.312.260	2.859.383	4.087.767
Overige opbrengsten	811.516	435.088	537.626
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>3.123.776</b>	<b>3.294.471</b>	<b>4.625.393</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	2.615.409	2.834.384	2.515.833
Afschrijvingen	24.755	29.218	39.295
Overige bedrijfskosten	419.309	373.943	1.877.389
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>3.059.473</b>	<b>3.237.545</b>	<b>4.432.517</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>64.303</b>	<b>56.927</b>	<b>192.876</b>
Financiële baten en lasten	-	1.121	1.160
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>64.303</b>	<b>55.806</b>	<b>191.716</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Onttrekking / Toevoeging aan algemene reserve		55.806	191.716
		<b>55.806</b>	<b>191.716</b>

Toelichting

De belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie 2020 en de begroting 2020 betreft een verschuiving van subsidie-ontvangsten (DvE) naar overige opbrengsten; daarnaast zijn de personeelskosten hoger dan begroot. De daling van de opbrengsten Subsidies en de Overige bedrijfskosten tussen 2019 en 2020 is het gevolg van het niet meer verantwoorden van de kosten van de externe partners van Delft voor Elkaar binnen Participe Delft.

**KASSTROOMOVERZICHT over 2020**

in euro's

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	56.927	192.876
Afschrijvingen	29.218	39.295
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	30.387-	270.944
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	273-	39.277
- Overige vorderingen en overlopende activa	421.662-	32.427
- Voorzieningen	49.546	16.971-
- Crediteuren	134.969-	173.560-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	248.663-	84.134
- Belastingen en premies SV	9.905	21.683-
- Vooruitontvangen subsidies	789.642	143.206-
- Overige schulden	22.508	133.239-
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	35.646	61.877-
Financiële baten en lasten	1.121-	1.160-
<b>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</b>	120.670	169.134
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	12.973-	13.955-
<b>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</b>	12.973-	13.955-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Waardeverandering in waarborgsommen	400	20.746-
<b>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</b>	400	20.746-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	108.097	134.433
<b>Beginstand liquide middelen per 1 januari</b>	451.212	316.780
<b>Eindstand liquide middelen per 31 december</b>	559.309	451.212
Mutatie boekjaar	108.097	134.432

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

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

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

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

#### **Groepsverhoudingen**

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

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

Bij de opstelling van de jaarrekening 2020 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

### **Continuïteitsveronderstelling**

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

De getroffen maatregelen hebben in 2019 en 2020 geresulteerd in een positief resultaat hetgeen is gebruikt om het eigen vermogen weer aan te zuiveren.

Per eind 2020 is onder nieuw management de strakke sturing op inzet van mensen en middelen hernieuwd in gang gezet. Voor 2021 is door het management een voorzichtige begroting opgesteld met een positief resultaat hetgeen zal resulteren in een verdere aanzuivering van het eigen vermogen. Het structurele herstel van de financiële weerbaarheid van Participe Delft is inmiddels gerealiseerd hetgeen zich ook vertaalt in een gezonde liquiditeitspositie; hiermee is de continuïteit van de Stichting Participe Delft voor de toekomst gewaarborgd.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

### Oordelen en schattingen

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

### 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 deelnemingen, 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.

### **Immateriële vaste activa**

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

### **Materiële vaste activa**

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

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

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

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

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

### **Financiële vaste activa**

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

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten 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 en overlopende activa*

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

### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

### **Eigen Vermogen**

#### *Algemene reserve*

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

### **Voorzieningen**

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

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

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

#### *Voorziening loopbaanbudget*

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

### **Schulden**

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

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

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

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

### Opbrengsten

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.

### *Subsidies en fondsbijdragen*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.



### *Overige opbrengsten*

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

### **Bedrijfskosten**

De bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de 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.

## **Pensioenen**

### ***Pensioenregeling***

Stichting Participe Delft heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Delft. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Delft betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In mei 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 91,9%. Het aanvankelijk vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104%.

In aanloop naar het nieuwe pensioenstelsel is vanwege de coronapandemie COVID-19 landelijk bepaald dat pensioenfondsden hun pensioenen niet hoeven te korten bij een actuele dekkingsgraad van 90% of hoger in plaats van de wettelijke 104% voor de beleidsdekkingsgraad. De actuele dekkingsgraad van december 2020 bedroeg 92,6%. Er hoeft dus niet gekort te worden.

