

Jaardocument 2017

Stichting Participe Amstelland

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag	2
Verslag Raad van Toezicht	4
5.1 Jaarrekening 2017	
5.1.1 Balans per 31 december 2017	6
5.1.2 Resultatenrekening over 2017	7
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2017	8
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	16
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	nvt
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2017	25
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	31
5.2.2 Nevenvestigingen	31
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32

Bestuursverslag 2017 Participe Amstelland

Samenstelling van het bestuur:

De heer W. Draaisma is bestuurder van de stichting Participe Amstelland.

Doelstelling van de organisatie:

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

Activiteiten

Algemeen

We kijken terug op een prachtig jaar. Onze prestaties waren in de breedte beter, medewerkers werken met veel plezier aan vernieuwing en meer en meer zelforganiserend en partners waarderen ons als samenwerkingspartner wat leidt tot hele mooie kruisbestuivingen. Aandachtspunt is het hoge ziekteverzuim, deels door nare persoonlijke omstandigheden en deels door de snelheid waarmee Participe zich heeft getransformeerd. In deze transitie werken we meer dan ook samen met inwoners voor en met wie wij ons werk doen. Het is prachtig om te zien hoe ons bereik zich vergroot doordat inwoners in uiteenlopende rollen soms meedoen: consumptief in deelname aan activiteiten maar ook productief door initiatieven te nemen in de wijk en of andere inwoners te ondersteunen. Het woord 'vrijwilligers' krijgt daarmee een steeds bredere betekenis en zij (als onbaatzuchtige inwoners) vormen steeds meer de kern van ons werk. De teams zijn steeds meer zelforganiserend gaan werken. De teams worden in beide deelgebieden begeleid door een regiocoach. In 2017 is Participe Amstelland opnieuw gecertificeerd volgens kwaliteitskeurmerk HKZ.

Preventieve Zorg en Ondersteuning

Over 2017 is als gevolg van geleverde prestaties voor ouderenadvies, sociaal-cultureel werk, en maatschappelijk werk een bonus van zo'n 68k uitgekeerd door de opdrachtgever.

De opdracht 'preventieve zorg en ondersteuning' werd in 2017 onderhands enkelvoudig aanbesteed voor de inzet vanaf 2018. Participe Amstelland werd als enig inschrijver gevraagd een offerte op te stellen. Daaraan is met goed gevolg gewerkt, zodat de werkzaamheden vanaf 2018 volledig doorgang vinden op basis van goede (tarief)afspraken.

AanZ

De opdracht van AanZ is sinds juli 2016 volledig ondergebracht bij Participe Amstelland. Ook in 2017 heeft ons prestatieniveau een hoger niveau bereikt, ondanks de korting die ons per 1 januari 2017 is opgelegd (bijna 60k). Gezien de naamswijziging van Participe naar Participe Amstelland komt met ingang van 2018 ook de projectnaam AanZ te vervallen. Gezien het aflopende budget zijn we met de gemeente in overleg gegaan hoe dit op te vangen. Per ultimo 2017 zijn we overeengekomen dat we de geplande korting van € 30k op domein 2 geen doorgang laten vinden en voor domein 1 wel. Verwachting is dat we het laatste binnen budget kunnen opvangen.

Ontmoetingsgroepen / dementie

In 2017 werd gestart onder een nieuw contract met het vervolg van dagstructurering, waaronder dementie. In de woonservicezones zijn toegankelijke inloopvoorzieningen gerealiseerd in Westwijk (Dignahof) en Groenelaan (de Bolder).

Uithoorn voor Elkaar

Medio 2017 is Uithoorn voor Elkaar gestart, een prestatiegerichte netwerkorganisatie bestaande uit vijf partners: Mantelzorg en Meer, Steunpunt Vrijwilligerswerk, Stichting MEE, Sportservice Haarlemmermeer en Participe Amstelland. Er is gestart met een brede nulmeting die gezamenlijk met alle partners werd ontwikkeld. De partners in Uithoorn voor Elkaar hebben op dit moment ieder afzonderlijk een contractuele relatie met de opdrachtgevende gemeente. Onder de vlag van Uithoorn voor Elkaar zijn inmiddels een aantal gezamenlijke projectaanvragen gedaan welke zijn toegekend.

