

**Stichting Participe Projecten**

**te Alphen aan den Rijn**

**Jaarrapport 2022**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag 2022	3
Jaarverslag Raad van Toezicht 2022	6
<b>Jaarrekening 2022</b>	
Balans per 31 december 2022	11
Staat van baten en lasten over 2022	13
Kasstroomoverzicht over 2022	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans per 31 december 2022	23
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	28
WNT verantwoording 2022	32
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
Statutaire regeling resultaatbestemming	33
Resultaatbestemming	33
Gebeurtenissen na balansdatum	33
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	34
<b>Overige gegevens</b>	
Nevenvestigingen	35
Controleverklaring externe accountant	35
<b>Bijlage</b>	
Financiële verantwoording programma Welzijn & Preventie 2022	36

## **Bestuursverslag 2022 Participe Projecten**

### **Samenstelling van het bestuur**

Stichting Participe Holding is bestuurder van Stichting Participe Projecten. De heer A.C. Bastiaansen is bestuurder van Stichting Participe Holding.

### **Gedragscodes**

Participe volgt de governance codes inzake zorg en sociaal werk. Dit is opgenomen in de 'Toezichtvisie Participe' zoals ook gepubliceerd op onze website.

### **Doelstelling van de organisatie**

Participe maakt meedoen mogelijk. De stichting is actief op het brede terrein van sociaal werk en Wmo. De organisatie ondersteunt mensen uit het werkgebied in het behoud en herstel van de regie over het eigen leven vanuit hun eigen perspectief, gericht op het behouden van de aansluiting in de samenleving. Hiermee wordt een vitale en inclusieve samenleving nagestreefd waarin mensen naar vermogen betrokken zijn en participeren.

### **Kernactiviteiten**

Participe Projecten is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in een aantal werkgebieden. Participe houdt zich bezig met welzijn, preventie en Wmo. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving. Participe Projecten heeft momenteel als belangrijkste werkgebied de gemeente Kaag en Braassem.

### **Driemaster te Kaag en Braassem**

'De Driemaster' is de naam van het samenwerkingsverband in Kaag en Braassem, waar Participe Projecten samen met Kwadraad en WIJdeZorg, zorg en welzijn verbindt. Participe is daarbij de penvoerder van De Driemaster.

Voor De Driemaster was 2022 te kenschetsen als een woelig jaar. Begin 2022 was Nederland nog volledig in de ban van Covid. De beperkingen die dit met zich meebracht vroegen van het team de uiterste creativiteit om met name vereenzaming van inwoners te beperken. En ook nadat de beperkende maatregelen waren opgeheven, was het voor veel mensen moeilijk de draad weer op te pakken; vooral bij ouderen was het ritme verdwenen en overheerste de angst.

In februari brak de oorlog in Oekraïne uit en pakte De Driemaster een actieve rol in de coördinatie en ondersteuning van de vrijwilligers die zich wilden inzetten voor de groep vluchtelingen die daarbij op gang kwam. Later het jaar volgde de impact van deze oorlog op onze gehele samenleving (o.a. de energiecrisis en -armoede), waarop De Driemaster alle zeilen bij moest zetten om een grote groep mensen adequaat te kunnen helpen.

Naast de turbulentie in de samenleving kreeg De Driemaster ook intern met tegenslag te maken. Dit vertaalde zich onder andere in verstoorde samenwerkingsverbanden. Participe als penvoerder zag zich genoodzaakt nader onderzoek te doen. De uitkomsten hiervan zijn serieus genomen, met gemeente en partners gedeeld en benodigde acties zijn ondernomen. Voor Participe Projecten vertaalde dit zich in 2022 in een forse investering in deze opdracht.

Ook in 2022 is door De Driemaster weer volop gewerkt om de inwoners van Kaag en Braassem in hun kracht te zetten. De kracht van Participe zit vooral in de verbinding en de samenwerking met de lokale netwerkpartners en de gezamenlijke inzet op de behoefte van de individuele inwoners. Hierbij werkt Participe en de andere professionals vanuit het gedachtegoed van Positieve gezondheid. Hierbij wordt ingezet op duurzame oplossingen om vanuit brede preventie zoveel mogelijk problemen en een mogelijke zorgvraag voor te zijn.

Kaag en Braassem heeft de uitvoering van Kansrijke start, het Sportakkoord en het Preventieakkoord bij De Driemaster belegd. De uitvoering van deze regelingen loopt al een aantal jaar maar hebben - vooral door Covid - vertraging opgelopen. Derhalve zijn er halverwege 2022 met de diverse samenwerkingspartners inhaalprogramma's gestart. Deze lopen door in 2023.

### **Wmo Kaag en Braassem**

In 2021 heeft de gemeente Kaag en Braassem samen met Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop de opdracht Ondersteuning aanbesteed. Vanaf 2022 voert Participe, als onderaannemer van Tom in de Buurt binnen de opdracht Ondersteuning, de uitvoering van de Wmo maatwerkvoorzieningen uit. Deze uitvoering is voor de drie gemeenten gezamenlijk vorm gegeven vanuit Participe Alphen aan den Rijn.