Stichting Participe Delft heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Participe Delft heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

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

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

**ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

	2020	2019
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	7.559	7.559
Cumulatieve afschrijvingen	<u>1.890</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	5.669	7.559
<i>Mutaties in het boekjaar</i>		
Investerings afschrijvingen	<u>-</u> 1.890	<u>-</u> 1.890
	-1.890	-1.890
Desinvestering afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-1.890	-1.890
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	7.559	7.559
Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.780</u>	<u>1.890</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.779</u></u>	<u><u>5.669</u></u>

Dit betreft een investering op het gebied van merkenbeleid.

**Materiële vaste activa**

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	3.533	61.401	437.693	32.599	535.226
Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.304</u>	<u>49.534</u>	<u>409.525</u>	<u>25.158</u>	<u>487.520</u>
Boekwaarde per 1 januari	229	11.867	28.168	7.441	47.706
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings		5.747	7.226	-	12.973
Afschrijvingen	<u>230</u>	<u>7.677</u>	<u>11.981</u>	<u>7.441</u>	<u>27.328</u>
	-230	-1.930	-4.755	-7.441	-14.355
Desinvesteringen	-	1.630	-164.306	-11.001	-173.677
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>-</u>	<u>1.088</u>	<u>161.589</u>	<u>11.000</u>	<u>173.677</u>
Afschrijvingen	-	-2.718	2.717	1	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-230	788	-7.472	-7.442	-14.355
<i>standa per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	3.533	68.778	280.613	21.598	374.522
afschrijvingen	<u>3.533</u>	<u>56.123</u>	<u>259.917</u>	<u>21.598</u>	<u>341.172</u>
31 december	<u><u>-0</u></u>	<u><u>12.655</u></u>	<u><u>20.696</u></u>	<u><u>-0</u></u>	<u><u>33.350</u></u>

**Financiële vaste activa**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Waarborgsommen	<u>20.836</u>	<u>21.236</u>
	<u><u>20.836</u></u>	<u><u>21.236</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	21.236	490
Betaalde waarborgsommen	-400	20.746
Stand per 31 december	20.836	490

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	35.276	4.889
	35.276	4.889

Een voorziening voor incurante vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

#### **Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Projecten	273	-
	273	-

De vorderingen op groepsmaatschappijen zijn afgestemd met de andere Stichtingen.

#### **Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te ontvangen subsidies	10.725	10.725
Nog te ontvangen fondsen	583.533	161.610
Nog te ontvangen bedragen	0	262
	594.258	172.597

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

#### **Liquide middelen**

Banken	558.374	449.317
Kassen	935	1.895
	559.309	451.212

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

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	<u>108.904-</u>	<u>164.709-</u>
	<u><u>108.904-</u></u>	<u><u>164.709-</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	164.709-	356.425-
Resultaat boekjaar	<u>55.806</u>	<u>191.716</u>
Stand per 31 december	<u><u>108.904-</u></u>	<u><u>164.709-</u></u>

**VOORZIENINGEN**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorziening Langdurig zieken	46.692	-
Voorziening Loopbaanbudget	<u>43.775</u>	<u>40.921</u>
	<u><u>90.467</u></u>	<u><u>40.921</u></u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening Langdurig zieken	0	46.692	0	-	46.692
Voorziening Loopbaanbudget	<u>40.921</u>	<u>14.834</u>	<u>11.980</u>	<u>-</u>	<u>43.775</u>
	<u><u>40.921</u></u>	<u><u>61.526</u></u>	<u><u>11.980</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>90.467</u></u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	82.445
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.022

De voorziening voor langdurig zieken is per ultimo 2020 voor twee langdurig zieke medewerkers gevormd.