Bedrijfsvoering

Ook in 2017 is nadrukkelijk gewerkt aan een betere bedrijfsvoering aan de opbrengstenkant maar ook aan de kostenkant. De overhead bedraagt nu minder dan 20% en ligt op het gemiddelde voor Participe: zo hebben we binnen Participe een teruggang bewerkstelligd op management niveau van 7 mensen in 2012, via 5 mensen (4 fte) begin 2016 tot 3,5 mensen (3fte) einde 2017. Dit hangt enerzijds samen met zelforganisatie en anderzijds met een andere positionering en invulling van de leidinggevende rol van de regiocoach (voorheen teamleider).

Op 1 januari 2017 kenden Participe Amstelland een formatie van 51,9 fte (82 medewerkers) en op 31 december 2017 was deze 57,7 fte (87 medewerkers).

In 2017 hebben we nader ingezet op onze zichtbaarheid en de relatie met de gemeente. Dat heeft ertoe geleid dat we via een onderhands enkelvoudige aanbesteding ons werk in Aalsmeer en Amstelveen in 2018 en 2019 kunnen voortzetten.

Vooruitblik 2018 en verder

Vanaf 1 januari 2018 zal Participe Amstelland verdergaan onder de naam Participe Amstelland. De campagne om de nieuwe naam breed onder de aandacht te brengen zal in 2018 worden voortgezet.

Verder besteden we in 2018 bijzondere aandacht aan Participeliteit en het terugdringen van ziekteverzuim. Dit doen we onder meer door een krachtiger vroegsignalering, de kracht van teams beter te leren benutten, nadrukkelijker te werken aan onderlinge verbinding en instrumenten beschikbaar te stellen die de werk privé balans beter waarborgen.

Binnen Participe Amstelland komt een belangrijk deel van de baten uit contracten met de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn. In 2018 zijn op hoofdlijnen alle afspraken doorgezet en de verwachte omzet 2018 ligt in lijn met de omzet 2017.

Participe-breed werd in 2017 een nieuw strategisch meerjarenplan ontwikkeld, dat vanaf 2018 concrete uitvoering krijgt in de vestigingen. Ook zal 2018 zal het nieuwe Participe-brede vrijwilligersbeleid worden geïmplementeerd in de stichting.

Willem Draaisma
Bestuurder Participe Amstelland

Verslag Raad van Toezicht 2017

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van stichting Participe Amstelland. 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 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 2017 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

- De heer C. de Best (voorzitter en lid remuneratiecommissie)
- Mevrouw C. Aponno-Kootstra (vicevoorzitter)
- De heer F.A.M. Ponsioen (tevens lid auditcommissie)
- Mevrouw D.M.C.M. van Ravesteyn (tevens lid remuneratiecommissie)
- De heer A.W.J. Ros (tevens lid auditcommissie)

Overleg

In 2017 hebben vijf reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies.

Informatie

De leden van de raad van Toezicht hebben in 2017 alle relevante publicaties en voorstellen van de bestuurder ontvangen. Op basis hiervan kon naar mening van de Raad van Toezicht adequaat toezicht worden uitgeoefend evenals adviezen worden verstrekt.

Evaluaties

In 2017 heeft de Raad van Toezicht haar eigen functioneren geëvalueerd onder deskundige begeleiding. Naar aanleiding daarvan werd onder meer besloten om in 2018 een Commissie Kwaliteit op te richten. Tevens is het rooster van aftreden aangepast.

Eind 2017 is door de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht het functioneren van de bestuurder geëvalueerd. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn hierover naderhand over geïnformeerd.

Belangrijkste ingebrachte onderwerpen

De belangrijkste onderwerpen die door de bestuurder zijn ingebracht en door de Raad van Toezicht zijn besproken betreffen de afronding van de reorganisatie van Participe Amstelland en het traject richting de naamswijziging naar Participe Amstelland per 1 januari 2018.

Jaarcijfers en jaar controle 2017

Door de leden van de auditcommissie, onderdeel van de Raad van Toezicht, zijn de jaarcijfers en accountantscontrole met de externe accountant besproken.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen ter uitvoering te nemen.

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	94.396	121.584
Financiële vaste activa	3	48.925	48.925
Totaal vaste activa		<u>143.321</u>	<u>170.509</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	2.566
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	18.922	31.187
Debiteuren en overige vorderingen	7	609.704	741.740
Liquide middelen	9	1.911.829	1.493.080
Totaal vlottende activa		<u>2.540.455</u>	<u>2.268.573</u>
Totaal activa		<u><u>2.683.776</u></u>	<u><u>2.439.082</u></u>
	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
PASSIVA			
Eigen Vermogen			
Bestemmingsreserves	10	280.194	325.879
Bestemmingsfondsen		211.199	211.199
Algemene en overige reserves		600.428	443.608
Totaal Eigen Vermogen		<u>1.091.821</u>	<u>980.686</u>
Vorzieningen	11	48.687	4.753
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	54.923
Overige kortlopende schulden	13	1.543.268	1.398.720
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.543.268</u>	<u>1.453.643</u>
Totaal passiva		<u><u>2.683.776</u></u>	<u><u>2.439.082</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.014.028	3.148.375
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	2.389.031	1.557.075
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.998.747	1.033.207
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.401.806</u>	<u>5.738.657</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	4.549.403	3.870.554
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	46.026	85.883
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	32.600
Overige bedrijfskosten	23	2.695.719	1.575.005
Som der bedrijfslasten		<u>7.291.149</u>	<u>5.564.042</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		110.658	174.616
Financiële baten en lasten	24	477	4.707
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>111.135</u></u>	<u><u>179.323</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2017 €	2016 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve ICT	-20.685	-19.315
Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening	-25.000	90.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	-4.589
Algemene / overige reserves	156.820	113.227
	<u><u>111.135</u></u>	<u><u>179.323</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			110.658		174.616
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	46.026		118.483	
- mutaties voorzieningen	11	<u>43.934</u>		<u>-67.607</u>	
			89.960		50.876
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	2.566		10.580	
- vorderingen	7	132.036		-550.211	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-42.658		-31.187	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>144.548</u>		<u>364.533</u>	
			<u>236.492</u>		<u>-206.285</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			437.110		19.207
Ontvangen interest	24	5.269		9.600	
Betaalde interest	24	<u>-4.792</u>		<u>-4.893</u>	
			477		4.707
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			437.587		23.914
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-32.144		-72.151	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	13.306		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>-200</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-18.838		-72.351
Mutatie geldmiddelen			418.749		-48.437
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.493.080		1.541.517
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.911.829</u>		<u>1.493.080</u>
Mutatie geldmiddelen			418.749		-48.437

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Vita Amstelland heeft per 01.01.2018 een naamswijziging ondergaan en voert nu de naam Participe Amstelland. Zorginstelling Participe Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen op het adres Dr. Willem Dreesweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34268813.

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

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 grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Kasstroomoverzicht

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

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van der Regeling verslaggeving WTZI zijn de volgende stichtingen/vennootschappen buiten de consolidatie gebleven:

- Two2Tango Coöperatie U.A.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33%.
- Kosten van ontwikkeling : 25 %.

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

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Bijzondere waardevermindering

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde van het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde- en de bedrijfswaarde. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Er zijn geen indicaties m.b.t bijzondere waardemverminderingen, welke in 2017 dan ook niet hebben plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening is op basis van de statistische methode bepaald. De vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

Vorderingen/of schulden uit hoofde van financieringstekort 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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen ressorteren het stichtingskapitaal, de reserve aanvaardbare kosten, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen. Via de resultaatbestemming wordt het jaarresultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Aan de reserve aanvaardbare kosten worden jaarlijks de resultaten op de Wlz-activiteiten gedoteerd of onttrokken. De reserve aanvaardbare kosten is geormerkt aan de Wlz-activiteiten en is niet vrij uitkeerbaar. De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur gevormde reserves gekenmerkt met een specifiek toekomstig bestedingsdoel. Ten aanzien van de bestemmingsfondsen voor alarmapparaten, onderhoud en het legaat geldt dat door derden aan de hierin opgenomen bedragen een specifieke bestemming is toegekend en dat deze niet ter vrije beschikking staan.

Voorzieningen (algemeen)

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Reorganisatievoorziening

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 langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de loondoorbetaling en transitievergoeding van personeelsleden die langdurig ziek zijn en waarvan herstel niet wordt voorzien.

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

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 bedrijfsopbrengsten

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Participe Amstelland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Participe. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Participe 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2018 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,5% (bron: www.pfzw.nl). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Participe 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. Participe 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. 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	32.600
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	32.600
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2014 is er geïnvesteerd in de ontwikkeling van digitale tools die ingezet kunnen worden als onderdeel van de dienstverlening. In 2016 is de inzet hiervan aan gemeenten verkocht onder de term "blended hulpverlening" en start het genereren van baten uit deze investering.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	94.396	121.584
Totaal materiële vaste activa	<u>94.396</u>	<u>121.584</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	121.584	135.316
Bij: investeringen	32.144	72.151
Af: afschrijvingen	46.026	85.883
Af: desinvesteringen	13.306	0
Boekwaarde per 31 december	<u>94.396</u>	<u>121.584</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Deelnemingen	0	0
Overige vorderingen	48.925	48.925
Totaal financiële vaste activa	<u>48.925</u>	<u>48.925</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.925	48.725
Verstrekking borg	0	200
Boekwaarde per 31 december	<u>48.925</u>	<u>48.925</u>

Toelichting:

Stichting Participe Amstelland heeft samen met een andere partij in 2015 Two2Tango Cooperatie U.A. opgericht. In 2017 is bijna de helft van het ledenkapitaal door 6 andere partijen overgenomen, zodat Participe Amstelland nu 50% zeggenschap bezit. Voorzichtigheidshalve is de deelneming op nihil gewaardeerd.

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

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Two2Tango Cooperatie U.A.	blended hulpverlening	59.000	50%	-9.510	10.422

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Medische middelen	0	0
Overige voorraden	0	2.566
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>2.566</u>

Toelichting:

De voorraden (hulpmiddelen bij cursussen) voldoen niet aan het voorraadcriteria en zijn derhalve in de kosten verantwoord.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2015 €	2016 €	2017 €	totaal €
Saldo per 1 januari	228	-23.964		-23.736
Financieringsverschil boekjaar			18.922	18.922
Correcties voorgaande jaren	-228	-1.311		-1.539
Betalingen/ontvangsten	0	25.275		25.275
Subtotaal mutatie boekjaar	-228	23.964	18.922	42.658
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.922</u>	<u>18.922</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17 €	31-dec-16 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	18.922	228
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	23.964
	<u>18.922</u>	<u>-23.736</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17 €	31-dec-16 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	269.592	202.315
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	250.670	226.279
Totaal financieringsverschil	<u>18.922</u>	<u>-23.964</u>

Toelichting:

In de jaarrekening 2016 zijn per abuis de betalingen in dat jaar niet aan de juiste boekjaren toebedeeld. Bovenstaand de juiste weergave.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	181.914	261.107
Gemeente Aalsmeer inzake maatwerk maatschappelijk werk	5.528	54.624
Gemeente Aalsmeer inzake bonus preventieve zorg & ondersteuning	13.663	21.830
Gemeente Aalsmeer inzake huiselijk geweld	0	11.543
Gemeente Aalsmeer inzake preventieve zorg & ondersteuning	0	46.619
Factuursubsidie Amstelveenpaskorting	3.944	3.283
Gemeente Amstelveen inzake huiselijk geweld	0	29.801
Gemeente Amstelveen inzake preventieve zorg en ondersteuning	0	17.542
Gemeente Amstelveen inzake bonus preventieve zorg & ondersteuning	54.521	75.291
Gemeente Amstelveen inzake salonbonnen	0	300
Gemeente Amstelveen inzake WMO ontmoetingsgroepen	11.597	42.280
Gemeente Amstelveen inzake WMO maatschappelijk werk	10.610	31.579
Gemeente Amstelveen inzake Odensehuis	0	13.786
Gemeente Amstelveen inzake Maaltijdfonds	11.493	5.990
Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding	12.208	0
Gemeente Uithoorn inzake OKC	0	6.521
Gemeente Uithoorn inzake elke stap telt	0	2.393
ZonMW Afrekening Bijspringen en Versterken 1	10.000	0
Vooruitbetaalde overige kosten	46.363	17.351
Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering	18.148	15.160
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen	4.414	185
<u>Overige vorderingen:</u>		
Stichting Participe Projecten	173.373	37.477
Participe Advies BV	0	3.429
Stichting Participe Alphen	11.597	0
Cooperatie Two2Tango	19.646	41.366
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Overig	20.685	2.283
Totaal debiteuren en overige vorderingen	609.704	741.740

Toelichting:

Bij de vorderingen op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid ad €19K.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bankrekeningen	1.900.400	1.482.652
Kassen	10.489	7.388
Betalingen onderweg	940	3.040
Totaal liquide middelen	1.911.829	1.493.080

Toelichting:

Van de liquide middelen is € 1.864.364 direct opeisbaar en staat ter vrije beschikking.

In opdracht van Stichting Participe Amstelland geblokkeerd op rekeningnummer 65.54.82.946 t.n.v. Stichting Participe Amstelland ten behoeve van huurgarantie:

<i>Begunstigde</i>	<i>garantiennr</i>	31-dec-17
		€
Vastgoed Maatschappijk Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	37.465
Stichting Ziekenhuis Amstelland (1186AM8 Amstelveen)	K692120	10.000

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bestemmingsreserves	280.194	325.879
Bestemmingsfondsen	211.199	211.199
Algemene en overige reserves	600.428	443.608
Totaal Eigen Vermogen	<u>1.091.821</u>	<u>980.686</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT	20.685	-20.685	0	0
Innovatie dienstverlening	142.500	-25.000	0	117.500
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Reserve Egalisatie Afschrijvingen	55.000	0	0	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>325.879</u>	<u>-45.685</u>	<u>0</u>	<u>280.194</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Vervanging alarmapparaten Uithoorn	132.000	0	-132.000	0
Vervanging alarmapparaten Amstelveen	41.145	0	0	41.145
Onderhoud Uithoorn	18.528	0	-18.528	0
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	0	0	150.528	150.528
Reserve aanvaardbare kosten:				
Dementie Amstelveen	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	4.962	0	0	4.962
Totaal bestemmingsfondsen	<u>211.199</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>211.199</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserves	443.608	156.820	0	600.428
Totaal algemene en overige reserves	<u>443.608</u>	<u>156.820</u>	<u>0</u>	<u>600.428</u>

Toelichting:**Bestemmingsreserve ICT**

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur voor de actualisering van de kantoorautomatisering (Infrastructuur en werkplekapparatuur), zodat deze de dienstverlening van Participe Amstelland en de ontwikkelingen daarin voldoende faciliteert. In 2017 zijn kosten voor migratie van de AanZ locaties naar de algemene Participe werkomgeving ten laste van de reserve gebracht.

Bestemmingsreserve WMO/Innovatie dienstverlening

Deze bestemmingsreserve is gevormd door het bestuur om de vereiste doorontwikkeling van de dienstverlening in de komende jaren, waarin met maatwerk en innovaties wendbaar ingespeeld wordt op de vraag vanuit de cliënten zodat maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd worden.

Naast de doorontwikkeling naar een organisatie met ondernemende professionals die in teamverband en in netwerken met professionals en inwoners zelforganiserend opereren, gaat het daarbij ook om de implementatie van blended dienstverlening (digitalisering van de dienstverlening), het vernieuwen van de website en het optimaliseren van de bedrijfsvoering, de registratieprocessen en informatievoorziening rondom de (maatwerk)productie. De resultaatbestemming 2017 betreft kosten die samenhangend met de naamswijziging.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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.

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 2013 is de reserve teruggebracht tot het voor de vervanging van de alarmapparaten benodigde bedrag.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen
In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgevallen, de gelden blijven binnen de reserves wel geormerkt voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen.

Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen
Jaarlijks worden investeringen uitgesteld waardoor de afschrijvingen achter blijven bij de begroting. Om grote fluctuaties in het resultaat in de toekomst te voorkomen als gevolg van inhaalinvesteringen heeft de bestuurder een egaliseringsreserve opgenomen. In 2015 en 2016 werd door het bestuur geen nadere dotatie nodig geacht.

Vervanging alarmapparaten
Fonds is gevormd op verzoek van de gemeenten vanuit de opstartsubsidie Alarmering. Uit dit fonds moet de vervanging van de alarmapparatuur bekostigd kunnen worden. Jaarlijks wordt beoordeeld of het fonds toereikend is. In 2017 is in overleg met gemeente Uithoorn besloten om het deel van Uithoorn in een apart bestemmingsfonds onder te brengen.

Onderhoud Uithoorn
In 2007 heeft de gemeente Uithoorn bepaald dat dit fonds uitdrukkelijk voor Uithoorn bestemd moet blijven. In 2017 is in overleg met gemeente Uithoorn besloten om twee fondsen samen te voegen.

Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar
In 2017 is 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.

Legaat oud-burgemeester Brouwer
Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. Dit fonds is bestemd voor aanwending in nieuwe wijksteunpunten.

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	4.753	9.483	3.226	0	11.010
- langdurig zieken	0	37.677	0	0	37.677
Totaal voorzieningen	<u>4.753</u>	<u>47.160</u>	<u>3.226</u>	<u>0</u>	<u>48.687</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	48.687

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	273.992	128.041
Belastingen en premies sociale verzekeringen	260.594	299.379
Schulden terzake pensioenen	27.009	69.078
Nog te betalen salarissen	14.105	9.294
Vakantiegeld	0	0
Vakantiedagen	117.742	121.721
Loopbaanbudget	70.798	53.813
<u>Overige schulden:</u>		
Stichting Participe Holding	134.411	151.262
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	0	9.336
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Accountantskosten en administratieve ondersteuning	0	49.373
Alarmeringscentrale	4.447	27.488
Te betalen BTW	44.500	29.336
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Subsidie Amstelveen WWZ-teams	9.660	9.937
Subsidie Amstelveen Buurtcirkels / Bijspringen en Versterken	10.000	0
Subsidie Amstelveen Dagstructurering Bolder en Dignahof	16.843	0
Subsidie Amstelveen Sociaal & Gezond koken in de wijk	10.045	0
Subsidie Amstelveen SHG egalisatiereserve projectsubsidie 2009	0	3.846
Subsidie Beweegpret in en rondom seniorencomplexen	31.846	60.702
Subsidie Steunteam	0	2.136
Subsidie Maaltijdfonds	0	0
Subsidie Ouder-Amstel	4.249	85
Subsidie Aanz - deel activiteitenbudget	2.966	19.147
Subsidie Aanz - nulmeting, assessments en verbouwing	46.000	18.000
Subsidie Aanz - Terug te betalen gemeente Amstelveen	0	7.586
Subsidie domein 2 (pervoering)	0	20.031
Subsidie Aalsmeer inzake huisbezoek 75+	0	11.515
Subsidie Aalsmeer Aanpak Eenzaamheid Ouderen 75+	20.000	0
Subsidie ZonMW inzake Bijspringen en Versterken 2	149.340	
Subsidie ZonMW inzake dementie thuis	81.599	167.076
Subsidie Oranjefonds	11.250	0
Gemeente Uithoorn inzake Activeer Jezelf	18.839	0
Subsidie Terug te betalen gemeente Amstelveen	0	0
Subsidie terug te betalen ZonMW	1.003	0
Vooruitontvangen van fondsen	9.739	9.739
Vooruitontvangen cursusgelden	20.984	39.928
Overige vooruitontvangen bijdragen	21.650	0
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Te betalen inzake overdracht ledenrekening Two2Tango	10.000	20.000
Overig	119.657	60.872
Totaal overige kortlopende schulden	1.543.268	1.398.720

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

Fiscale Eenheid

Stichting Participe Amstelland 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.

Huurovereenkomsten

De stichting heeft huurverplichtingen t.b.v. € 528.161 (2016: € 491.561 per jaar). Hiervan heeft € 185.904 een looptijd van 1 jaar, € 178.828 heeft een looptijd van 1 tot 5 jaar en € 163.429 heeft een looptijd langer dan 5 jaar.

Operational Lease

Er zijn leaseverplichtingen voor een bedrag van € 22.956 per jaar, geheel met een looptijd van 1 tot 5 jaar.

Waarborgsom / Bankgarantie

Er zijn 2 lopende bankgaranties ter waarde van € 47.465. Zie ook 5.1.5 toelichting op de liquide middelen.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	0	0	623.416	0	0	623.416
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	501.832	0	0	501.832
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>121.584</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>121.584</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	32.144	0	0	32.144
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	46.026	0	0	46.026
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	321.527	0	0	321.527
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	308.221	0	0	308.221
per saldo	0	0	13.306	0	0	13.306
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-27.188</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-27.188</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	0	0	334.033	0	0	334.033
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	239.637	0	0	239.637
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>94.396</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>94.396</u>
Afschrijvingspercentage			10-33,3%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	48.925	48.925
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekking borg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.925</u>	<u>48.925</u>
Som waardeverminderingen										0



5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	269.592	202.315
Opbrengsten Wmo	2.743.818	2.942.178
Overige zorgprestaties	618	3.882
Totaal	3.014.028	3.148.375

Toelichting:

In 2017 zijn de baten in het kader van de WMO ruim 6% lager dan in 2016.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
<u>Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS</u>		
ZonMW: Dementie thuis Aalsmeer	40.535	0
ZonMW: Bijspringen en Versterken 1	37.584	0
ZonMW: Vernieuwend Leerplein	36.444	0
<u>Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)</u>		
Aalsmeer Huisbezoeken 75+	6.596	8.629
Amstelveen WWZ-teams	10.340	10.063
Amstelveen Dagbesteding vluchtelingen	0	35.000
Amstelveen Subsidie AanZ domein 1	626.925	0
Amstelveen Subsidie AanZ domein 2	611.314	617.919
Amstelveen Project subsidie gewoon bijzonder	0	8.000
Amstelveen Project subsidie talentontwikkeling jeugd	0	2.000
Amstelveen Odensehuis	44.000	30.000
Amstelveen GIDS	0	17.000
Amstelveen Maaltijdfonds	0	3.728
Amstelveen Buurtcirkels / Bijspringen en Versterken	2.000	0
Amstelveen Coördinatie en inzet wijkcoach Bankras Kostverloren	24.300	0
Amstelveen Dagstructurering Bolder en Dignahof	39.418	0
Amstelveen Sociaal & Gezond koken in de wijk	4.955	0
Ouder-Amstel budgetsubsidie	143.756	147.965
Uithoorn en Oranjefond Maatje voor Elkaar	18.585	0
Uithoorn Activeer jezelf	11.161	0
Uithoorn budgetsubsidie	663.745	617.015
Uithoorn Jeugdmaatschappelijk werk (OKA)	67.373	59.756
Totaal	2.389.031	1.557.075

Toelichting:

In 2017 is er ruim € 0,8 meer aan subsidies, hoofdzakelijk door de verantwoording van AanZ domein 1 binnen Participe Amstelland vanaf 2017.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Sociaal culturele activiteiten	413.010	413.838
Maaltijden en buffetten	478.230	122.304
Alarmering	247.309	224.539
Huuropbrengsten	436.865	51.701
Overig	144.163	0
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Afrekeningen en vrijval terug te betalen subsidies	0	30.066
Uitgeleend personeel	279.170	190.759
Totaal	1.998.747	1.033.207

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn bijna € 1,0 mln hoger mede door de verantwoording van de bar- en huuropbrengsten van AanZ domein 1 binnen Participe Amstelland vanaf 2017. In lijn met deze hogere opbrengsten zijn ook de algemene kosten € 1,0 mln hoger.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.834.142	2.764.289
Sociale lasten	455.578	572.674
Pensioenpremies	254.733	255.524
Andere personeelskosten:		
Doorbelaste personeelskosten	560.497	0
Reis- en verblijfkosten	58.059	61.336
Opleidingskosten	53.857	34.236
Kosten Arbodienst	22.822	13.672
Overige personeelskosten	77.424	-50.257
Subtotaal	<u>4.317.112</u>	<u>3.651.474</u>
Personeel niet in loondienst	232.291	219.080
Totaal personeelskosten	<u><u>4.549.403</u></u>	<u><u>3.870.554</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	3	3
WMO	52	59
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>55</u></u>	<u><u>62</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Als gevolg van de verantwoording van AanZ domein 1 binnen Participe Amstelland vanaf 2017 zijn de personeelskosten hoger. De doorbelaste personeelskosten betreft de personele kosten van de stafafdelingen van de holding die via een fee worden toegerekend en betreffen ca. 8 FTE.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	46.026	85.883
Totaal afschrijvingen	<u><u>46.026</u></u>	<u><u>85.883</u></u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	32.600
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>32.600</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	279.551	92.898
Algemene kosten	699.983	335.439
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	483.968	469.111
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	311.841	221.077
- Energie	<u>183.552</u>	<u>72.035</u>
	495.393	293.112
Huur en leasing	703.290	443.693
Dotaties en vrijval voorzieningen	33.535	-59.248
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.695.719</u>	<u>1.575.005</u>

Toelichting:

Als gevolg van de verantwoording van AanZ domein 1 binnen Participe Amstelland vanaf 2017 zijn ook de overige bedrijfskosten hoger. In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de kosten voor het sociaal-cultureel werk en de alarmering opgenomen. De kosten voor alarmering bedragen €160K (2016: €132K). Binnen het sociaal cultureel werk heeft €205K (2016: €214K) betrekking op cursuskosten.