### **Bedrijfsvoering**

Participe heeft vanaf 2021 een 'plattere organisatie'. Er zijn geen directeuren meer, maar managers die samen het Participebreed Managementteam vormen en naast de verantwoordelijkheid voor het eigen organisatiedeel verantwoordelijk zijn voor heel Participe. Naast de formele verandering in 2020, is in 2021 succesvol verder gebouwd aan dit managementteam dat elkaar aanvult en voortdurend kennis en ervaringen uitwisselt. Participe kan meer meerwaarde realiseren voor klanten en opdrachtgevers door als organisatie meer samen op te trekken. In 2022 is dit proces verder vorm gegeven.

Op initiatief van de bestuurder is de gehele organisatie in 2022 betrokken bij brede visie & strategie sessies. Dit heeft geresulteerd in het Koers 22+ plan. Hierin is de ambitie helder verwoord, vanuit 3 pijlers t.w.: medewerker is goud, van eiland naar Archipel en gemeente als partner, is met de medewerkers onderzocht wat nodig is om deze doelen te bereiken. Begin 2022 zijn er keuzes gemaakt en uitgewerkt in een projectstructuur.

Het servicebureau heeft een team met expertise op het gebied van Personeel & Organisatie, Finance & Control, Facilitair Management, Communicatie (m.n. markt en werkgeverscommunicatie), Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/Servicebureau.

Halverwege 2022 heeft een managementwissel plaatsgevonden en is de interim functie van manager servicebureau ingevuld door een manager in loondienst. Deze functie manager bedrijfsvoering is gecombineerd met de plaatsvervangende van de bestuurder. Daarnaast is ter versterking van het bestuur in het derde kwartaal van 2022 een bestuurssecretaris aangesteld. De kwetsbaarheid in besluitvormingsprocessen is hiermee verholpen.

De plannen om de ICT verder te versterken zijn in 2022 concreet gemaakt met investeringen in ICT, in januari van dat jaar met de aanstelling van een ICT regisseur en halverwege het jaar met een tweede applicatiebeheerder. In het kader van informatiebeveiliging zijn een aantal verbetermaatregelen doorgevoerd. Verder zijn onder leiding van de ICT regisseur de onderwerpen in kaart gebracht en een planning voor 2023 en 2024 gemaakt om de digitale dienstverlening verder te versterken.

In het kader van AVG/privacybescherming is een awareness training ontwikkeld, die vanaf 2023 voor alle werknemers in dienst van Participe verplicht wordt gesteld. Met de komst van de bestuurssecretaris is de rol van kwaliteitsregisseur belegd bij deze medewerker.

Tot slot zijn begin 2023 de tijdelijk ingevulde functies van een hoofd financiële administratie en een controller met vast personeel ingevuld.

Bij stichting Participe Projecten was in 2022 gemiddeld 10,8 fte in dienst (2021: 11,0 fte). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 6,1% in 2022 (in 2021: 11,3%). Dit is zeer laag, het landelijk branchegemiddelde is 7,3%. Om het ziekteverzuim laag te houden, heeft dit de voortdurende aandacht van het management nodig.

## Financieel

Participe Projecten sluit het boekjaar 2022 af met een negatief resultaat van €83k (2021: positief €205k). Dit is het gevolg van de extra investeringen die zijn gedaan in verbeteren van de positie en het toekomstperspectief van De Driemaster. De verwachting is dat vanaf 2023 De Driemaster weer gezond zal bijdragen aan de resultaten van Participe Projecten. Een en ander brengt het vrij besteedbare eigen vermogen per eind 2022 op €507k (2021: €590k). De liquiditeitspositie is onveranderd sterk.

Voor het jaar 2023 is voor Participe Projecten de onderstaande begroting vastgesteld.

Bedragen in €	Begroting 2023
Opbrengsten	2.326.500
Personeelskosten	-736.100
Overige kosten	<u>-1.578.100</u>
Marge van risico, onvoorzien en innovatie	<u><b>12.300</b></u>

## Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continu proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren.

De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen.

Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, het werven, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiële kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen.

Ten aanzien van het marktrisico is continuïteit van de opdrachten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd.

Voor De Driemaster is er het risico dat de opdracht niet verlengd wordt; de verlenging staat vanuit de gemeente gepland voor 2024 en verder. Participe is samen met de gemeente en de partners al aan het voorsorteren op deze verlenging, waarbij de gemeente de intentie heeft uitgesproken tot verlenging over te willen gaan.

In verband met de krapte op de arbeidsmarkt zet Participe extra in op het vinden en binden van medewerkers. Hoe vind je het juiste personeel en hoe houd je personeel ook gemotiveerd op de juiste plek binnen de organisatie. Vanuit Koers 22+ wordt hier ook extra op ingezet.

## Vooruitblik

De behoefte aan sociaal werk is groot. Het afgelopen jaar heeft Participe diverse nieuwe opdrachten verkregen en ziet daartoe nog meer mogelijkheden die er aan bijdragen dat inwoners meer kunnen (blijven) doen.

Binnen Participe Projecten wordt volop ingezet op het continueren, bestendigen en waar mogelijk uitbouwen van de huidige opdracht De Driemaster, inclusief verbreding van het aantal formele samenwerkingspartners binnen De Driemaster. Nu binnen Participe Projecten nog maar één opdracht tot uitvoering wordt gebracht, wordt in 2023 ook gekeken naar de positie van Participe Projecten binnen de gehele groepsstructuur van Participe.