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Crediteuren</b>	<u>22.472</u>	<u>157.441</u>

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Holding	5.528	190.394
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	435	5.597
Stichting Participe Amstelland	0	32.921
Stichting Participe Projecten	<u>0</u>	<u>25.715</u>
	<u>5.963</u>	<u>254.627</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	0-	603
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	135.772	126.549
Schulden terzake pensioenen	<u>41-</u>	<u>-1.326</u>
	<u>135.730</u>	<u>125.826</u>

**Subsidies**

Nog te besteden subsidies	<u>898.595</u>	<u>108.954</u>
	<u>898.595</u>	<u>108.954</u>

Het saldo te besteden subsidies bestaat in hoofdzaak uit het reeds ontvangen bedrag aan subsidies waarvan de activiteiten doorlopen in 2021.

**Overige schulden en overlopende passiva**

Reservering vakantiedagen	117.857	136.545
Netto lonen	6.441	4.170
Overige overlopende passiva	<u>78.459</u>	<u>39.534</u>
	<u>202.757</u>	<u>180.249</u>

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

### **Fiscale eenheid**

Stichting Participe Delft maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

### **Zorgbonus**

Participe heeft in 2020 bij het ministerie van VWS een aanvraag gedaan voor de zorgbonus van €1.000 per medewerker voor de medewerkers die op basis van hun functie voor deze regeling in aanmerking komen. Deze aanvraag is door technische omstandigheden pas in het 1e kwartaal 2021 in behandeling genomen en d.d. 26 april 2021 toegekend door het Ministerie van VWS. De uitkering van de zorgbonus vindt plaats in juni 2021. Voor Participe Delft is de zorgbonus aangevraagd en toegekend voor 31 medewerkers voor een bedrag van € 55.800 (€ 31.000 zorgbonus en € 24.800 belasting).

### **Garanties**

Per ultimo 2020 heeft Stichting Participe Delft geen lopende garanties.

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

#### Huurovereenkomsten

Stichting Participe Delft huurt kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 85-91 te Delft. In 2020 is een nieuwe huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 91 gesloten ingaande 1-1-2021 voor 2 jaar. Het contract van de R. de Graafweg 484 is per ultimo 2020 opgezegd.

De huurverplichtingen voor 2021 bedragen € 139.942,-

De huurverplichtingen voor 2022 bedragen € 116.217,-.

Er is een waarborgsom van € 34.986,- betaald.



## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

### BATEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Subsidies en fondsbijdragen</b>		
Budgetsubsidie Delft	2.653.397	3.783.539
Overige subsidiebaten	106.241	113.367
Fondsbijdragen	99.746	190.861
	<u>2.859.383</u>	<u>4.087.767</u>

#### Toelichting

De budgetsubsidie voor Delft voor Elkaar is sterk gedaald omdat de opbrengsten (en kosten) van de partners vanaf 2020 niet meer via de resultatenrekening van Participe Delft worden verantwoord. Hiernaast ontving Participe Delft €280k budgetsubsidie voor Vangnet in de Wijk. De overige subsidiebaten komen grotendeels voort uit vluchtelingenwerk Midden Delftland en Sliedrecht. De fondsbijdragen bestaan in 2020 uit het ZonMw project Maatschappelijke Diensttijd /T4YF ad € 67k, opbrengsten inz. BUDD bus en het project 'Helpt waar nodig'.

### Overige opbrengsten

Deelnemersbijdragen	30.226	24.777
Overige baten	404.862	512.849
	<u>435.088</u>	<u>537.626</u>

#### Toelichting

De overige baten bestaan uit de doorberekende kosten aan de partners van DvE. Voorts zijn de overige baten opgebouwd uit opbrengsten inzake begeleiding trajecten vluchtelingenwerk Delft, communityschool en de eigen bijdrage vervoersdienst.

### LASTEN

#### Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.762.854	1.521.520
Sociale lasten	456.133	439.511
Overige personeelskosten	615.396	554.802
	<u>2.834.384</u>	<u>2.515.833</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.453.095	1.352.405
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	288.257	264.046
	<u>1.741.353</u>	<u>1.616.451</u>
Doorberekende personeelskosten	21.501	-94.931
	<u>1.762.854</u>	<u>1.521.520</u>

Toelichting

De personeelskosten zijn hoger dan in 2019 als gevolg van een toename van het ziekteverzuim, een toename van het gemiddeld aantal fte en een gemiddelde loonstijging a.g.v. de CAO-indexering. De post doorberekende personeelskosten heeft met name betrekking op DvE.

