

**Stichting Participe Delft**

te Delft

**Jaarrapport 2018**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag 2018</b>	2
<b>Jaarrekening 2018</b>	
Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over 2018	8
Kasstroomoverzicht over 2018	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2018	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	25
WNT verantwoording 2018	29
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
Gebeurtenissen na balansdatum	30
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	31
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire regeling resultaatbestemming	
Resultaatbestemming 2018	33
Nevenvestigingen	33
Controleverklaring	34

## **Bestuursverslag 2018 Participe Delft**

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

Met ingang van oktober 2019 is mevrouw M.E. Moens bestuurder a.i. van de Stichting Participe Delft. Zij volgt de heer W. Draaisma op die per begin 2020 uit dienst zal treden. Vanaf het 4e kwartaal 2019 is er een herorientatie gestart onder leiding van de nieuwe bestuurder die moet leiden tot een scherpere beoordeling van de inzet van mensen en middelen en een betere financiële performance.

### **Activiteiten**

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

#### • **Delft voor Elkaar**

Sinds 1 januari 2015 voert Participe Delft onder de naam Delft voor Elkaar (samen met Kwadraad, MEE, Haaglanden Beweegt en de informele organisaties) via een prestatie-opdracht het welzijnswerk uit. Participe Delft treedt op als penvoerder van het samenwerkingsverband. De activiteiten van Participe Delft sluiten aan op de beleidsnotitie Gezond en Wel van de Gemeente Delft en de opdracht werd begin 2018 verlengd voor de jaren 2019-2023. Voorwaardelijk voor deze verlenging na 2019 is het verbeterplan dat eind 2018 is ingezet.

Sinds 2018 loopt ook de subsidiëring van Haaglanden Beweegt via Participe Delft, waarmee alleen nog de subsidie van MEE via een aparte beschikking loopt.

De inzet van DvE beslaat zes prestatievelden. Naast 'Kwaliteit dienstverlening' en 'SROI en wederkerigheid' zijn dat 'Realiseren van Sterke Wijken', 'Gemakkelijk Meedoen, Talentontwikkeling en Participatie', 'Bevorderen Langer Zelfstandig Wonen en Ondersteuning Mantelzorgers' en 'Stimuleren van Vrijwillige Inzet'.

In 2018 werden de innovatieve projecten, 'Langer Zelfstandig Thuis' (waaronder de in 2019 gestarte Boodschappen en Uitjes Dienst bus) en 'Vangnet in de Wijk' (verwarde personen) voortgezet. Daarnaast werd een budget toegekend door ZonMw voor de uitvoering van de maatschappelijke diensttijd, onder de naam Time4YourFuture, dat is na de zomer is gestart en in 2019 wordt voortgezet.

#### • **Vluchtelingenbegeleiding**

Participe Delft geeft in de gemeentes Delft, Pijnacker-Nootdorp, Midden Delfland, Nieuwkoop en Sliedrecht uitvoering aan de maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen met een verblijfsstatus, statushouders. Statushouders die een woning krijgen toegewezen in één van deze gemeentes worden gedurende zes maanden tot een jaar begeleid bij het opzetten van hun huishouden. Tevens voert Participe Delft het traject van de Participatieverklaring uit. De instroom van statushouders in de gemeentes is in 2018 afgenomen. Vanaf 2019 wordt deze dienstverlening in Pijnacker-Nootdorp en Nieuwkoop overgedragen naar lokale stichtingen.

Bovenstaand werk doen we samen met de vele betrokken vrijwilligers die voor de grote diversiteit aan vrijwilligerswerk hun nek uitsteken om de gemeenschap te ondersteunen. Denk aan juridische ondersteuning voor statushouders, chauffeurs voor minder mobiele inwoners of het ondersteunen van inwoners met de administratie.

### **Bedrijfsvoering**

Ten aanzien van de bedrijfsvoering werd in 2018 geconstateerd dat de efficiency nog niet optimaal is. Er werd een organisatieadvies uitgebracht met nadrukkelijke aandacht voor de aansluiting tussen primair proces en ondersteunende diensten. Deze dienstverlening is grotendeels ondergebracht bij Stichting Participe Holding.

De gemiddelde formatie in 2018 bedroeg 38,2 fte.

Het gemiddeld ziekteverzuim was met ruim 13% in 2018 hoog, maar is teruggelopen van ruim 17% in januari tot ruim 12% in december. Er is afscheid genomen van langdurig zieke medewerkers, waarmee we verwachten dat het verzuimcijfer in 2019 nog sterker afneemt.

### **Financiën**

Boekjaar 2018 sluiten we af met een groot negatief resultaat, dat te wijten is aan diverse factoren. Zo hebben we te veel personeel gehad in relatie tot de gerealiseerde omzet, onder andere als gevolg van een hoog ziekteverzuim. Ook is de huisvesting te ruim, zowel budgettair als qua ruimte, en hebben we te veel middelen ingezet als overhead. Daarnaast hebben we kosten moeten nemen die betrekking hadden op de tweejaarsperiode van de opdracht Delft voor Elkaar. Tenslotte hebben we meer kosten gemaakt voor innovatie en activiteiten dan er aan budget beschikbaar was.

In het jaarplan 2019 is rekening gehouden met diverse ombuigingen die ertoe moet leiden dat in 2019 weer een positief resultaat kan worden verantwoord. Deze ombuigingen hebben betrekking op huisvesting, personeel, activiteitenkosten en overige kosten.

Het verlies in 2018 heeft geleid tot een negatief eigen vermogen per ultimo 2018. De ombuigingen vanaf begin 2019 zijn nodig om het eigen vermogen te versterken en tevens om de liquiditeitspositie te herstellen. Vanaf medio 2019 wordt scherp gestuurd op liquiditeit en rentabiliteit hetgeen per ultimo 2019 heeft geresulteerd in een beheerste ontwikkeling van zowel het resultaat als ook van de liquiditeitspositie.

### **Risicomanagement**

Risicomanagement is een continu proces binnen Participe Delft. De belangrijkste risico's voor de Stichting Participe Delft hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing zijn in 2018 en 2019 maatregelen genomen om de risico's te mitigeren o.a. door het scherp te sturen op de inzet, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten (huisvesting). Ten aanzien van het marktrisico is de continuïteit van de opbrengsten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met de opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd. De belangrijkste opdracht van Participe Delft ("Delft voor Elkaar") is verlengd voor het jaar 2020 en (onder de voorwaarde van continuïteit van de dienstverlening) toegezegd voor 2021 en 2022; ook de andere opdrachten worden gecontinueerd in 2020 en er zijn goede vooruitzichten voor de jaren daarna.

### **Continuïteit**

Zie de onder de "Grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling" opgenomen tekst bij de Continuïteitsveronderstelling (blz 11).

### **Vooruitblik 2019 en verder**

Per februari 2019 is formeel afscheid genomen van de directeur van Participe Delft; de facto heeft zij haar taken per november 2018 neergelegd. Per deze datum is een nieuwe directeur a.i. aangesteld.

Na afloop van 2019 zullen we een integrale afrekening van het project Delft voor Elkaar opstellen over de gehele projectperiode 2017 - 2019 en vaststellen welk resultaat over het gehele project is gerealiseerd. Indien daartoe aanleiding is zullen we over deze projectafrekening met de samenwerkingspartners en opdrachtgever in gesprek gaan.

Wij zijn trots dat wij met Delft voor Elkaar nog steeds vooraan lopen in de vernieuwing van de Wmo en het vertrouwen hebben gekregen om onze werkzaamheden na 2018 voort te mogen zetten voor vier jaar.

Manuelle Moens  
Bestuurder Participe Delft

## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Kosten merkenbeleid	7.559	0
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen	1.395	2.561
Inventaris en apparatuur	18.760	31.647
Automatisering	36.173	47.715
Vervoermiddelen	<u>14.828</u>	<u>-</u>
	71.156	81.923
<b>Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen	490	90
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	275.833	189.703
Vorderingen op groepsmaatschappijen	39.274	209.073
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>205.024</u>	<u>237.965</u>
	520.131	636.741
<b>Liquide Middelen</b>	316.780	340.368
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>916.116</u></u>	<u><u>1.059.122</u></u>

**PASSIVA**

in euro's

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	356.425-	217.419
Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>
	356.425-	217.419
<b>Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	-	-
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	331.001	345.763
Schulden aan groepsmaatschappijen	170.493	68.017
Belastingen en premies sociale verzekeringen	147.509	159.007
Vooruitontvangen subsidies	252.160	57.817
Overige schulden en overlopende passiva	<u>371.378</u>	<u>211.099</u>
	1.272.541	841.703
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>916.116</u></u>	<u><u>1.059.122</u></u>



**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Realisatie</b>
	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies	4.358.668	4.110.152	3.278.594
Overige opbrengsten	-	650.821	1.162.835
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL BATEN</b>	4.358.668	4.760.973	4.441.429
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	2.822.616	3.086.992	3.072.775
Afschrijvingen	41.000	52.638	44.387
Overige bedrijfskosten	1.512.163	2.193.847	1.364.258
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	4.375.779	5.333.477	4.481.420
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	17.111-	572.504-	39.991-
Financiële baten en lasten	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	1.340	1.108
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<hr/> <b>17.111-</b> <hr/>	<hr/> <b>573.844-</b> <hr/>	<hr/> <b>41.099-</b> <hr/>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve reorganisatie			17.455-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve AAI			21.680-
Onttrekking / Toevoeging aan algemene reserve		<hr/>	<hr/>
		573.844-	1.964-
		<hr/> <b>573.844-</b> <hr/>	<hr/> <b>41.099-</b> <hr/>

**KASSTROOMOVERZICHT over 2018**

in euro's

	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	572.504-	39.991-
Afschrijvingen	58.574	44.387
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	86.130-	164.283-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	169.802	117.910-
- Overige vorderingen en overlopende activa	32.941	46.116-
- Voorzieningen	-	6.388-
- Crediteuren	14.762-	156.075
- Schulden aan groepsmaatschappijen	102.476	65.671
- Belastingen en premies SV	11.498-	38.253-
- Vooruitontvangen subsidies	194.343	68.876-
- Overige schulden	160.276	16.078
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	547.448	204.002-
Financiële baten en lasten	1.340-	1.108-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	32.178	200.714-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	41.871-	49.572-
Investeringen in immateriële vaste activa	7.559-	-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	5.936-	-
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	55.366-	49.572-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Waardeverandering in waarborgsommen	400-	2.133
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	400-	2.133
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	23.588-	248.153-
<b>Beginstand liquide middelen per 1 januari</b>	340.368	588.521
<b>Eindstand liquide middelen per 31 december</b>	316.780	340.368
Mutatie boekjaar	23.588-	248.153-

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

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

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

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

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

Stichting Participe Delft maakt onderdeel uit van een groepsverhouding met de volgende stichtingen:

- Stichting Participe Holding
- Stichting Participe Alphen aan den Rijn
- Stichting Participe Projecten
- Stichting Vita Amstelland, per 1 januari 2018 Stichting Participe Amstelland.
- Participe Advies B.V.

Stichting Participe Delft is in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken.

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

Bij de opstelling van de jaarrekening 2018 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet- en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In 2018 is een groot verlies verantwoord hetgeen invloed heeft op het eigen vermogen van de Stichting Participe Delft. Het verlies is voor een groot deel veroorzaakt door eenmalige factoren; daarnaast is er op een aantal aspecten ingegrepen om de financiële resultaten structureel te verbeteren. Deze maatregelen betreffen o.a. het terugdringen van het ziekteverzuim, minder inzet van externen en het (meer) op projecten inzetten van indirecte medewerkers. Ook op het gebied van de materiele kosten, waaronder huisvesting, zijn in 2019 en worden in 2020 maatregelen genomen.

De getroffen maatregelen hebben in 2019 als effect een daling van de inzet van eigen en extern personeel, het terugdringen van het ziekteverzuim, lagere kosten van huisvesting en een verlaging van de indirecte- en overheadkosten. Hierdoor wordt het boekjaar 2019 afgesloten met een verwacht positief resultaat en is er sprake van een positieve kasstroom in 2019.

De strakke sturing op inzet van mensen en middelen wordt gecontinueerd in 2020. Voor 2020 is door het management een realistische begroting opgesteld met een positief resultaat hetgeen zal resulteren in een verdere aanzuivering van het eigen vermogen. Het is de verwachting van het management en bestuur dat hiermee een structureel herstel van de financiële weerbaarheid van Participe Delft wordt gerealiseerd waarmee de continuïteit van de Stichting Participe Delft kan worden gewaarborgd.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. Deze herrubricering heeft betrekking op de RC verhoudingen en de classificatie van doorbelaste kosten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Activa en passiva**

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 winst-en-verliesrekening 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.

### **Waardering**

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **Gebruik van 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.

### **Immateriële vaste activa**

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

### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingen van Participe Delft zijn voorzichtigheidshalve gebaseerd op de contracttermijn van het project Delft voor Elkaar (tot en met 2020).

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

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

### **Financiële vaste activa**

De waarborgsommen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De stichting kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **Bijzondere waardevermindering**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Periodiek groot onderhoud wordt niet geactiveerd en wordt opgenomen in de staat van baten en lasten.

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Over de liquide middelen kan, tenzij anders vermeld, vrij worden beschikt.

### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

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

### Opbrengsten

#### *Subsidiebaten*

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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

#### *Overige opbrengsten*

De overige opbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.



## **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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

## **Pensioenen**

### ***Pensioenregeling***

Stichting Participe Delft heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioen-gerechtigde 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 Delft.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Delft betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

De berekening van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Pensioenfondsen moeten deze beleidsdekkingsgraad gebruiken bij het nemen van besluiten, bijvoorbeeld over het al dan niet verhogen van de pensioenen (indexeren). PFZW mag de pensioenen (gedeeltelijk) verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 110% of meer. PFZW is financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 124%. Vanaf dat moment kan PFZW de pensioenen volledig laten meegroeien met de stijgende prijzen (indexeren). Ultimo april 2019 bedraagt de actuele dekkingsgraad 100,4% (bron: [www.pfzw.nl](http://www.pfzw.nl)).

### **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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

### **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.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

**ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	-	-
<i>Mutaties in het boekjaar</i>		
Investeringen	7.559	-
Afschrijvingen	-	-
	<u>7.559</u>	<u>-</u>
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	7.559	-
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	7.559	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.559</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Materiële vaste activa**

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	9.469	59.642	405.225	11.000	485.336
Cumulatieve afschrijvingen	6.908	27.995	357.510	11.000	403.413
Boekwaarde per 1 januari	2.561	31.647	47.715	-	81.923
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings afschrijvingen	1.166	14.646	30.055	6.771	52.638
	-1.166	-12.887	-11.542	14.828	-10.767
Desinvesteringen afschrijvingen desinvesteringen	-5.936	-	-	-	-5.936
	5.936	-	-	-	5.936
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-1.166	-12.887	-11.542	14.828	-10.767
<i>Stana per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	3.533	61.401	423.738	32.599	521.271
afschrijvingen	2.138	42.641	387.565	17.771	450.115
31 december	1.395	18.760	36.173	14.828	71.156
				31-12-2018	31-12-2017
				€	€
<b>Financiële vaste activa</b>					
Waarborgsommen				490	90
				490	90

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	275.833	189.703
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>275.833</u>	<u>189.703</u>

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Alphen	22.320	-
Stichting Participe Projecten	13.610	186.289
Stichting Participe Amstelland	<u>3.344</u>	<u>22.784</u>
	<u>39.274</u>	<u>209.073</u>

De vorderingen op groepsmaatschappijen zijn afgestemd met de andere Stichtingen.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te factureren bedragen	19.579	156.206
Vorderingen op verbonden partijen	16.480	-
Nog te ontvangen subsidies	150.345	42.900
Terug te ontvangen omzetbelasting	-	4.018
Nog te ontvangen interest	13	126
Overige overlopende activa	<u>18.607</u>	<u>34.715</u>
	<u>205.024</u>	<u>237.965</u>

De nog te ontvangen subsidies houden verband met de subsidies inzake Time 4 your Future. De vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

**Liquide middelen**

Bank	316.078	338.959
Kas	702	1.409
Kruisposten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>316.780</u>	<u>340.368</u>

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

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	356.425-	217.419
Bestemmingsreserves	-	-
	<u>356.425-</u>	<u>217.419</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	217.419	219.383
Resultaat boekjaar	-573.844	-1.964
	-356.425	217.419
Bij: vrijval bestemmingsreserve	-	-
Stand per 31 december	<u>356.425-</u>	<u>217.419</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve AAI is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	21.680
Resultaat boekjaar	-	-21.680
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve reorganisatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	17.455
Resultaat boekjaar	-	-17.455
Onttrekking		-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand per 31 december	<u>                    </u>	<u>                    </u>

**VOORZIENINGEN**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Suppletieregeling Sociaal Plan</i>		
Stand per 1 januari	-	6.388
Dotatie		-
Onttrekking		-6.388
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand per 31 december	<u>                    </u>	<u>                    </u>

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>	<u>331.001</u>	<u>345.763</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Stichting Participe Holding	170.493	13.640
Stichting Participe Alphen	0	54.377
	<u>170.493</u>	<u>68.017</u>

De schuld aan Participe Holding betreft nog te betalen vergoedingen voor de dienstverlening van de Holding en het Servicebureau Participe

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	10.165	-
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	139.932	155.585
Pensioenen	2.588-	3.422
	<u>147.509</u>	<u>159.007</u>

### Subsidies

Nog te besteden subsidies	<u>252.160</u>	<u>57.817</u>
	<u>252.160</u>	<u>57.817</u>

Het saldo te besteden subsidies hangt samen met een deel van de subsidie Time 4 your Future die besteed wordt in 2019.

### Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	144.840	71.773
Reservering loopbaanbudget	57.892	66.647
Netto lonen	4.363	9.852
Nog te betalen bedragen	21.428	28.894
Te betalen transitievergoedingen	59.782	-
Overige overlopende passiva	<u>83.070</u>	<u>33.933</u>
	<u>371.375</u>	<u>211.099</u>

Bij de jaarrekeningcontrole 2018 is geconstateerd dat het saldo aan verlofuren per 1 januari 2018 niet op basis van de geldende regelgeving was opgenomen; dit is in 2018 hersteld, met als gevolg dat een dotatie aan de reservering vakantiedagen van € 63k heeft plaatsgevonden.

De te betalen transitievergoedingen (€ 60k betaald in 2019) hebben betrekking op 3 vertrokken medewerkers. De overige overlopende passiva betreffen oa huur Gemeente Delft (€ 9k) en te betalen activiteitenkosten (€ 66k).



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

### **Fiscale eenheid**

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

### **Garanties**

Per ultimo 2018 heeft Stichting Participe Delft geen lopende garanties.

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

#### Operational lease

Stichting Participe Delft had in 2018 een leaseovereenkomst voor een personenauto. De auto is per ultimo 2019 ingeleverd en het leasecontract is beëindigd. De leaseverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 18.201
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0

#### Huurovereenkomsten

Stichting Participe Delft huurt kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 85-91 te Delft en aan de R. de Graafweg 484 te Delft. De huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 85 is opgezegd per ultimo 2020. Het huurcontract van R. de Graafweg 484 is per ultimo 2018 omgezet naar een huurcontract voor onbepaalde tijd. Het huurcontract kan ten allen tijde worden opgezegd, rekening houdende met een opzegtermijn van 1 maand.

- Totale verplichting inclusief servicekosten looptijd korter dan één jaar: € 186.009
- Totale verplichting inclusief servicekosten looptijd tussen één en vijf jaar: € 132.881

Een waarborgsom voor de genoemde huurperiode is betaalbaar gesteld voor € 45.256.

De waardering vindt plaats op basis van nominale waarde.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

### BATEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Subsidies</b>		
Budgetsubsidie Delft	3.758.098	2.782.919
Overige subsidiebatens	165.167	417.765
Fondsbijdragen	<u>186.887</u>	<u>77.910</u>
	<u>4.110.152</u>	<u>3.278.594</u>

#### Toelichting

De subsidieafrekeningen 2018 zijn nog niet definitief goedgekeurd door de subsidieverstrekkers. De werkzaamheden met betrekking tot Delft voor Elkaar zijn uitgebreid. Verder is er in 2018 een bijdrage verkregen vanuit ZonMW (Vangnet in de wijk). Onder de overige subsidiebatens zijn opgenomen de Buurteuro (2018: afname van € 14k), Vluchtelingenwerk Midden-Delfland (2018: afname van € 57k). De subsidies van Vrij Toegankelijke Ondersteuning en Human Security Collective zijn voor € 138k respectievelijk € 44k niet meer van toepassing voor 2018. De fondsbijdragen in 2018 zijn toegenomen voor de Maatschappelijke Diensttijd € 73k, Vangnet in de wijk € 19k, Buurtsportvereniging € 12k en de BUDD bus voor € 14k. De overige fondsbijdragen zijn in totaal afgenomen met € 9k.

### Overige opbrengsten

Deelnemersbijdragen	28.342	25.078
Overige baten	<u>622.479</u>	<u>1.137.757</u>
	<u>650.821</u>	<u>1.162.835</u>

#### Toelichting

In de overige baten worden onder andere de werkzaamheden voor statushouders (vluchtelingen, voor 2018 een afname van € 75K) en overige activiteiten voor de gemeente Delft (2018: afname van € 22K) verantwoord. De opbrengsten voor de werkzaamheden bij Toegang zijn niet van toepassing voor 2018 (afname € 430K). Daarnaast wordt hier de doorbelasting van de kosten aan de partners binnen Delft voor Elkaar verantwoord, met op dat gebied een toename van € 18K.

### LASTEN

#### Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.878.693	1.981.879
Sociale lasten	497.313	529.279
Overige personeelskosten	<u>710.986</u>	<u>561.617</u>
	<u>3.086.992</u>	<u>3.072.775</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.647.634	1.753.810
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	301.771	322.594
	<u>1.949.405</u>	<u>2.076.404</u>
Doorberekende personeelskosten	<u>-70.712</u>	<u>-277.549</u>
	<u><u>1.878.693</u></u>	<u><u>1.798.855</u></u>

Toelichting

De doorberekende personeelskosten betreft werkzaamheden die zijn doorberekend aan Participe Advies voor de werkzaamheden in Venlo en aan stichting Participe Projecten in het kader van de directierol voor o.a. Veens en Renkum.

**Personeelsleden**

In 2018 was gemiddeld 38,2 FTE in dienst van de stichting (2017: 40,8 FTE).

*Sociale lasten*

Pensioenpremie	171.996	179.496
Premies bedrijfsvereniging	325.317	349.783
	<u>497.313</u>	<u>529.279</u>

*Overige personeelskosten*

Doorberekende personeelskosten (Fee)	324.947	312.626
Uitzendkrachten	210.038	78.134
Kosten stagiaires en vrijwilligers	46.384	76.863
Reiskostenvergoeding	42.685	47.524
Arbokosten	19.382	11.162
Studie- en opleidingskosten	20.332	22.517
Overige personeelskosten	47.218	12.791
	<u>710.986</u>	<u>561.617</u>

Toelichting

In 2018 zijn extra uitzendkrachten en externe ingehuurd als gevolg van het hoge ziekteverzuim.

**Afschrijvingen**

Verbouwingen en installaties	1.166	972
Motorvoertuigen	6.771	-
Inventaris en apparatuur	14.646	14.402
Automatisering	30.055	29.013
	<u>52.638</u>	<u>44.387</u>

	2018	2017
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	134.738	112.837
Kantoorkosten	119.193	137.119
Activiteitenkosten	1.576.246	1.003.493
Verkoopkosten	62.553	74.683
Algemene kosten	301.117	36.126
	2.193.847	1.364.258

*Huisvestingskosten*

Huurkosten	114.831	77.739
Gas, water en elektra	399	378
Onderhouds- en schoonmaakkosten	20.136	11.813
Klein inventaris	176	1.936
Belastingen en verzekeringen	-	643-
Overige huisvestingskosten	804-	3.614
	134.738	94.837

Toelichting

In 2018 zijn huurkosten ter hoogte van € 85k betaald die abusievelijk niet in 2017 zijn verantwoord; een deel van deze kosten is doorbelast aan partners.

*Kantoorkosten*

Automatiseringskosten	93.486	102.403
Telefoon, internet en portkosten	16.824	20.372
Drukwerk	3.206	7.821
Kantoorbenodigdheden	5.677	6.523
Doorberekende kantoorkosten (fee)	-	-
	119.193	137.119

*Activiteitenkosten*

Activiteitenkosten	1.576.246	1.003.493
	1.576.246	1.003.493

Toelichting

De activiteitenkosten zijn gestegen door een hogere bijdrage aan Kwadraad (totaal € 421k) en aan Haaglanden Beweegt (€ 748k).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	<u>62.553</u>	<u>74.683</u>

Toelichting

De afname van de kosten public relations worden voornamenlijk gerealiseerd, doordat er in 2017 extern werd ingehuurd voor de public relations. Dit is in 2018 niet meer van toepassing.

*Algemene kosten*

Advies- en juridische kosten	53.663	44.086
Bestuurskosten	24.799	20.417
Verzekeringen	28.226	31.293
Abonnementen en contributies	4.580	20.736
Overige algemene kosten	<u>211.431</u>	<u>154.626</u>
	322.699	271.158
Af: doorberekende algemene kosten	<u>21.585-</u>	<u>-34.011</u>
	<u>301.114</u>	<u>237.147</u>

Toelichting

In 2018 is er een toename van de advieskosten, voornamenlijk door advisering/training uitvoering voor Delft voor Elkaar.

Abonnementen en contributies zijn met € 16k verlaagd, doordat in 2018 geen kosten meer aan Zorg voor Elkaar Delft zijn besteed.

De overige algemene kosten zijn gestegen in verband met de inhuur van extern personeel voor projectondersteuning van Delft voor Elkaar.

**Financiële baten en lasten**

*Rentelasten en soortgelijke kosten*

Rentelasten / baten	<u>1.340-</u>	<u>-1.108</u>
	<u>1.340-</u>	<u>-1.108</u>

**WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Participe Delft**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Delft. Het voor Stichting Participe Delft toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

*Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.*

bedragen x € 1	
Functiegegevens	Z.M. Jansen-Matsaniotis
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	88.197
Beloningen betaalbaar op termijn	7.984
<b>Subtotaal</b>	<b>96.181</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>96.181</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Gegevens 2017	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.547
<b>Beloning betaalbaar op termijn</b>	<b>7.128</b>
<b>Subtotaal</b>	<b>94.675</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2017	94.675

*Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.*

De verloning van de bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Participe Delft vindt plaats bij Stichting Participe Holding.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

In 2018 hebben geen uitkeringen plaats gevonden wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Participe Delft. De jaarrekening 2018 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 18 december 2019.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor goedkeuring van de jaarrekening. De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 18 december 2019.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

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

**Ondertekening door bestuurder en toezichthouders**

M.E. Moens  
Bestuurder Stichting Participe Delft

De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in hun vergadering van 18 december 2019.

C. Aponno-Kootstra  
Voorzitter Raad van Toezicht

E. Epema  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

A.W.J. Ros  
Lid Raad van Toezicht

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



**OVERIGE GEGEVENS**

## OVERIGE GEGEVENS

### Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

### Resultaatbestemming 2018

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2018 als volgt verdeeld:

€

Onttrekking algemene reserve

573.844-

573.844-

### Nevenvestigingen

Stichting Participe Delft heeft geen nevenvestigingen.

### Controleverklaring

De controleverklaring bij de jaarrekening 2018 is opgenomen op de volgende pagina.

**CONTROLEVERKLARING 2018**