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Rentebaten	5.269	9.600
Subtotaal financiële baten	<u>5.269</u>	<u>9.600</u>
Rentelasten	-4.792	-4.893
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.792</u>	<u>-4.893</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>477</u>	<u>4.707</u>

26. Wet normering topinkomens (WNT)

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

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 voor Stichting Participe Amstelland is betrokken in de geconsolideerde jaarrekening 2017 van Stichting Participe Holding.

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

Stichting Participe Amstelland

WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Participe Amstelland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Amstelland. Het voor Stichting Participe Amstelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 99.000. Het betreft hier het bezoldigingsmaximum voor de sector Zorg & Jeugdhulp (Klasse I).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	
Functiegegevens	S. vd Linde (Directeur)
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	86.426
Beloningen betaalbaar op termijn	8.812
<i>Subtotaal</i>	95.238
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	99.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	95.238
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Gegevens 2016	D. de Leuw	S vd Linde
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/3	1/11 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,9	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	23.831	13.885
Beloningen betaalbaar op termijn	2.568	1.270
Totale bezoldiging 2016	26.399	15.155

De verloning en de verantwoording van de bestuurder en de toezichthoudende topfunctionarissen van Stichting Participe Amstelland vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Er zijn geen gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking dan wel leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

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

In 2017 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 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

29. 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.

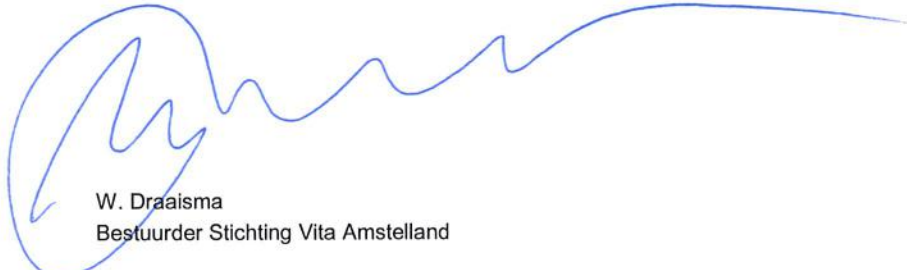
Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Vita Amstelland heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 16 april 2018.

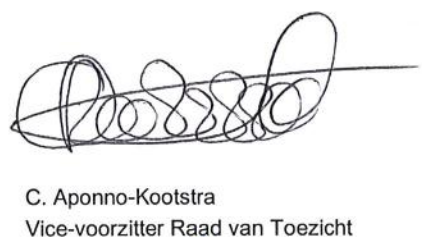
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders



W. Draaisma
Bestuurder Stichting Vita Amstelland



C. de Best
Voorzitter Raad van Toezicht



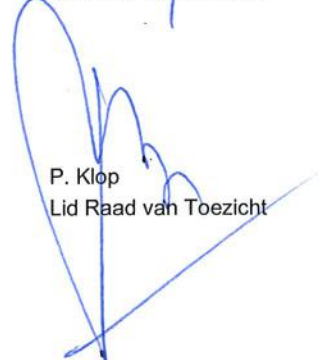
C. Aponno-Kootstra
Vice-voorzitter Raad van Toezicht



D.M.C.M. van Ravesteyn
Lid Raad van Toezicht



A.W.J. Ros
Lid Raad van Toezicht



P. Klop
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2017 als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging/onttrekking:	
Onttrekking aan Bestemmingsreserve ICT	-20.685
Onttrekking aan Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening	-25.000
Dotatie aan Algemene / overige reserves	156.820
	<u>111.135</u>

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Participe Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Participe Amstelland

VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN JAARREKENING 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Participe Amstelland te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Amstelland op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2017.
2. De resultatenrekening over 2017.
3. 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 WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015

In overeenstemming het Controleprotocol WNT 2017 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015 zoals bepaald en verantwoord door de zorginstelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015.

VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het bestuursverslag.
- Het verslag van de raad van toezicht.
- De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, et verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 WNT 2017, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur 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 activiteiten 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.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Deloitte.

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.

Rotterdam, 26 april 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. J.A. Walhout RA