**Personeelsleden**

In 2020 was gemiddeld 31,1 FTE in dienst van de stichting (2019: 30,7 FTE).

*Sociale lasten*

Pensioenpremie	147.469	145.125
Premies bedrijfsvereniging	308.665	294.386
	<u>456.133</u>	<u>439.511</u>

*Overige personeelskosten*

Doorbelaste personeelskosten (fee)	310.619	348.218
Uitzendkrachten	145.311	119.655
Kosten stagiaires en vrijwilligers	35.875	38.887
Reiskostenvergoeding	38.948	38.482
Arbokosten	5.004	3.436
Studie- en opleidingskosten	8.381	18.454
Overige personeelskosten	71.259	12.330-
	<u>615.396</u>	<u>554.802</u>

Toelichting

Bij de overige personeelskosten zien we ten opzichte van 2019 een verschuiving van de kosten van doorbelaste personeelskosten naar uitzendkrachten. Onder "Overige personeelskosten" is onder andere de vorming van de voorziening langdurig zieken verantwoord.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen</b>		
Immateriele activa	1.890	1.890
Verbouwingen en installaties	230	1.166
Motorvoertuigen	7.441	7.387
Inventaris en apparatuur	7.677	6.893
Automatisering	11.981	21.960
	<u>29.218</u>	<u>39.295</u>

**Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	90.979	104.841
Kantoorkosten	108.916	113.910
Activiteitenkosten	66.039	1.531.572
Verkoopkosten	25.276	18.533
Algemene kosten	82.732	108.532
	<u>373.942</u>	<u>1.877.388</u>

*Huisvestingskosten*

Huurkosten	59.971	65.928
Gas, water en elektra	416	671
Onderhouds- en schoonmaakkosten	12.588	15.681
Klein inventaris	-	140
Overige huisvestingskosten	18.004	22.422
	<u>90.979</u>	<u>104.841</u>

*Toelichting*

De huurkosten zijn gesaldeerd met de opbrengsten uit verhuur. In de loop van 2020 is de huur van een locatie beëindigd hetgeen ook heeft geleid tot lagere onderhouds- en schoonmaakkosten.

*Kantoorkosten*

Automatiseringskosten	85.832	104.085
Telefoon, internet en portiekosten	21.327	7.880
Drukwerk	907	1.016
Kantoorbenodigdheden	850	929
	<u>108.916</u>	<u>113.910</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Activiteitenkosten</i>		
Activiteitenkosten	66.039	1.531.572
	<u>66.039</u>	<u>1.531.572</u>

Toelichting

De kosten van de partners in Delft voor Elkaar worden vanaf 2020 niet meer binnen Participe Delft verantwoord; dit geldt tevens voor de opbrengsten van deze activiteiten.

*Verkoopkosten*

Public relations	<u>25.276</u>	<u>18.533</u>
------------------	---------------	---------------

*Algemene kosten*

Advies- en juridische kosten	1.185	-
Bestuurskosten	18.183	21.466
Verzekeringen	4.990	4.507
Abonnementen en contributies	1.207	4.405
Overige algemene kosten	<u>68.043</u>	<u>88.903</u>
	93.608	119.281
Af: doorberekende algemene kosten	<u>10.876-</u>	<u>-10.749</u>
	<u>82.732</u>	<u>108.532</u>

Toelichting

Door strakkere sturing op de kosten zijn de algemene kosten in 2020 lager uitgekomen dan in 2019.

**Financiële baten en lasten**

*Rentelasten en soortgelijke kosten*

Rentelasten / baten	<u>1.121-</u>	<u>-1.160</u>
	<u>1.121-</u>	<u>-1.160</u>

**WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Participe Delft**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Delft. Het voor Stichting Participe Delft toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>		<b>J.P. van der Linde</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		39.864
Beloningen betaalbaar op termijn		3.912
<i>Subtotaal</i>		<i>43.775</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		83.475
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		<b>43.775</b>
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.

<b>Gegevens 2019</b>			
<b>bedragen x € 1</b>		<b>J.P. van der Linde</b>	<b>Z.M. Jansen-Matsaniotis</b>
<b>Functiegegevens</b>		Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/06 - 30/09 en 01/10 - 31/12	01/01 - 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,44 respectievelijk 1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		55.693	12.558
Beloning betaalbaar op termijn		3.903	673
<i>Subtotaal</i>		<i>59.596</i>	<i>13.231</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		77.718	16.477
<b>Bezoldiging</b>		<b>59.596</b>	<b>13.231</b>

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

1c *Toezichthoudende topfunctionarissen*

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

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening 2020 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft opgemaakt en vastgesteld op 16 juni 2021.

De jaarrekening 2020 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft goedgekeurd op 16 juni 2021.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Het Coronavirus heeft ook in 2021 nog grote invloed op onze samenleving en daarmee ook op Participe. Voor Participe als geheel zijn de financiële gevolgen te overzien en vormen geen bedreiging voor de continuïteit van de organisatie.

Per eind 2020 is bij Participe Delft, onder nieuw management, de strakke sturing op inzet van mensen en middelen hernieuwd in gang gezet. Voor 2021 is door het management een voorzichtige begroting opgesteld met een positief resultaat hetgeen zal resulteren in een verdere aanzuivering van het eigen vermogen. Het structurele herstel van de financiële weerbaarheid van Participe Delft is gerealiseerd, hetgeen blijkt uit de tussentijdse financiële resultaten over 2021 en de gezonde liquiditeitspositie; hiermee is de continuïteit van de Stichting Participe Delft voor de toekomst gewaarborgd.

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

**Ondertekening door bestuurder en toezichthouders**

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

N. Vogel  
Voorzitter Raad van Toezicht

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

E.J. Epema  
Lid Raad van Toezicht

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

M. den Boogert-de Jong  
Lid Raad van Toezicht

N.J. Borgsteijn  
Lid Raad van Toezicht

## OVERIGE GEGEVENS

### Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

### Resultaatbestemming 2020

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Participe Holding is het resultaat over 2020 als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging aan algemene reserve	€ 55.806
	<u>€ 55.806</u>

### Nevenvestigingen

Stichting Participe Delft heeft geen nevenvestigingen.

### Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2020 is opgenomen op de volgende pagina.



**CONTROLEVERKLARING 2020**

**Bijlage bij de jaarrekening 2020 Stichting Participe Delft:**

**Besteding subsidie jaar 2020**

Project Delft voor Elkaar

<u>Realisatie Delft voor Elkaar 2020</u>	Kenmerk brief	Realisatie 2020
Subsidie DvE 2020	4158618	2.511.245
Subsidie We Can Young 2020	4308925	35.000
Overige baten		30.239
Opbrengsten uit doorbelasten gezamenlijke kosten		66.933
	<b>Subtotaal</b>	<b>2.643.417</b>
Overgehevelde bedragen partners		-74.731
Bijdragen naar informele zorgpartners		-172.325
<b>Opbrengsten</b>	<b>Subtotaal</b>	<b>2.396.360</b>

Salaris- en werkgeverskosten		-1.710.863
We Can Young		-32.040
Overige personeelskosten		-135.916
Vrijwilligers en SROI		-21.741
Huisvestingskosten (gesaldeerd met huuropbrengsten)		-48.330
Afschrijvingskosten		-18.246
Communicatie & website		-6.493
Activiteitenkosten		-39.644
Kosten servicebureau		-422.918
<b>Kosten</b>	<b>Subtotaal</b>	<b>-2.436.191</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-39.831</b>

	Kenmerk brief	Jaarbudget	Realisatie
<b>Vangnet in de Wijk 2020</b>	4205215	280.000	268.500

	Kenmerk brief	Jaarbudget	Realisatie
<b>Dementievriendelijk 2020</b>	4112047	37.500	37.500

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

Grant Thornton  
Accountants en Adviseurs B.V.  
Flemingweg 10  
Postbus 2259  
2400 CG Alphen aan den Rijn  
T 088 - 676 90 00  
F 088 - 676 90 10  
www.gt.nl

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Participe Delft te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Delft per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens 2020 (Regeling Controleprotocol WNT 2020) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wet normering topinkomens 2020 (Regeling Controleprotocol WNT 2020) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de bijlage Delft voor Elkaar;
- 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 RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' is vereist.

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

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

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

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

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

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

De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens 2020 (Regeling Controleprotocol WNT 2020), 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, 30 juni 2021

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA