

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

te Alphen aan den Rijn

Jaardocument 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | |
|-------------------------------------------------------|----|
| Bestuursverslag 2018 | 1 |
| Jaarrekening 2018 | 5 |
| Balans per 31 december 2018 | 6 |
| Staat van baten en lasten over 2018 | 8 |
| Kasstroomoverzicht over 2018 | 9 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 10 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 17 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 | 25 |
| | |
| WNT verantwoording 2018 | 29 |
| Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 30 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 30 |
| Ondertekening door bestuurders en toezichthouders | 31 |
| | |
| Overige gegevens | |
| Statutaire regeling resultaatbestemming | 33 |
| Resultaatbestemming | 33 |
| Nevenvestigingen | 33 |
| Controleverklaring | 34 |

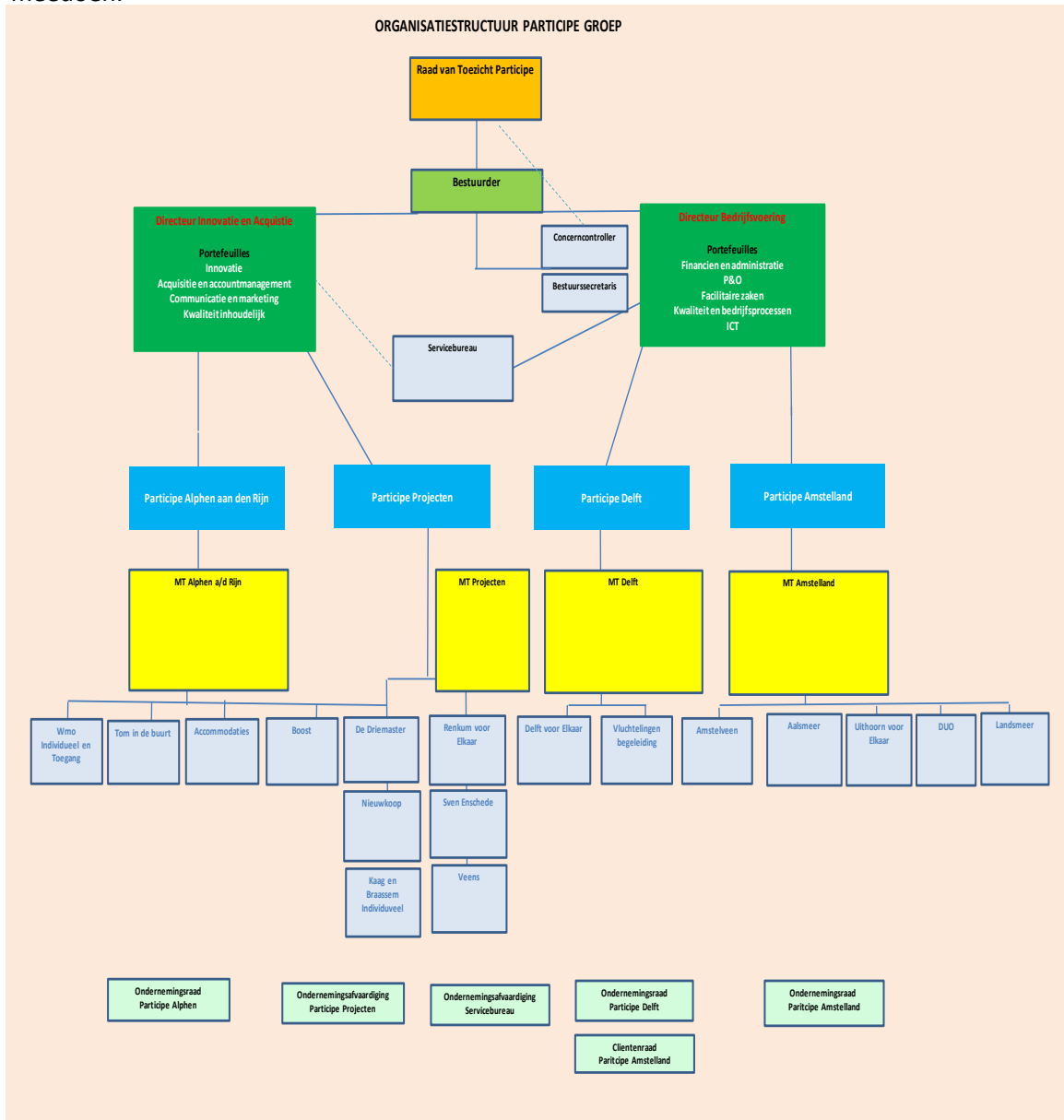
Bestuursverslag 2018 Participe Alphen aan den Rijn

Samenstelling van het bestuur:

De heer W. Draaisma is bestuurder van de stichting Participe Alphen aan den Rijn.


Doelstelling van de organisatie

Participe maakt meedoen mogelijk. Dat is sinds de oprichting het credo en de missie van de organisatie. De organisatie is actief op het brede terrein van sociaal werk en Wmo en zet zich daarmee in voor een inclusieve samenleving waarin iedere inwoner naar vermogen kan meedoen.



Kernactiviteiten

Sinds 1 januari 2015 werkt Participe Alphen aan den Rijn met verschillende partners onder de naam Tom in de Buurt. Sinds 2016 wordt met andere partners onder de naam BOOST samengewerkt aan jeugd- en jongerenwerk. Sinds 2018 is Participe Alphen aan den Rijn als onderaannemer lid van de coalitie GO! Voor Jeugd. Stichting Participe Alphen aan den Rijn verricht uitsluitend diensten in Alphen aan den Rijn, aan de inwoners van de gemeente. Belangrijkste opdrachtgever en subsidieverstrekker is gemeente Alphen aan den Rijn; enkele kleine projecten worden vanuit fondsen gefinancierd.

Deloitte Accountants B.V. 
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 juli 2019

Tom in de Buurt

Tom in de Buurt is een samenwerkingsverband waarbij Participe Alphen aan den Rijn één van de vier hoofdaanemers is, samen met Gemiva, Kwintes en Kwadraad. Kwadraad is penvoerder van het samenwerkingsverband en draagt zorg voor de verantwoording van dit project. Als onderaanemers hebben we Activite, WIJdeZorg, Ipse de Bruggen en Binnenvest. Tom in de Buurt geeft in Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop uitvoering aan de overgehevelde taken uit de AWBZ naar de nieuwe Wmo (individuele en groepsbegeleiding), de tegenprestatie uit de participatiewet en (alleen in Alphen) het welzijnswerk voor volwassenen, inclusief de vrijwilligerscentrale. De aanbestede periode is tot en met 2018 met de optie twee jaar te verlengen. In het voorjaar van 2018 is door gemeente Alphen besloten de opdracht te verlengen voor twee jaar (2019 en 2020). Nieuw in 2018 is de overgang van teamcoaches naar stuurders, waarmee gehoor werd gegeven aan de oproep vanuit medewerkers tot steviger kaders. Er is een verbetering opgetreden in het ziekteverzuim in de samengestelde teams. Vanaf 2018 wordt extra ingezet op dementie; Participe levert daartoe de projectleider.

BOOST

Het kinder- en jongerenwerk en de opvoedondersteuning werken sinds 1 januari 2016 op basis van de aanbesteding 'nieuw en anders' in een coalitie van welzijn, cultuur en sport onder de naam BOOST. Partners zijn Junis, Jeugd- en jongerenwerk Midden Holland, Bibliotheek Rijn en Venen, Parkvilla, Theater Castellum, Sportspectrum en Streetlive TV. Participe is penvoerder van de tender BOOST 12-27 jaar en neemt deel aan de tender BOOST 0-12 onder penvoerderschap van Junis. De aanbestede periode is tot en met 2018 met de optie twee jaar te verlengen. In het voorjaar is door de gemeente Alphen besloten de opdracht te verlengen voor de jaren 2019 en 2020. Gezamenlijk met TOM werden in 2018 extra diensten geleverd met betrekking tot stathouders.

Accommodatiebeheer

Participe Alphen aan den Rijn beheert in de gemeente drie multifunctionele accommodaties die eigendom zijn van de gemeente. Samen met de gemeente is Participe bezig om de veranderingen in het beheer van al het maatschappelijk vastgoed te verbeteren. De door de gemeente geplande vernieuwing stagneert en er wordt nog verder onderzocht wat zij wil met het maatschappelijk vastgoed. Derhalve is 2019 nog een overgangsjaar en is nog onduidelijk wat daarna zal gebeuren.

Individuele Wmo

In 2016 heeft Participe samen met de gemeente Alphen aan den Rijn een innovatietraject gedaan, met als resultaat een nieuwe visie op de uitvoering van de Wmo, zowel op het Serviceplein als in de wijk. Uitgangspunt zijn klantvriendelijker werken, kwaliteit en betere samenwerking met partners als Tom in de buurt, zorgpartijen en doorverwijzers. Participe is de Wmo-expert in de wijkteams en zal daar goed bij aansluiten. In 2018 is meer kwalitatieve controle ingezet en dat zal in 2019 worden voortgezet. Er is strak binnen de begroting gewerkt, met iets meer productie dan gepland in de begeleiding. Verstrekkingen zijn conform planning uitgevoerd.

Buurtbemiddeling

Buurtbemiddeling is een vorm van welzijnswerk, waarbij buurtbewoners worden opgeleid tot bemiddelaars. Zij bieden bewoners ondersteuning aan om conflicten in de wijk onderling op te lossen. Participe werft, traint en begeleidt de vrijwilligers en coördineert de uitvoering. De gemeente financiert driekwart van de kosten en de twee lokale woningbouwcorporaties zijn voor circa 25% medefinancier. In 2018 zijn 125 zaken behandeld, conform prognose, door een team van 14 vrijwilligers.