Namens Stichting Participe Holding

A.C. Bastiaansen

Bestuurder

## Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 2022

Participe is een organisatie met een holdingstructuur. Participe bestaat uit een holding (het servicebureau) en vier werkmaatschappijen te weten; Projecten, Amstelland, Alphen aan de Rijn en Delft. Participe heeft één raad van toezicht die haar toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten. De raad van toezicht bespreekt in haar overleggen met de bestuurder dan ook alle entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten en treedt op als sparringpartner van de bestuurder conform de wettelijke verplichtingen, de governance codes (vrijwillig) inzake zorg en sociaal werk, de WNT en de binnen Participe gemaakte afspraken vastgelegd in verschillende reglementen. De visie op toezicht is opgenomen op de website.

### Algemeen

De raad van toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en de algemene gang van zaken binnen de werkmaatschappijen van Participe. De raad van toezicht functioneert als adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting(en), de vrijwilligers en haar medewerkers. Het profiel van de leden van de raad van toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden zijn in staat gebleken om vanuit hun achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage te leveren aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

### Samenstelling van de raad van toezicht

- Mevrouw N. Vogel, voorzitter, lid remuneratiecommissie en lid kwaliteitscommissie
- De heer A.W.J. Ros, vicevoorzitter, lid remuneratiecommissie en lid auditcommissie
- Mevrouw M. den Boogert-de Jong, secretaris, voorzitter auditcommissie en lid tijdelijke ICT-commissie
- Mevrouw E.J. Epema, voorzitter kwaliteitscommissie
- De heer J.W.C. van Kleef, lid auditcommissie
- De heer K.P. Goossen, lid kwaliteitscommissie en voorzitter tijdelijke ICT-commissie
- De heer R. Gijsbertsen, lid remuneratiecommissie

De heer Ros is afgetreden per november 2022 en heeft zijn verantwoordelijkheden overgedragen aan de heer Gijsbertsen. De heer van Kleef heeft het vicevoorzitterschap overgenomen. Dit vicevoorzitterschap is geformaliseerd in de vergadering van de raad van toezicht op 22 februari 2023.

### *Nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht*

Mevrouw N. Vogel:

- Lid raad van toezicht /voorzitter kwaliteitscommissie Markenheem
- Lid/secretaris van het bestuur van het Zorgondersteuningsfonds
- Voorzitter van de raad van toezicht van het Landelijk Bureau, associatie partner bij Aardoom en de Jong

De heer A.W.J. Ros:

Geen

Mevrouw M. den Boogert-de Jong:

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management

Mevrouw E.J. Epema:

- Districtsmanager SMZ Groot-Amsterdam bij het UWV

De heer J.W.C. van Kleef:

- Adviseur bij van Kleef & Partners
- Lid raad van toezicht Stichting Wij Boskoop
- Lid van Bewonerscollectief Reijerskoop
- Adviseur van het bestuur van de Stichting Maatschappelijk Vastgoed Greenport Boskoop, alsmede de Stichting samenwerkende deelnemers De Tuinen van Boskoop i.o.

De heer K.P. Goossen:

- Manager GGZ Rivierduinen, tot oktober 2022
- Directeur ICT en Data/CIO, Parnassia Groep, vanaf oktober 2022
- Raadslid Zoeterwoude
- Lid raad van commissarissen Human concern
- Lid raad van commissarissen Pi Groep

De heer R.J. Gijsbertsen:

- Directeur kunstenbond
- Lid raad van toezicht Free Press Unlimited
- Bestuurslid van de Creatieve Coalitie

### **Overleggen**

De raad van toezicht en de bestuurder zijn in 2022 tien keer bij elkaar gekomen voor een formele vergadering met de bestuurder. Er heeft achtmaal vooroverleg plaatsgevonden met alleen de leden van de raad van toezicht. Tussentijds heeft de bestuurder de leden van de raad van toezicht maandelijks geïnformeerd over de ontwikkelingen.

Op 23 oktober 2022 is op informele wijze afscheid genomen van de heer Ros met dank voor de vele jaren dat hij zitting heeft willen nemen in de raden van toezicht van Participe.

Tijdens deze vergaderingen is gesproken over de situatie en ontwikkelingen rondom werkmaatschappij Delft.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

- een interne lening aan werkmaatschappij Delft;
- de jaarrekeningen van de werkmaatschappijen;
- kadernotitie en de begroting.

De raad van toezicht heeft decharge verleend aan de bestuurder op basis van de jaarrekeningen en de jaarverslagen over 2021. Tevens hebben de leden van de raad van toezicht in de rol van sparringpartner meegedacht over de missie en de visie van Participe, de planning en control cyclus, de noodzakelijke interne ontwikkelingen inzake kwaliteitscertificering en privacy ontwikkelingen. De raad van toezicht en de bestuurder hebben samen opgetrokken rondom de werving van een manager bedrijfsvoering, tevens de plaatsvervangend bestuurder.

De raad van toezicht kent vier commissies, een ICT-commissie, een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie.

**De ICT commissie** is in 2022 twee maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is een beeld geschetst van het applicatielandschap, het functioneel applicatiebeheer en de ontwikkelingen rondom licenties. Daarnaast is zij geïnformeerd over de acties in het kader van privacybescherming en AVG. In de laatste bijeenkomst is afgesproken dat dit onderwerp vanaf dan niet meer op de agenda komt van de ICT commissie maar wordt doorgeschoven naar de kwaliteitscommissie. Tot slot is aan de hand van een roadmap 2023 - 2024 met de commissieleden van gedachten gewisseld over de toekomstige ICT-ontwikkelingen.

**De auditcommissie** is in 2022 negen maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is veel aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Omdat de samenwerking met de externe accountant niet optimaal is verlopen is een evaluatie uitgevoerd, waarvan de resultaten, inclusief verbeteracties, zijn gedeeld met de auditcommissie. Dit heeft geleid tot een verbetering van de opdracht voor de controle 2022. In het kader van de verbetering van de planning & control cyclus zijn een vernieuwde kaderbrief en begroting 2023 besproken. Voor het lopende jaar zijn de voortgangsrapportages met de commissie gedeeld en wordt vanaf het tweede trimester een vast rapportageformat gehanteerd. Bij de bespreking van de rapportages lag gezien de situatie het accent op de situatie rondom Delft voor Elkaar. Tot slot is ook het plan verbetering en versterking van het team financiën in de auditcommissie besproken.

**De kwaliteitscommissie** is in 2022 drie keer bij elkaar geweest. Tijdens de vergadering is gesproken over ontwikkelingen rondom kwaliteit:

- de ontwikkeling en inrichting van een kwaliteitssysteem;
- de interne audit;
- de stand van zaken rondom certificering en de toekomst mogelijkheden rondom certificering;
- de missie en visie van Participe;
- verschillende opties rondom de verdere doorvoering en implementatie van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming.

**De remuneratiecommissie** is in 2022 drie keer samengekomen in de rol van werkgever van de bestuurder. Met de bestuurder zijn resultaat afspraken gemaakt. De raad van toezicht is blij met de in gang gezette ontwikkelingen en gezette stappen door de bestuurder. Het contract van de bestuurder is dan ook eind 2022 omgezet in een vaste aanstelling bij Participe.

#### *Overleg met gremia*

Een afvaardiging van de raad van toezicht heeft afgelopen jaar 4 maal gesproken met de gezamenlijke medezeggenschapsorganen (ondernemingsraden Alphen, Amstelland en Delft, personeelsvertegenwoordiging Projecten en Servicebureau en cliëntenraad Amstelland).

Belangrijkste onderwerpen waren de algemene gang van zaken, veiligheid van medewerkers (met de centrale ondernemingsraad) en de toezichtvisie (met de COR en cliëntenraad).

#### *Stakeholdersgesprekken*

Begin 2022 heeft de voorzitter van de raad van toezicht samen met een lid van de raad van toezicht en de bestuurder stakeholdergesprekken gevoerd met partners binnen het werkveld van Participe. Deze harmonieuze gesprekken hebben geleid tot enkele aandachtspunten voor Participe.

#### *Evaluatie raad van toezicht*

De raad van toezicht evalueert haar eigen functioneren 2-jaarlijks in aanwezigheid van een externe partij met input vanuit de bestuurder. In 2022 was de evaluatie onder leiding van de voorzitter na input van de leden en de bestuurder. De volgende evaluatie van de raad van toezicht in 2023 zal weer plaatsvinden onder begeleiding van een externe procesbegeleider. Tijdens de laatste evaluatie van de raad van toezicht is in samenspraak met de bestuurder een toezichtvisie opgesteld. Deze visie is gedeeld en besproken met de centrale ondernemingsraad en de cliëntenraad begin 2022.

De corona periode met vooral digitale vergaderingen hebben we gelukkig achter ons gelaten in 2021 waardoor fysiek vergaderen weer tot de mogelijkheden behoorde.



De raad van toezicht heeft in 2022 de bestuurder een vast contract aangeboden dat hij heeft geaccepteerd, tevens is een manager bedrijfsvoering aangesteld in loondienst die tevens de rol van plaatsvervangend bestuurder zal vervullen conform de wensen van de raad van toezicht en aanwijzingen van de bestuurder. Daarmee heeft de raad van toezicht getracht de continuïteit van Participe te borgen. Het afgelopen jaar heeft veel inzet en betrokkenheid van de raad van toezicht gevraagd rondom de financiële situatie van Delft en daarmee voor geheel Participe. Nu Delft stabiel is, heeft de raad van toezicht de wens om komende periode te focussen op kwaliteit en inhoud Participe breed.

Ook dit jaar waren er weer veel ontwikkelingen binnen Participe, niet alleen met betrekking tot de koers en de ambities van Participe zelf, maar ook rondom de oorlog in Oekraïne. In meerdere gemeenten is Participe betrokken bij de opvang van gevluchte Oekraïners. De organisatie heeft zich flexibel opgesteld en heeft op korte termijn veel kunnen bewerkstelligen met groot vertrouwen van de gemeenten en de raad van toezicht.

### **Jaarrekeningen en jaarcontrole**

Door de leden van de auditcommissie zijn de interim-controle en de managementletter met de externe accountant – sinds december 2019 Grant Thornton – besproken. De externe accountant heeft daarvoor, evenals de betrokken medewerkers van Participe in een korte tijdspanne veel werk moeten verzetten, waarvoor dank.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen in uitvoering te nemen. Veel aandacht zal uitgaan naar de interne controle en ook financiële borging van de samen sturen aanpak. De automatisering en beveiliging van data krijgt speciale aandacht.

De jaarrekeningen 2021 van Participe Alphen, Participe Amstelland, Participe Delft en Participe Projecten zijn in de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd. De geconsolideerde jaarrekening 2021 van Participe Holding is eveneens besproken en goedgekeurd.

**Jaarrekening 2022**  
**Stichting Participe Projecten**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Automatisering	6.239	11.149
	<u>6.239</u>	<u>11.149</u>
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	4.000	848
Vorderingen op groepsmaatschappijen	30.944	26.601
Nog te ontvangen subsidies	849.221	690.641
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.184</u>	<u>11.461</u>
	888.349	729.551
<b>Liquide Middelen</b>	2.223.867	1.134.639
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>3.118.455</u></u>	<u><u>1.875.339</u></u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na bestemming van het resultaat)

**PASSIVA**

in euro's

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	506.600	590.084
	<u>506.600</u>	<u>590.084</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening langdurig zieken		4.939
Voorziening loopbaanbudget	11.188	<u>11.904</u>
	11.188	16.843
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	108.321	164.252
Schulden aan groepsmaatschappijen	10.720	350.270
Belastingen en premies sociale verzekeringen	76.907	49.585
Vooruitontvangen en nog af te rekenen subsidies	2.267.595	533.795
Overige schulden en overlopende passiva	<u>137.124</u>	<u>170.510</u>
	2.600.667	1.268.412
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>3.118.455</u></u>	<u><u>1.875.339</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
		€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies	2.286.647	2.578.207	5.152.981
Overige opbrengsten		27.632	543.498
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL BATEN</b>	2.286.647	2.605.839	5.696.479
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	649.353	1.102.263	1.480.912
Afschrijvingen		6.071	4.270
Overige bedrijfskosten	1.632.048	1.578.751	4.001.143
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	2.281.401	2.687.085	5.486.325
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	5.246	81.246-	210.154
Financiële baten en lasten	-	2.238-	4.785-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>5.246</b>	<b>83.484-</b>	<b>205.369</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Toevoeging/onttrekking aan algemene reserve		83.484-	205.369
		<hr/>	<hr/>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022**

in euro's

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	81.246-	210.154
Afschrijvingen	6.071	4.270
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	3.152-	57.830
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.343-	3.970
- Nog te ontvangen subsidies	158.580-	339.082
- Overige vorderingen en overlopende activa	7.277	68.889
- Voorzieningen	5.655-	31.523-
- Crediteuren	55.931-	30.057-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	339.550-	62.644-
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.322	73.207-
- Vooruitontvangen subsidies	1.733.800	399.679
- Overige schulden	<u>33.386-</u>	<u>454.243-</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	1.167.802	217.776
Financiële baten en lasten	2.238-	4.785-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	<u>1.090.389</u>	<u>427.415</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	<u>1.161-</u>	<u>6.902-</u>
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	1.161-	6.902-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Waardeverandering overige vorderingen	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	-	-
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	<u>1.089.228</u>	<u>420.513</u>
Beginstand liquide middelen per 1 januari	1.134.639	714.126
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u>2.223.867</u>	<u>1.134.639</u>
<b>Mutatie boekjaar</b>	<u><u>1.089.228</u></u>	<u><u>420.513</u></u>

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

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

Stichting Participe Projecten is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alphen aan den Rijn (KvK nr 56234562).

Participe Projecten is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in een aantal werkgebieden. Participe houdt zich bezig met welzijn, preventie en Wmo. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving. Participe Projecten heeft momenteel als belangrijkste werkgebied de gemeente Kaag en Braassem.

#### **Groepsverhoudingen**

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

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

Bij de opstelling van de jaarrekening 2022 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Schattingswijziging**

Voor de voorziening loopbaanbudget is naar aanleiding van een wijziging in de CAO de looptijd verlengd per 1 mei 2022 van 36 maanden naar 60 maanden. Daarnaast is een bestedingskans opgenomen.

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

#### **Activa en passiva**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

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 waarschijnlijkheid 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 staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

### **Oordelen en schattingen**

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

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



## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling met de bestuurder en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

### Materiële vaste activa

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

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

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe Projecten worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

- Verbouwingen en installaties	10 jaar
- Inventaris	5-10 jaar
- Apparatuur	5 jaar
- Automatisering	3 jaar
- Vervoermiddelen	4 jaar

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.

### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

#### *Vorderingen en overlopende activa*

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

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Eigen Vermogen**

#### *Algemene en overige reserves*

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

### **Voorzieningen**

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

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

#### *Voorziening loopbaanbudget*

In de CAO Sociaal Werk is geregeld dat medewerkers over een eigen loopbaanbudget beschikken. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de ontwikkeling van de eigen loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte gericht op het verkrijgen en behouden van een aantrekkelijke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever kan de werknemer zelf besluiten over de besteding van het loopbaanbudget. Het budget wordt gedurende maximaal 60 maanden opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Dit is in de CAO Sociaal Werk gewijzigd per 1 mei 2022. Hiervoor was er nog sprake van een maximum van 36 maanden. Op basis van het gevoerde beleid is de verwachting dat medewerkers het budget volledig zullen aanwenden. Het ingeschatte percentage is derhalve 100%.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

### **Schulden**

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

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

#### **Algemeen**

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

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### *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 staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### *Overige opbrengsten*

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

### **Bedrijfskosten**

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

### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Pensioenen

#### *Pensioenregeling*

Stichting Participe Projecten heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Projecten. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Projecten betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2% en in april 2023 110,7%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van april 2023 is 112,2%. Voor PFZW geldt een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. Zolang er niet genoeg geld in de kas is past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan de toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

1. een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
2. het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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

### **Financiële baten en lasten**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering 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.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

	Inventaris / apparatuur	Automa- tisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	6.892	40.381	27.703	74.976
Cumulatieve afschrijvingen	6.892	29.232	27.703	63.827
Boekwaarde per 1 januari	-	11.148	-	11.148
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investeringen	-	1.161	-	1.161
Afschrijvingen	-	6.071	-	6.071
	-	-4.909	-	-4.909
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	6.892	41.542	27.703	76.137
Cumulatieve afschrijvingen	6.892	35.303	27.703	69.898
Boekwaarde per 31 december	-	6.239	-	6.239

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	4.000	848
	4.000	848

Toelichting

Debiteuren met betrekking tot subsidies zijn opgenomen onder de Nog te ontvangen subsidies. Er is geen voorziening voor incurante vorderingen noodzakelijk.

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Holding	-	21.325
Stichting Participe Amstelland	-	5.276
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	30.944	-
	30.944	26.601

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

**ACTIVA**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Nog te ontvangen subsidies</b>		
Nog te ontvangen subsidies Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	849.221	-
Nog te ontvangen subsidies Veens	-	181.144
Af te rekenen verstrekkingen	-	509.497
	<u>849.221</u>	<u>690.641</u>

Toelichting

De nog te ontvangen subsidies Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ad € 849.221 betreft de nog openstaande termijnen inzake de verkregen subsidie voor het project Time for Your Future. Participe Projecten is penvoerder voor dit project dat loopt tot en met december 2025. Verdere termijnen worden uitbetaald op basis van voortgangsrapportages per einde 2023 en 2024, met een slottermijn (10%) en na indiening van de eindrapportage einde 2025.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overige overlopende activa	<u>4.183</u>	<u>11.460</u>
	<u>4.183</u>	<u>11.460</u>

**Liquide middelen**

Banken	<u>2.223.867</u>	<u>1.134.639</u>
	<u>2.223.867</u>	<u>1.134.639</u>

Toelichting

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



**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	506.600	590.084
	<u>506.600</u>	<u>590.084</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	590.084	384.715
Ontrekkking/toevoeging aan de algemene reserve	<u>-83.484</u>	<u>205.369</u>
Stand per 31 december	<u>506.600</u>	<u>590.084</u>

**VOORZIENINGEN**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening langdurig zieken	-	4.939
Vooziening loopbaanbudget	<u>11.188</u>	<u>11.904</u>
	<u>11.188</u>	<u>16.843</u>

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>Saldo per</u>				<u>Saldo per</u>
	<u>1-1-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	4.939		4.939		-
Voorziening loopbaanbudget	<u>11.904</u>	<u>13.827</u>	<u>10.050</u>	<u>4.493</u>	<u>11.188</u>
	<u>16.843</u>	<u>13.827</u>	<u>14.989</u>	<u>4.493</u>	<u>11.188</u>

De voorziening langdurig zieken per einde 2021 was voor één langdurig zieke gevormd. Deze is inmiddels uit dienst. Per einde 2022 zijn er geen langdurig zieken.

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

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### PASSIVA

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>	<u>108.321</u>	<u>164.252</u>
	<u><u>108.321</u></u>	<u><u>164.252</u></u>

#### Toelichting

De daling in de balanspositie crediteuren hangt samen met de kleinere opdrachtenportefeuille (alleen De Driemaster) voor Participe Projecten in 2022.

#### Schulden aan groepsmaatschappijen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn	-	345.134
Stichting Participe Delft	5.624	5.136
Stichting Participe Amstelland	1.348	-
Stichting Participe Holding	<u>3.748</u>	<u>-</u>
	<u><u>10.720</u></u>	<u><u>350.270</u></u>

#### Toelichting

De schuldpositie ten opzichte van Participe Alphen aan den Rijn per ultimo 2021 hing samen met de inzet voor de Wmo-verstrekingen vanuit Participe Alphen aan den Rijn. In 2022 maakt deze opdracht geen onderdeel meer uit van Participe Projecten.

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	2.135
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	50.551	45.379
Pensioenen	<u>26.356</u>	<u>2.071</u>
	<u><u>76.907</u></u>	<u><u>49.585</u></u>

#### Toelichting

De nota's van het pensioenfonds over november en december 2022 zijn in 2023 betaald. In 2021 waren de pensioennota's over deze maanden eerder betaald.

#### Vooruitontvangen en nog af te rekenen subsidies

Nog te besteden fondsen	2.253.583	275.713
Af te rekenen verstrekkingen	-	235.605
Nog te besteden subsidies	<u>14.012</u>	<u>22.477</u>
	<u><u>2.267.595</u></u>	<u><u>533.795</u></u>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### PASSIVA

#### Toelichting

Onder de nog te besteden fondsen is per ultimo 2022 een bedrag ad. € 2.123.053 opgenomen met betrekking tot de gelden die van subsidies Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn gereserveerd inzake het project Time for Your Future. Participe Projecten is penvoerder voor dit project dat loopt tot en met 16 december 2025. Daarnaast is er een bedrag van in totaal € 129.436 opgenomen met betrekking tot doorgeschoven middelen 2023 voor De Driemaster.

#### Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Reservering vakantiegeld en -dagen	38.424	31.217
Netto lonen	45.606	3.847
Overige overlopende passiva	<u>53.094</u>	<u>135.446</u>
	<u>137.124</u>	<u>170.510</u>

#### Toelichting

De Overige overlopende passiva betreft met name nog te ontvangen facturen inzake uitvoeringskosten De Driemaster.

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

### Fiscale eenheid

Stichting Participe Projecten 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 2022 heeft Stichting Participe Projecten geen lopende garanties.

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

#### Huurovereenkomsten

Stichting Participe Projecten huurt met ingang van 1 september 2020 twee zalen in het Sprenggebouw, Kerkstraat 50, in Oude Wetering. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 1 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurovereenkomst is per 1 september 2022 verlengd voor een periode van 1 jaar. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale huurverplichting met een looptijd korter dan één jaar: € 6.380
- Totale huurverplichting met een looptijd korter tussen één en vijf jaar: € 0

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

### BATEN

<b>Subsidiebaten</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Collectieve voorzieningen - subsidies	2.560.593	2.432.820
Individuele voorzieningen - verstrekkingen	-	2.647.853
Zorgbonus	-	32.392
Overige voorzieningen	17.614	39.916
	<u>2.578.207</u>	<u>5.152.981</u>

#### Toelichting

Het wegvallen van de subsidiebaten individuele voorzieningen (verstrekkingen) heeft te maken met het vervallen van de Wmo opdracht Kaag en Braassem. Dit wordt met ingang van 2022 door Participe Alphen aan den Rijn uitgevoerd.

<b>Overige opbrengsten</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Uitvoeringskosten verstrekkingen	-	517.718
Overige baten	27.632	25.780
	<u>27.632</u>	<u>543.498</u>

#### Toelichting

Het wegvallen van de bijdrage van uitvoeringskosten voor de verstrekkingen heeft te maken met het vervallen van de Wmo opdracht Kaag en Braassem. Dit wordt met ingang van 2022 door Participe Alphen aan den Rijn uitgevoerd.

### LASTEN

#### Personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	777.041	1.087.662
Sociale lasten en pensioenpremies	145.237	143.329
Overige personeelskosten	179.985	249.921
	<u>1.102.263</u>	<u>1.480.912</u>

#### *Lonen en salarissen*

Bruto lonen	516.726	434.032
Individueel keuzebudget	90.253	86.778
	<u>606.979</u>	<u>520.810</u>
Doorbelaste personeelskosten	170.062	566.852
	<u>777.041</u>	<u>1.087.662</u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

### Toelichting

De daling van de personeelskosten in 2022 ten opzichte van 2021 heeft te maken met minder doorbelaste personeelskosten vanuit Participe Alphen aan den Rijn. In 2021 voerde Participe Alphen aan den Rijn de Wmo verstrekkingen Kaag en Braassem voor Participe Projecten uit; in 2022 is deze opdracht in zijn geheel over gedragen aan Participe Alphen aan den Rijn.

### **Personeelsleden**

In 2022 zijn gemiddeld 10,8 fte verloond binnen Participe Projecten (2021: 11,0 fte).

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
<i>Sociale lasten en pensioenpremies</i>		
Pensioenpremie	51.383	49.525
Premies sociale verzekeringen	93.854	93.804
	145.237	143.329
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	152.780	194.804
Kosten stagiaires en vrijwilligers	5.433	1.143
Reiskostenvergoeding	9.193	7.628
Arbokosten	590	-
Studie- en opleidingskosten	4.031	4.125
Loopbaanbudget	4.397	6.359
Zorgbonus uitbetaald	-	22.000
Zorgbonus loonheffing	-	10.392
Overige personeelskosten	3.561	3.470
	179.985	249.921
 <b>Afschrijvingen</b>		
Automatisering	6.071	4.270
	6.071	4.270

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	26.918	23.847
Kantoorkosten	59.998	44.445
Activiteitenkosten	1.444.268	3.880.462
Verkoopkosten	10.031	35.934
Algemene kosten	<u>37.536</u>	<u>16.455</u>
	<u>1.578.751</u>	<u>4.001.143</u>

*Toelichting*

Het wegvallen van de activiteitenkosten individuele voorzieningen (verstrekkingen) heeft te maken met het vervallen van de Wmo opdracht Kaag en Braassem welke met ingang van 2022 door Participe Alphen aan den Rijn wordt uitgevoerd.

*Huisvestingskosten*

Huurkosten	20.811	20.234
Gas, water en elektra	750	-
Onderhouds- en schoonmaakkosten	2.273	1.430
Klein inventaris	100	111
Overige huisvestingskosten	<u>2.984</u>	<u>2.072</u>
	<u>26.918</u>	<u>23.847</u>

*Kantoorkosten*

Automatiseringskosten	56.241	38.699
Telefoon, internet en portiekosten	1.585	4.197
Drukwerk	1.663	783
Kantoorbenodigdheden	<u>509</u>	<u>766</u>
	<u>59.998</u>	<u>44.445</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Activiteitenkosten</i>	€	€
Individuele voorzieningen	-	2.647.853
Collectieve voorzieningen	1.344.557	1.138.836
Activiteitsgelden	99.711	93.232
Inkoop horeca	-	541
	<u>1.444.268</u>	<u>3.880.462</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	<u>10.031</u>	<u>35.934</u>
	<u>10.031</u>	<u>35.934</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	4.053	121
Bestuurskosten	1.721	417
Verzekeringen	54	508
Abonnementen en contributies	1.383	532
Overige algemene kosten	<u>30.325</u>	<u>14.877</u>
	<u>37.536</u>	<u>16.455</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Financiële baten en lasten	<u>2.238-</u>	<u>4.785-</u>
	<u>2.238-</u>	<u>4.785-</u>

## **WNT-verantwoording 2022**

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Projecten. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

### **Bezoldiging topfunctionarissen**

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

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Projecten wordt conform 2021 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Projecten. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

Toeziethoudende topfunctionarissen

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De gegevens in deze verantwoording zijn conform de rapportageverplichting, er is op basis van de WNT geen andere informatie die in de verantwoording opgenomen dient te worden.



### **Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening**

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Projecten opgemaakt en vastgesteld op 24 mei 2023.

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Projecten goedgekeurd op 24 mei 2023.

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

### **Resultaatbestemming 2022**

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is het resultaat over 2022 als volgt verdeeld:

	€
Onttrekking aan de algemene reserve	<u>83.484-</u>
	<u><u>83.484-</u></u>

### **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 namens Stichting Participe Holding**

Bestuurder Stichting Participe Projecten  
(namens Stichting Participe Holding)

---

A.C. Bastiaansen

Voorzitter Raad van Toezicht

---

N. Vogel

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

---

J.W.C. van Kleef

Lid Raad van Toezicht

---

E.J. Epema

Lid Raad van Toezicht

---

R.J. Gijsbertsen

Lid Raad van Toezicht

---

M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht

---

K.P. Goossen

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Nevenvestigingen**

Stichting Participe Projecten heeft geen nevenvestigingen.

### **Controleverklaring externe accountant**

De controleverklaring bij de jaarrekening 2022 is opgenomen na de hierna volgende bijlage.

**Bijlage: Financiële verantwoording programma Welzijn & Preventie 2022**

Subsidie Welzijn & Preventie 2021-2023	2022	Overheveling 2021 ee	Aangepast budget	Werkelijk besteed	Onder- c.q. overbesteding
<i>In programma vrij te besteden</i>	1.812.686	71.671	1.884.357	1.906.498 *	-22.141
<i>waarvan minimaal vrij te besteden aan vrijwilligersorganisaties</i>	219.507	0	219.507	245.354	-25.847
<i>In programma geoormerkt te besteden aan:</i>					
- matchgelden cultuur	21.224	0	21.224	21.224	0
- maatschappelijk vastgoed	23.513	618	24.131	24.131	0
- Kansrijke start	14.150	14.150	28.300	0	28.300
- Sportakkoord	37.717	45.320	83.037	45.054	37.983
- Extra inzet Coronacrisis	20.000	13.000	33.000	3.146	29.854
- Extra inzet Bibliotheek / VvE	0	50.000	50.000	50.000	0
<i>Subtotaal</i>	116.604	123.088	239.692	143.555	96.137
<b>Totaal</b>	<b>1.929.290</b>	<b>194.759</b>	<b>2.124.049</b>	<b>2.050.054</b>	<b>73.995</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>2.124.049</b>				
<b>Waarvan geoormerkt</b>	<b>239.692</b>				
<b>Waarvan vrij te besteden binnen programma</b>	<b>1.884.357</b>				
overige subsidies	2022	overheveling 2021 ee	Aangepast budget	Werkelijk besteed	Onder- besteding
- combinatiefunctionarissen	143.860	10.954	154.814	154.814	0
- AOB/ VVE	312.897	0	312.897	312.897	0
- Preventieakkoord (tm 2022 via VWS)	22.447	20.000	42.447	37.007	5.440
<i>Subtotaal</i>	479.204	30.954	510.158	504.719	5.439
<b>Totaal alle subsidies</b>	<b>2.408.494</b>	<b>225.713</b>	<b>2.634.207</b>	<b>2.554.772</b>	<b>79.435</b>

\* In dit bedrag is meegenomen de overbesteding van € 26.023 op de subsidiebeschikking met betrekking op voorschot achterstandenbeleid 2022 (OAB/VVB gelden) d.d. 19 september 2022.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

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

### **Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Projecten op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. het kasstroomoverzicht over 2022; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 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 Projecten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



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

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag 2022;
- het jaarverslag Raad van Toezicht 2022;
- de bijlage financiële verantwoording programma Welzijn & Preventie 2022; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' is vereist.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag 2022, het jaarverslag Raad van Toezicht 2022, de bijlage financiële verantwoording programma Welzijn & Preventie 2022 en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

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

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

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



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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 24 mei 2023

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA