

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

Jaardocument 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2020	3
Verslag Raad van Toezicht	5
Jaarrekening 2020	
Geconsolideerde balans per 31 december 2020	8
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	10
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	21
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	30
Enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	37
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2020	38
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	39
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	44
WNT verantwoording 2020	47
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	49
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	50
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	51
Resultaatbestemming	51
Nevenvestigingen	51
Controleverklaring externe accountant	52

Bestuursverslag 2020 Participe Holding

Samenstelling van het bestuur:

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. De functie van bestuurder van Participe Holding wordt gecombineerd met de functie van bestuurder van de Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

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

De belangrijkste activiteiten van de Participe Stichtingen betreffen het brede sociale preventieve welzijnswerk gericht op vergroten van participatie, versterken van zelfredzaamheid en samen bouwen aan krachtige wijken. Activiteiten worden georganiseerd en vormgegeven met en voor de kwetsbare doelgroep zoals bv. de ontmoetingsgroepen voor ouderen, mantelzorgondersteuning, vluchtelingenwerk, kinder- en jeugdactiviteiten, waarbij veelal gebruik gemaakt wordt van de door Participe beheerde wijkcentra in de buurt. De samenwerking met de vele vrijwilligers die zich willen inzetten voor hun wijk is onontbeerlijk voor ons werk. Het grootste gedeelte van ons werk geven we vorm binnen samenwerkingsverbanden dan wel in samenwerking met partners. Daarnaast wordt voor een aantal gemeenten het proces voor de levering van WMO-verstrekingen georganiseerd.

Bedrijfsvoering

In 2020 is conform het Plan van Aanpak 'Huis op Orde' verder gewerkt aan de herinrichting van de besturing van Participe waardoor de 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.

Participe heeft tot en met 2020 te maken gehad met een hoog ziekteverzuim; in 2020 gemiddeld 6,7% (2019: 6,3%). De structurele aanpak van het ziekteverzuim had begin 2020 een duidelijk effect, echter corona heeft met name in de laatste kwartalen van 2020 het verzuim weer iets doen stijgen. Aandacht voor verzuim, ook preventief, en vitaliteit blijft op de managementagenda van 2021 staan.

De gemiddelde formatie in 2020 was 191 fte (2019: 192 fte).

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een (geconsolideerd) positief resultaat van ca €483K. (2019: €283K). In 2020 heeft Corona een groot effect gehad op de uitvoering van de werkzaamheden binnen Participe. Corona heeft echter alleen bij Participe Amstelland tot een negatief resultaat geleid omdat een aantal activiteiten (wijkcentra, ouderengroepen, cursussen) niet of alleen aangepast konden worden doorgezet waardoor de inkomsten sterk zijn verminderd. Hiervoor is slechts gedeeltelijk compensatie verkregen. In Alphen is een hoger resultaat gerealiseerd als gevolg van een hoger werkaanbod op het gebied van de WMO-verstrekingen. Bij de andere Participe stichtingen is het effect van Corona beperkt gebleven. Het vrij besteedbare vermogen van Participe bedraagt € 1.591K per ultimo 2020. (€1.108 per ultimo 2019)

Voor het jaar 2021 is voor Participe de onderstaande begroting vastgesteld (excl. WMO verstrekkingen)

Bedragen in €	Begroting 2021
Opbrengsten	20.417.746
Personeelskosten	-14.505.197
Overige kosten	-6.089.596
Resultaat	-177.047

Risicomanagement

Risicomanagement is een continue proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen. 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.

Vooruitblik 2021 en verder

De corona-pandemie zal ook in 2021 een grote impact op de samenleving hebben.

De financiële impact van de coronacrisis manifesteert zich ook in 2021 met name bij Participe Amstelland waar een negatieve begroting voor 2021 is vastgesteld hetgeen ook resulteert in een negatieve begroting voor Participe als geheel. Bij Participe Amstelland is rekening gehouden met omzeterderving op het gebied van de wijkcentra, ouderengroepen en cursussen die niet of slechts gedeeltelijk wordt gecompenseerd. Bij de andere Participe Stichtingen is het Corona-effect beperkt omdat de eventuele risico's van omzeterderving grotendeels zijn gemitigeerd binnen de Stichtingen en de aanvullende kosten door corona ook gedekt worden op basis van afspraken met de financiers. De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe.

Daarnaast lopen er in 2021 een aantal aanbestedingen waarin onze huidige opdrachten zijn betrokken; dit is met name het geval binnen Participe Alphen (Toegang, Wmo-verstrekkingen en Preventie), Participe Projecten (Toegang en Wmo-verstrekkingen) en Participe Amstelland (Wmo-begeleiding). De opdrachten mb.t. Wmo-begeleiding in Amstelland is in het 2e kwartaal 2021 grotendeels aan Participe gegund. Datzelfde geldt voor de Preventie-opdracht in Alphen aan den Rijn en omstreken. De uitkomst van de aanbesteding m.b.t. de toegang en Wmo-verstrekkingen in de Rijstreek wordt begin juli verwacht; Participe heeft een goede uitgangspositie bij deze aanbesteding en ziet de uitkomst met vertrouwen tegemoet.

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 Holding

Jaarverslag Raad van Toezicht Participe Holding 2020

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken van stichtingen Participe Holding, Participe Amstelland, Participe Delft en Participe Advies. De Raad van Toezicht functioneert als adviseur en klankbord van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting(en) en haar medewerkers.

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

Samenstelling

Op 31 december 2020 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

Mevrouw C. Aponno-Kootstra (voorzitter, lid remuneratiecommissie, lid kwaliteitscommissie)

Mevrouw E.J. Epema (lid remuneratiecommissie, lid kwaliteitscommissie)

De heer A.W.J. Ros (vicevoorzitter, lid auditcommissie)

De heer J.W.C. van Kleef (lid auditcommissie)

De heer N.J. Borgsteijn (lid auditcommissie)

Er zijn in 2020 drie nieuwe leden geworven voor de Raad van Toezicht: de heer N.J. Borgsteijn is gestart op 21 oktober 2020. Mevrouw N. Vogel en mevrouw M. den Boogert-de Jong zullen per 1 januari 2021 starten.

Mevrouw Aponno-Kootstra stopt met het lidmaatschap van de Raad van Toezicht per 31 december 2020. Mevrouw Vogel zal per 1 januari 2021 het voorzitterschap van de Raad van Toezicht op zich nemen.

Overleg

De vergaderfrequentie Raad van Toezicht en de bestuurder was in 2020 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.

Er is in 2020 3 x een regulier overleg geweest met de medezeggenschap, Ondernemingsraden van respectievelijk Participe Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft, Personeelsvertegenwoordiging (PvT) van de Holding en Cliëntenraad Amstelland (CR). Daarnaast diverse keren met hun voorzitters.

In 2020 heeft de kwaliteitscommissie een herstart gemaakt en is in 2020 twee keer bijeen geweest.

Op 29 juni 2020 vond een vergadering plaats met twee wethouders van de gemeente Amstelveen, de bestuurder en twee leden van de Raad van Toezicht Participe.

Bestuurder

In 2020 is besloten het contract met de in september 2019 aangetreden bestuurder a.i. te verlengen tot uiterlijk 1 mei 2021.

De werving voor een nieuwe reguliere bestuurder is eind 2020 gestart nadat bleek dat er geen interne kandidaten voor deze functie waren. De Raad van Toezicht laat zich daarin begeleiden door Movimento.

Evaluaties

De Raad van Toezicht evalueert haar eigen functioneren tweejaarlijks. Op 12 februari 2020 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gehouden onder begeleiding van mevrouw Crista Vonkeman van Bosman & Vos, een extern deskundige.

Evaluatie 2020

Het jaar 2020 was intern minder bewogen dan het jaar er voor en het huis is door de interim-bestuurder voor een belangrijk deel op orde gebracht.

Het eerste kwartaal hebben we in vele opzichten een goed kwartaal gedraaid. De Corona pandemie heeft echter vanaf maart een grote impact gehad op de werkzaamheden van Participe. Veel activiteiten en inkomsten vielen weg en wijkcentra werden gesloten. De medewerkers en vrijwilligers hebben de grote verandering die dit teweeg bracht voor hun werkzaamheden goed opgepakt, waarvoor hulde. Het is nog niet bekend of, en zo ja, hoeveel weggevalen inkomsten Participe over 2020 gecompenseerd zal krijgen.

De toekomst van Participe hangt af van de uitkomsten van de aanbestedingen in 2021 waarvoor in 2020 bijzonder veel werk is verricht door enkele medewerkers van Participe, waarvoor dank.

Op advies van het Transitieteam is de organisatiestructuur van Participe in 2020 gewijzigd en platter geworden. Er zijn nu drie lagen: bestuurder, management en medewerkers. Hierdoor kan efficiënter gewerkt worden en vindt de besturing plaats volgens de samen sturen filosofie.

Jaarcijfers 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. De interim-bestuurder heeft deze opdracht overgenomen en ten uitvoer gelegd. Veel aandacht zal uitgaan naar de interne controle en ook financiële borging van de samen sturen aanpak. De automatisering en beveiliging van data krijgt speciale aandacht.

De jaarrekeningen 2019 van Participe Alphen, Participe Amstelland, Participe Delft en Participe Projecten zijn in de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd. De geconsolideerde jaarrekening 2019 van Participe Holding is eveneens besproken en goedgekeurd.

Alphen aan den Rijn, februari 2021

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Geconsolideerde jaarrekening 2020

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	3.779	5.669
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	63.832	21.758
Inventaris en apparatuur	120.239	136.941
Automatisering	106.098	78.838
Vervoermiddelen	<u>9.854</u>	<u>23.519</u>
	300.023	261.056
Financiële vaste activa	70.276	70.676
Vlottende Activa		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	48.444	29.157
Handelsdebiteuren	244.107	286.881
Vorderingen op verbonden partijen	0	393
Nog te ontvangen subsidies en fondsen	1.701.807	990.679
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.368.203</u>	<u>747.847</u>
	3.362.561	2.054.957
Liquide Middelen	3.771.997	4.378.691
TOTAAL ACTIVA	<u><u>7.508.636</u></u>	<u><u>6.771.050</u></u>

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.591.000	1.108.338
Reserve deelneming	-	-
Bestemmingsreserve	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen	<u>128.163</u>	<u>128.163</u>
	1.944.357	1.461.695
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	358.981	234.347
Kortlopende schulden		
Crediteuren	524.564	769.578
Belastingen en premies sociale verzekeringen	966.224	806.505
Vooruitontvangen subsidies	1.184.205	425.318
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.530.304</u>	<u>3.073.607</u>
	5.205.297	5.075.008
TOTAAL PASSIVA	<u><u>7.508.636</u></u>	<u><u>6.771.050</u></u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en fondsen	29.517.154	31.654.110	30.419.900
Dienstverlening aan derden	-	-	39.572
Overige opbrengsten	4.510.204	3.306.168	4.416.484
TOTAAL BATEN	34.027.358	34.960.278	34.875.956
LASTEN			
Personeelskosten	14.258.267	14.665.681	14.477.081
Afschrijvingen	153.785	160.877	219.002
Overige bedrijfskosten	19.170.892	19.634.191	19.878.781
TOTAAL LASTEN	33.582.944	34.460.748	34.574.865
BEDRIJFSRESULTAAT	444.414	499.530	301.091
Rentelasten / (rentebaten)	2.000-	16.868-	17.650-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	442.414	482.662	283.441
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	442.414	482.662	283.441
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrokken aan de bestemmingsreserves		-	15.023-
Mutatie reserve deelneming		-	25.136-
Onttrekking/Toevoeging aan de algemene reserves		482.662	323.600
		482.662	283.441

Toelichting

De belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie 2020 en de begroting 2020 betreffen de kosten en opbrengsten van de Wmo-verstrekingen en de opbrengsten en kosten die worden afgerekend met de externe partners. Over het jaar 2020 is ondanks de corona-maatregelen een positief resultaat gerealiseerd.

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

in euro's

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	499.530	301.091
Afschrijvingen	160.877	219.002
Afname/toename werkkapitaal:		
- Schulden aan verbonden partijen	-	14.960-
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	19.287-	29.157-
- Debiteuren	42.774	337.580
- Nog te ontvangen subsidies	711.128-	609.203
- Vorderingen op verbonden partijen	393	35.607
- Overige vorderingen en overlopende activa	620.355-	120.041
- Voorzieningen	124.634	75.567-
- Crediteuren	245.014-	718.191-
- Belastingen en sociale premies	159.719	207.480-
- Vooruitontvangen subsidies	758.887	380.554-
- Overige schulden	543.303-	410.612
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	1.052.681-	87.134
Financiële baten en lasten	16.868-	17.650-
Resultaat deelnemingen	-	-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	409.143-	589.577
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in activa	198.697-	50.510-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	5.784	436
Consolidatie	5.039-	-
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	197.952-	50.074-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie waarborgsommen	400	20.546-
Mutatie deelnemingen	-	40.136
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	400	19.590
Netto kasstroom	606.694-	559.093
Beginstand liquide middelen per 1 januari	4.378.691	3.819.598
Eindstand liquide middelen per 31 december	3.771.997	4.378.691
Mutatie liquide middelen boekjaar	606.694-	559.093

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Participe Holding is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alphen aan den Rijn (onder KvK nr. 56234414).

De activiteiten van Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen bestaan uit het uitvoeren van activiteiten voortvloeiende uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) alsmede maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen en in het kader van Wlz ontmoetingsgroepen voor dementerenden. Dit ten behoeve van diverse gemeenten in Nederland. Daarnaast worden ondersteunende diensten aan groepsmaatschappijen en verbonden partijen verleend.

Consolidatiekring

Stichting Participe Holding staat aan het hoofd van een groep, waaraan ook Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn is verbonden. De groep bestaat uit:

- Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Participe Amstelland te Amstelveen.
- Participe Advies B.V. te Utrecht; deelneming 50% (geliquideerd per ultimo 2019)

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Participe Holding zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Participe Holding.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland zijn in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken.

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

Oordelen en schattingen

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

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

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

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

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

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

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

Financiële vaste activa

De 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.

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringsoverschot en/of -overschot

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

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

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 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 reorganisatie

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in ander functies gaan werken en verbouw- en afbouwkosten op basis van in het huurcontract opgenomen verplichting tot aanpassing in de oude staat. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

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.

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 waarderinggrondslagen.

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

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 fondsen

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.

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,
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

Dienstverlening aan derden

Dienstverlening aan derden is gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

Overige opbrengsten

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

Bedrijfskosten

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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

Pensioenregeling

Stichting Participe Holding 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 Holding. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Holding 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 pensioenfonds 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 pensioenfonds 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 Holding 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 Holding 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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	191.375	899.563	1.181.735	128.725	2.401.398
Cumulatieve afschrijvingen	169.617	762.622	1.102.897	105.206	2.140.342
Boekwaarde per 1 januari	21.758	136.941	78.838	23.519	261.056
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings Afschrijvingen	63.362 21.289	47.303 64.446	88.032 54.547	- 13.665	198.697 153.947
	42.073	-17.143	33.485	-13.665	44.750
Desinvesteringen Afschrijvingen desinvesteringen	-14.043 14.043	-61.534 61.976	-168.070 161.844	-42.604 42.604	-286.251 280.467
Afschrijvingen	-	-443	6.226	-	5.784
Totaal mutaties in het boekjaar	42.073	-16.701	27.259	-13.665	38.967
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	240.694	885.333	1.105.847	81.971	2.313.845
Cumulatieve afschrijvingen	176.862	765.094	999.749	72.117	2.013.821
Boekwaarde per 31 december	63.832	120.239	106.098	9.854	300.023

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

Financiële vaste activa

Deelneming Participe Advies B.V.		-
Waarborgsommen	70.276	70.676
	70.276	70.676

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	0	40.136
Storting kapitaal	-	0
Aandeel in het resultaat	-	0
Afwaardering deelneming	0	40.136-
Stand per 31 december	0	0

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	29.157	-	29.157
Financieringsverschil boekjaar	-	-	48.444	48.444
Correcties voorgaande jaren	0	76.542	-	76.542
Betalingen/ontvangsten	-	-105.699	-	-105.699
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-29.157	48.444	19.287
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48.444</u>	<u>48.444</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	b	

a= interne berekening; b= overeenstemming met Zorgkantoor; c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	48.444	29.157
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	0
	<u>48.444</u>	<u>29.157</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	412.725	354.116
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	364.281	324.959
Totaal financieringsverschil	<u>48.444</u>	<u>29.157</u>

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	250.170	303.827
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-6.063	-16.946
	<u>244.107</u>	<u>286.881</u>

Vorderingen op verbonden partijen

Vordering Cooperatie Two2Tango	-	393
	<u>0</u>	<u>393</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Nog te ontvangen subsidies en fondsen		
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Amstelveen	27.937	22.711
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Aalsmeer	4.143	2.631
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Uithoorn	9.148	28.463
Nog te ontvangen subsidies	1.071.923	902.537
Nog te ontvangen fondsen	<u>588.656</u>	<u>34.337</u>
	<u>1.701.807</u>	<u>990.679</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	-	161.610
Zorg en zekerheid inzake personeelsalarmering	9.784	9.173
Nog te ontvangen budget verstrekkingen	734.364	139.739
Nog te ontvangen bedragen	174.078	36.595
Vooruitbetaalde verstrekkingen overige	141.000	70.078
Vooruitbetaalde kosten	136.703	35.182
Overige overlopende activa	<u>172.274</u>	<u>295.470</u>
	<u>1.368.202</u>	<u>747.847</u>
Liquide middelen		
Bank	3.759.688	4.316.266
Kas	9.981	52.823
Betalingen onderweg	<u>2.328</u>	<u>9.602</u>
	<u>3.771.997</u>	<u>4.378.691</u>

Ten behoeve van een viertal bankgaranties staat een bedrag ad € 59.765 geblokkeerd. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Groepsvermogen		
Algemene reserve	1.591.000	1.108.338
Bestemmingsreserves	225.194	225.194
Bestemmingsfondsen	<u>128.163</u>	<u>128.163</u>
	<u>1.944.357</u>	<u>1.461.695</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	<u>1.108.338</u>	<u>482.663</u>	<u>-</u>	<u>1.591.000</u>
	<u>1.108.338</u>	<u>482.663</u>	<u>-</u>	<u>1.591.000</u>

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	117.500	-	-	117.500
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	-	-	23.165
Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering	44.600	-	-	44.600
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen	<u>39.929</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.929</u>
	<u>225.194</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>225.194</u>

Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening

De eerder aan deze reserve ten grondslag gelegen hervormingsactiviteiten zijn doorgevoerd. Verdere vernieuwing is inmiddels onderdeel gemaakt van de reguliere bedrijfsvoering waarmee de noodzaak van deze reserve is komen te vervallen. Het resterende saldo is daarom door het bestuur gedoteerd aan de bestemmingsreserve.

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 overleg met de gemeente Aalsmeer is in 2011 hiervan € 13.000 gebruikt voor de kosten van de locatie Oosteinde. In 2013 konden als gevolg van de grote bezuiniging op het budget door de gemeente, niet alle activiteiten binnen begroting gerealiseerd worden. In overleg met de gemeente zijn destijds de extra kosten ten laste van de reserve gebracht. Het idee voor de nabije toekomst is om het geld te reserveren voor de ontwikkeling van Gezondhuis Hornmeer.

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 2020 is deze voorziening niet aangesproken en blijft gehandhaafd. In 2021 wordt gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgevallen, de gelden blijven binnen de reserves en zijn door het bestuur geoormerkt voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen.

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Wijkontmoetingscentrum				
Uithoorn & Uithoorn voor elkaar	108.637	-	-	108.637
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Dementie Amstelveen	-3.587	-	-	3.587-
Dementie Uithoorn	4.962	-	-	4.962
	<u>128.163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128.163</u>

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 t.b.v. investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar.

In 2020 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 in 2021 aangewend worden ter dekking van de kosten van Automaatje.

Reserve aanvaardbare kosten

Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de aanpak dementie in Uithoorn en Amstelveen

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	251.562	225.857
Voorziening langdurig zieken	107.419	-
Voorziening reorganisatie	-	8.490
	<u>358.981</u>	<u>234.347</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening loopbaanbudget	225.857	76.819	51.114	-	251.562
Voorziening langdurig zieken	0	107.419	0	-	107.419
Voorziening reorganisatie	8.490	0	0	8.490	-
	<u>234.347</u>	<u>184.238</u>	<u>51.114</u>	<u>8.490</u>	<u>358.981</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	273.919
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	85.062

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 wordt gevormd voor personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze voorziening is inclusief transitievergoeding. Per ultimo 2020 zijn er 4 langdurig zieken waarvoor een voorziening is gevormd.

De voorziening reorganisatie is vrijgevallen in 2020; de reorganisatie bij Stichting Participe Amstelland waarvoor deze voorziening is gevormd is afgerond.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	<u>524.564</u>	<u>769.578</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	17.140	40.039
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	861.613	728.306
Pensioenen	<u>87.472</u>	<u>38.160</u>
	<u>966.224</u>	<u>806.505</u>
Subsidies		
Terug te betalen budget verstrekkingen	-	11.075
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Projecten	134.116	179.625
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Delft	898.595	108.954
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Amstelland	<u>151.494</u>	<u>125.665</u>
	<u>1.184.205</u>	<u>425.318</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en -dagen	476.466	485.629
Netto lonen	35.430	23.095
Nog te betalen verstrekkingen	999.750	1.073.293
Nog te besteden fondsen	-	63.156
Af te rekenen bevoorschotting	12.455	186.961
Nog te betalen bedragen	52.958	148.355
Overige vooruitontvangen opbrengsten	83.642	-
Overige overlopende passiva	<u>869.604</u>	<u>1.093.122</u>
	<u>2.530.304</u>	<u>3.073.611</u>

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

Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland 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 de 5 Participe stichtingen gezamenlijk is de zorgbonus aangevraagd en toegekend voor 194 medewerkers voor een bedrag van € 349.200 (€ 194.000 zorgbonus en € 155.200 belasting).

Garanties

Stichting Participe Holding en haar groepsmaatschappijen hebben ultimo 2019 de volgende garanties uitstaan:

<i>begunstigde</i>	<i>garantiernr</i>	<i>bedrag</i>
Vastgoedmaatschappij Akroned VII	K610019	€ 37.465
Stichting Ziekenhuis Amstelland	K692120	€ 10.000
Nieuwe Polderhuis BV	29.366	€ 4.800
Holding Hogenboom BV	29.743	€ 7.500
		<u>59.765</u>

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Ultimo boekjaar heeft de Stichting Participe Amstelland een investeringsverplichting voor de verbouwing van een 3-tal locaties van € 32.000 en heeft Stichting Participe Holding een investeringsverplichting voor een automatiseringsproject van €18.750. Deze verplichtingen lopen naar verwachting gelijkmatig af in het komende jaar.

Operational lease

De in de consolidatie betrokken groepsmaatschappijen zijn de volgende operational lease overeenkomsten aangegaan:

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>
Participe Alphen	bussen	€ 5.619	€ -
Participe Amstelland	kopieerapparaten	€ 25.760	€ 5.052

Huurovereenkomsten

De in de consolidatie betrokken groepsmaatschappijen zijn de volgende huurovereenkomsten aangegaan:

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>langer dan 5 jaar</i>
Participe Alphen	(wijk)accommodaties	€ 151.773	€ -	€ -
Participe Holding	kantoorruimte	€ 86.311	€ -	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 139.942	€ 116.217	€ -
Participe Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 483.907	€ 273.700	€ -

Stichting Participe Holding huurt met ingang van 1 december 2015 een kantoorruimte aan de Prins Bernardlaan te Alphen aan den Rijn. De per eind 2020 aflopende huurverplichting is verlengd voor de periode van een jaar tot eind 2021. De kantoorruimte wordt gedeeld met Participe Alphen aan den Rijn.

Stichting Participe Delft huurt een kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat te Delft. In 2020 is een deel van de ruimte afgestoten en is een huurcontract gesloten voor de resterende kantoorruimte voor een periode van 2 jaar (tot eind 2022). Voor de huurverplichting is een waarborgsom betaalbaar gesteld van € 34.986.

Stichting Participe Amstelland huurt met ingang van 1 januari 2016 een kantoorruimte aan de dr. Willem Dreesweg te Amstelveen. Per ultimo 2020 is de helft van de ruimte afgestoten en is een huurcontract gesloten voor de resterende kantoorruimte voor een periode van 1 jaar.

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit debiteuren bestaan voornamelijk uit vorderingen op gemeenten en vorderingen in relatie tot projectcontracten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

BATEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies en fondsen		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	13.691.433	12.103.216
Individuele voorzieningen	2.084.729	1.809.723
Collectieve voorzieningen	5.788.373	5.422.052
Tom in de Buurt	1.849.974	1.736.145
Subsidies	2.859.383	4.087.767
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	878.487	752.453
Overige subsidies	2.588.517	2.595.432
Projectsubsidies	1.913.214	1.913.112
	<u>31.654.110</u>	<u>30.419.900</u>
Dienstverlening aan derden		
Dienstverlening aan derden	<u>-</u>	<u>39.572</u>
Overige opbrengsten		
Verhuuropbrengsten	572.246	621.753
Opbrengsten activiteiten en huisvesting	298.336	438.545
Baropbrengsten	55.613	148.364
Deelnemersbijdragen	733.636	664.410
Overige baten	1.646.336	2.543.413
	<u>3.306.168</u>	<u>4.416.484</u>

LASTEN

Personeelskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.111.853	9.908.935
Sociale lasten	2.586.127	2.536.849
Overige personeelskosten	1.967.701	2.031.297
	<u>14.665.681</u>	<u>14.477.081</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	8.471.631	8.324.336
Individueel keuzebudget	1.640.222	1.584.599
	<u>10.111.853</u>	<u>9.908.935</u>

Personeelsleden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	21,2	21,3
Gemiddeld FTE Stichting Participe Alphen aan den Rijn	61,2	61,4
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	19,4	19,9
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	31,1	30,7
Gemiddeld FTE Stichting Vita Amstelland	58,1	58,9
	<u>191</u>	<u>192</u>

Sociale lasten

Pensioenpremie	847.321	851.448
Premies bedrijfsvereniging	1.738.807	1.685.401
	<u>2.586.127</u>	<u>2.536.849</u>

Overige personeelskosten

Uitzendkrachten	1.567.133	1.526.665
Kosten stagiaires en vrijwilligers	70.314	62.949
Reiskostenvergoeding	167.651	215.518
Arbokosten	43.799	52.696
Studie- en opleidingskosten	65.301	99.314
Kosten werving en selectie	1.103	725
Overige personeelskosten	52.400	73.431
	<u>1.967.701</u>	<u>2.031.297</u>

Afschrijvingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Ontwikkeling Merkenbeleid Delft	1.890	1.890
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	21.289	24.463
Inventaris en apparatuur	66.721	88.458
Automatisering	57.312	88.144
Vervoermiddelen	13.665	16.048
	<u>158.987</u>	<u>217.112</u>
	<u>160.877</u>	<u>219.002</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.729.212	1.783.495
Kantoorkosten	576.366	651.677
Activiteitenkosten	16.261.813	16.214.640
Verkoopkosten	45.667	66.324
Algemene kosten	1.021.132	1.162.646
	<u>19.634.191</u>	<u>19.878.781</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	826.986	837.277
Gas, water en elektra	199.250	269.749
Onderhouds- en schoonmaakkosten	568.403	529.236
Klein inventaris	13.800	18.430
Belastingen en heffingen	26.712	27.251
Beveiligingskosten	13.979	12.917
Kosten vrijwilligers pand	1.555	4.433
Overige huisvestingskosten	78.527	84.201
	<u>1.729.212</u>	<u>1.783.494</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	343.469	389.090
Telefoon, internet en portiekosten	117.666	105.812
Drukwerk	3.793	33.963
Doorberekende automatiseringskosten	103.251	108.454
Kantoorbenodigdheden	<u>8.187</u>	<u>14.359</u>
	<u>576.366</u>	<u>651.677</u>
 <i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	2.439.084	1.854.029
Individuele voorzieningen	12.598.266	11.353.853
Activiteitsgelden	1.199.198	2.932.925
Inkoop horeca	<u>25.265</u>	<u>73.833</u>
	<u>16.261.813</u>	<u>16.214.640</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	<u>45.667</u>	<u>66.324</u>
	<u>45.667</u>	<u>66.324</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	139.778	26.719
Bestuurskosten	66.180	70.316
Accountantskosten	242.415	325.428
Verzekeringen	28.763	28.322
Abonnementen en contributies	36.267	75.632
Overige algemene kosten	<u>507.729</u>	<u>636.229</u>
	<u>1.021.132</u>	<u>1.162.646</u>
 Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten	18.204-	13.387-
Overige financiële baten en lasten	<u>1.336</u>	<u>4.263-</u>
	<u>16.868-</u>	<u>17.650-</u>

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
enkelvoudige jaarrekening 2020

Stichting Participe Holding

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en installaties	983	21.529
Inventaris en apparatuur	2.655	6.671
Automatisering	54.081	27.151
	57.719	55.352
Financiële vaste activa		
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	0	9.577
Vorderingen op groepsmaatschappijen	70.985	256.564
Overige vorderingen en overlopende activa	130.142	42.010
	201.127	308.151
Liquide Middelen	113.691	247.226
TOTAAL ACTIVA	372.537	610.730

PASSIVA

in euro's

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.457	57.738-
	1.457	57.738-
Vorzieningen		
Voorziening Loopbaanbudget	29.826	19.947
Kortlopende schulden		
Crediteuren	33.128	202.005
Belastingen en premies sociale verzekeringen	90.217	67.955
Schulden aan groepsmaatschappijen	5.626	53.753
Overige schulden en overlopende passiva	212.283	324.807
	341.254	648.521
TOTAAL PASSIVA	372.537	610.730

Stichting Participe Holding

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
BATEN			
Dienstverlening aan derden	2.660.000	2.904.943	3.240.579
Overige opbrengsten	191.161	90.664	94.961
TOTAAL BATEN	2.851.161	2.995.607	3.335.540
LASTEN			
Personeelskosten	1.874.660	1.906.130	2.153.690
Afschrijvingen	75.804	50.252	75.859
Overige bedrijfskosten	896.411	976.916	1.146.271
TOTAAL LASTEN	2.846.875	2.933.298	3.375.820
BEDRIJFSRESULTAAT	4.286	62.309	40.280-
Rentelasten / (rentebaten)	-	3.114	2.235
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	4.286	59.195	42.515-
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	4.286	59.195	42.515-
Mutatie reserve deelneming		-	25.136-
Onttrekking/Toevoeging aan de algemene reserves		59.195	17.379-
Totaal		59.195	42.515-

ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT 2020

in euro's

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	62.309	40.280-
Afschrijvingen	50.252	75.859
Afname/toename werkkapitaal:		
- Deelnemingen	-	40.136
- Debiteuren	9.577	526
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	185.579	212.055
- Overige vorderingen en overlopende activa	88.132-	6.112
- Voorzieningen	9.879	8.299-
- Crediteuren	168.877-	53.652
- Belastingen en sociale premies	22.262	52.148-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	48.128-	312.803-
- Overige schulden	112.519-	191.610
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	190.360-	130.842
Financiële baten en lasten	3.114-	2.235-
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	80.913-	164.186
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	52.622-	3.018-
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	52.622-	3.018-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie reserve deelnemingen	-	-
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	-	-
Netto kasstroom	133.535-	161.168
Beginstand liquide middelen per 1 januari	247.226	86.058
Eindstand liquide middelen per 31 december	113.691	247.226
Mutatie liquide middelen boekjaar	133.535-	161.168

Stichting Participe Holding

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Afschrijvingen

Materiële vaste activa

	<u>Verbouwingen en installaties</u>	<u>Inventaris / apparatuur</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	116.481	22.886	167.520	306.887
Cumulatieve afschrijvingen	<u>94.952</u>	<u>16.215</u>	<u>140.369</u>	<u>251.535</u>
Boekwaarde per 1 januari	21.529	6.671	27.151	55.352
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings afschrijvingen	<u>20.546</u>	<u>4.016</u>	<u>53.362</u>	<u>50.255</u>
	-20.546	-4.016	27.669	3.107
Desinvestering afschrijvingen	-	-	-740	-740
desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen	-	-	740	740
Totaal mutaties in het boekjaar	-20.546	-4.016	26.929	3.107
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	116.481	22.886	220.142	359.509
Cumulatieve afschrijvingen	<u>115.498</u>	<u>20.231</u>	<u>166.061</u>	<u>301.790</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>983</u></u>	<u><u>2.655</u></u>	<u><u>54.081</u></u>	<u><u>57.719</u></u>

Jaarrekening 2020
Stichting Participe Holding

31-12-2020 31-12-2019
€ €

Financiële vaste activa

Deelneming Participe Advies B.V.

 - 40.136

Het verloop van de deelneming is als volgt:

2020 2019
€ €

Stand per 1 januari

0 40.136

Aandeel in het resultaat

0 0

Afwaardering deelneming

0 (40.136)

Stand per 31 december

0 0

Toelichting

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren

0 9.577

0 9.577

Een voorziening voor incurante vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Participe Delft

5.528 239.711

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

61.877 16.853

Stichting Participe Projecten

3.580 -

70.985 256.564

31-12-2020 31-12-2019
€ €

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten

116.947 35.182

Pensioenpremies

8.072 -

Overige overlopende activa

5.124 6.828

130.142 42.010

Liquide middelen

Bank

113.691 247.226

113.691 247.226

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

Stichting Participe Holding

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2020

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.457	(57.738)
Reserve deelneming	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1.457</u>	<u>(57.738)</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	(57.738)	40.359-
Resultaat boekjaar	<u>59.195</u>	<u>(17.379)</u>
Stand per 31 december	<u>1.457</u>	<u>(57.738)</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Het verloop van de reserve deelneming is als volgt:		
Stand per 1 januari	-	25.136
Toevoeging	-	-
Onttrekking	<u>-</u>	<u>25.136-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	<u>29.826</u>	<u>19.947</u>

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	19.947	11.177	1.299	-	29.826
	<u>19.947</u>	<u>11.177</u>	<u>1.299</u>	<u>-</u>	<u>29.826</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	26.438
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.388

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	<u>33.128</u>	<u>202.005</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Amstelland	5.626	346
Stichting Participe Projecten	-	53.407
	<u>5.626</u>	<u>53.753</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	90.217	67.309
Pensioenpremies	-	646
	<u>90.217</u>	<u>67.955</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	59.560	75.602
Netto lonen	3.827	2.277
Overige overlopende passiva	148.897	246.929
	<u>212.283</u>	<u>324.808</u>

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

Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de

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 Holding is de zorgbonus aangevraagd en toegekend voor 7 medewerkers voor een bedrag van € 12.600 (€ 7.000 zorgbonus en € 5.600 belasting).

Garanties

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2020 geen garanties.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Ultimo boekjaar heeft de instelling een investeringsverplichting voor een automatiseringsproject van € 18.750. Deze verplichting loopt naar verwachting gelijkmatig af in het komende jaar.

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. Deze huurovereenkomst is beëindigd per ultimo 2020 en verlengd voor een periode van 1 jaar. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 86.311
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0

Voor deze huurverplichting is een huurvrije periode overeengekomen van 1 december 2015 tot en met 28 februari 2016.

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af de boekwaarde.

Stichting Participe Holding

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

BATEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Dienstverlening aan derden	2.904.943	3.240.579
Overige baten	<u>90.664</u>	<u>94.961</u>
	<u><u>2.995.607</u></u>	<u><u>3.335.540</u></u>

LASTEN

Personeelskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.291.853	1.294.710
Sociale lasten	301.651	296.190
Overige personeelskosten	<u>312.625</u>	<u>562.790</u>
	<u><u>1.906.130</u></u>	<u><u>2.153.690</u></u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.088.238	1.034.349
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	186.066	192.342
Loopbaanbudget	<u>12.475</u>	<u>10.381</u>
	1.286.779	1.237.072
Doorbelaste personeelskosten	<u>5.075</u>	<u>57.638</u>
	<u><u>1.291.853</u></u>	<u><u>1.294.710</u></u>

Personeelsleden

	2020	2019
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	21,2	21,3

	2020	2019
<i>Sociale lasten</i>	€	€
Pensioenpremie	107.447	105.471
Premies bedrijfsvereniging	194.205	190.719
	301.651	296.190

Overige personeelskosten

Inhuurkrachten	346.327	368.188
Kosten stagiaires en vrijwilligers	23	-
Reiskostenvergoeding	17.057	27.720
Arbokosten	32.899	34.737
Studie- en opleidingskosten	3.555	1.050
Kosten werving en selectie	1.103	725
Overige personeelskosten	88.339-	130.371
	312.625	562.790

Afschrijvingen

Verbouwingen en installaties	20.546	23.297
Inventaris en apparatuur	4.016	4.275
Automatisering	25.689	48.288
	50.252	75.859

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	156.499	141.847
Kantoorkosten	274.480	325.044
Verkoopkosten	7.189	9.957
Algemene kosten	538.749	669.423
	976.916	1.146.271

	2020	2019
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	87.240	83.541
Gas, water en elektra	16.241	12.660
Onderhouds- en schoonmaakkosten	35.373	33.683
Belastingen en verzekeringen	2.734	2.889
Beveiligingskosten	2.669	1.849
Overige huisvestingskosten	12.243	7.224
	156.499	141.847
	156.499	141.847

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	260.898	310.330
Telefoon, internet en portiekosten	11.910	8.179
Drukwerk	95	3.807
Kantoorbenodigdheden	1.577	2.728
	274.480	325.044
	274.480	325.044

Verkoopkosten

Public relations	7.189	9.957
	7.189	9.957
	7.189	9.957

	2020	2019
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	29.532	24.844
Bestuurskosten	22.341	25.210
Accountantskosten	242.415	325.428
Verzekeringen	20.611	19.985
Abonnementen en contributies	23.284	25.349
Overige algemene kosten	200.565	248.607
	538.749	669.423
	538.749	669.423

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten / baten	3.114	2.235
	3.114	2.235
	3.114	2.235

Stichting Participe Holding

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Participe Holding

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding 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^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		M.E. Moens		W. Draaisma	
bedragen x € 1		Bestuurder		Bestuurder	
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/09 - 31/12		1/1 - 31/01	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?		nee		ja	
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		53.987		25.032	
Beloningen betaalbaar op termijn		-		953	
<i>Bezoldiging</i>		53.987		25.985	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		67.000		17.025	
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.	
Totale bezoldiging		53.987		25.985	
Het bedrag van de overschrijding.		N.v.t.		8.961	
De reden waarom deze overschrijding al dan niet is toegestaan				Overschrijding is veroorzaakt door afgekochte verlofdagen > 4 weken en vakantiegeld over 2019 die in 2020 zijn uitbetaald; hiervoor is voldoende WNT ruimte in 2019 beschikbaar. Zie hieronder (beschikbare ruimte = € 15.579).	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019					
bedragen x € 1		W. Draaisma			
Functiegegevens		Bestuurder			
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0			
Dienstbetrekking?		ja			
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		167.017			
Beloning betaalbaar op termijn		11.404			
Totale bezoldiging		178.421			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000			
Bezoldiging		178.421			

Stichting Participe Holding is bestuurder van de Stichting Participe Amstelland, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Projecten. De bestuurder van Stichting Participe Holding is ook de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De kosten van de bestuurder worden via de managementfee doorbelast aan de 4 Participe Stichtingen; deze doorbelasting betreft per Stichting 15% van de kosten van de bestuurder; voor de overige 40% wordt de bestuurder aangemerkt als topfunctionaris binnen Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting van de bestuurder wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale normering van de sectorale regelingen. De vergelijkende gegevens van M.E. Moens zijn opgenomen in tabel 1b.

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

Gegevens 2020		M.E. Moens	
bedragen x € 1		Bestuurder	
Functiegegevens		Bestuurder	
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		1.057	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand		175.400	103.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		279.000	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		Ja	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode		127.205	59.375
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		186.580	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		186.580	
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.	

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Participe Holding

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	C. Aponno-Kootstra	A.W.J. Ros	E.J. Epema	J.W.C. van Kleef	N. Borgsteijn	
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	21/10 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	2.971	2.071	2.071	2.071	2.071	503
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100	3.954
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	2.971	2.071	2.071	2.071	2.071	503
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	C. Aponno-Kootstra	C. Aponno-Kootstra	A.W.J. Ros	E.J. Epema	J.W.C. van Kleef	C. de Best
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	18/08 - 31/12	01/01 - 17/8	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 17/8
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.024	1.007	2.031	2.031	231	5.116
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.843	12.172	19.400	19.400	19.400	18.257

De toezichthoudende functionarissen van Stichting Participe Holding treden ook op als toezichthouders van de Stichting Participe Amstelland, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Projecten. Bij de doorbelasting van de vergoeding voor de toezichthoudende functionarissen wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale normering van de sectorale regelingen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		W. Draaisma
bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		74.773
Individueel toepasselijk maximum		
		75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		
		74.773
Waarvan betaald in 2020		74.773
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
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.

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.

Stichting Participe Holding

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

De jaarrekening 2020 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding 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.

Het financiële effect van de corona-maatregelen zal ook in 2021 binnen Participe het sterkst zichtbaar zijn bij Participe Amstelland waar een deel van de activiteiten niet, of alleen in aangepaste vorm, kunnen worden doorgezet waardoor slechts een deel van de financiële dekking kan worden gerealiseerd. Dit geldt met name voor de cursussen, een deel van de (groeps-)activiteiten en de verhuur- en bar-activiteiten in de wijkcentra. Er wordt nog gesproken over financiële dekking van het, ook in de begroting zichtbare, verlies. Voor de Wlz activiteiten bij Amstelland is de landelijke compensatieregeling ook voor 2021 van toepassing. Op basis van de recente versoepelingen van de corona-maatregelen mag worden verwacht dat onze financiële resultaten zich positief zullen ontwikkelen in 2021 met een positief effect op de solvabiliteitspositie van Participe.

In 2021 zijn er binnen het werkgebied van Participe een aantal aanbestedingen waarin onze huidige opdrachten zijn betrokken; dit is met name het geval binnen Participe Alphen (Toegang, Wmo-verstrekkingen en Preventie), Participe Projecten (Toegang en Wmo-verstrekkingen) en Participe Amstelland (Wmo-begeleiding). De aanbesteding m.b.t. Wmo-begeleiding in Amstelland is in het 2e kwartaal 2021 grotendeels aan Participe gegund. Datzelfde geldt voor de Preventie-opdracht in Alphen aan den Rijn en omstreken. De uitkomst van de aanbesteding m.b.t. de toegang en Wmo-verstrekkingen in de Rijnstreek wordt begin juli verwacht; Participe heeft een goede uitgangspositie bij deze aanbesteding en ziet de uitkomst met vertrouwen tegemoet.

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 bestuurders en toezichthouders

A.C. Bastiaansen
Bestuurder Stichting Participe Holding

N. Vogel
Voorzitter Raad van Toezicht

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

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

E.J. Epema
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

Het geconsolideerde resultaat over 2020 wordt als volgt verdeeld:

	€
Toegevoegd aan de algemene reserve	<u>482.662</u>
Geconsolideerd resultaat 2020	<u><u>482.662</u></u>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Holding heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

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

Controleverklaring externe accountant

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

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 jaardocument opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Holding 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020;
3. het geconsolideerd en enkelvoudig 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 Holding 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 jaardocument opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- 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 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol 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