GO! Voor jeugd

In 2017 hebben gemeente Alphen aan den Rijn en gemeente Kaag en Braassem de jeugdhulp aanbesteed. De winnende coalitie werd GO! Voor Jeugd, bestaande uit de partners [Cardea](#), [Curium-LUMC](#), [Gemiva-SVG Groep](#), [Horizon Jeugdzorg en Onderwijs](#), [Ipse de Bruggen](#), [Kwadraad Maatschappelijk Werk](#), [De Opvoedpoli](#) en [Prodeba](#); Participe Alphen aan den Rijn fungeert in deze coalitie als onderaannemer en is verantwoordelijk voor de administratieve afhandeling van de indicaties PGB jeugd en beroep & bezwaar. Tevens traint Participe de medewerkers in de coalitie in het afgeven van PGB's. De opdracht aan Participe wordt door de coalitie per jaar verlengd.

Bedrijfsvoering

Het Servicebureau heeft medio 2018 een interim directeur aangesteld, die via een organisatieadvies voorstellen heeft gedaan over efficiencyverbetering. Deze worden geïmplementeerd.

Participe Alphen aan den Rijn is (wederom) HKZ – gecertificeerd in 2017 voor drie jaar en zal in 2020 gehercertificeerd moeten worden. Er is een proces gestart om te oriënteren op certificering via het kwaliteitslabel van brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland.

Er werd een verzuimspecialist ingehuurd om een analyse van het ziekteverzuim te maken; er is een rapportage met aanbevelingen uitgebracht eind 2018.

Het gemiddeld verzuimcijfer was ca. 9% in 2018, maar is goed teruggelopen van ruim 12% in januari tot minder dan 7% in december.

Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 66,77 FTE in dienst van de stichting (2017: 64,08 FTE).

Financiën

Participe Alphen aan den Rijn sluit boekjaar 2018 af met een negatief resultaat, onder meer als gevolg van afkoop van medewerkers en het investeren in de doorontwikkeling van medewerkers. Daarnaast vallen de algemene kosten hoger uit door investeringen in ICT.

Risicomanagement

Risicomanagement is een continu proces binnen Participe Alphen aan den Rijn. De concrete acties uit de analyse gemaakt in 2016 zijn uitgevoerd en worden gemonitord. Met betrekking tot de invoering van de AVG werden verschillende acties uitgezet. Deze worden in 2019 verder doorgetrokken.

In 2017 werd tussen de accountants van de gemeente Alphen aan den Rijn en de accountants van Participe afgesproken om het controleprotocol voor de verstrekkingen ten aanzien van de onderdelen 'kwaliteit' en 'levering' aan te scherpen. In 2018 werd daar gevolg aan gegeven.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het merendeel van de contracten met gemeenten heeft een looptijd tot en met 2020. De gemeente Alphen aan den Rijn is voornemens de subsidierelatie per 1 januari 2021 met Stichting Participe Alphen aan den Rijn te beëindigen (zaaknummer: 241910).

Na de zomer besluit de gemeente over de te varen koers per 2021. De verwachting is dat begin 2020 de opdrachten vanuit de gemeente openbaar worden gemaakt en het aanbestedingsproces kan beginnen. Over de mogelijke gevolgen van dit voornemen blijft Stichting Participe Alphen aan den Rijn met de gemeente in gesprek. Hierbij wordt het juridisch stappenplan van de gemeente gevolgd.

Vooruitblik 2019 en verder

In 2019 zullen de huidige opdrachten worden voortgezet. Per 1 januari is de directeur van Participe Alphen aan den Rijn, mevrouw E. Leih, niet langer werkzaam voor de stichting. Voorlopig worden haar taken door een interim-directeur waargenomen.

Binnen de uitvoerende stichtingen van Participe wordt een nieuwe management- en directiestructuur doorgevoerd, waarin een steviger positionering (en mandaat) van het middenkader moet leiden tot betere interne sturing en een lagere directielast. De directietaken van de vijf stichtingen zullen over twee directeuren worden verdeeld.

In 2019 blijft de aandacht voor vitaliteit en het terugdringen van ziekteverzuim voortbestaan en worden de aanbevelingen van de in 2018 ingehuurd verzuimspecialist uitgevoerd.

Inhoudelijk zien we een toename van het aantal kwetsbaren in de samenleving (dementerende ouderen, GGZ problematiek), waardoor een toenemende druk ontstaat op het sociaal domein. Met de partners van TOM wordt ingezet op een adequaat antwoord daarop.

Willem Draaisma
Bestuurder Participe Alphen aan den Rijn

Stichting Participe Alphen aan den Rijn
te Alphen aan den Rijn
Jaarrekening 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Immateriële vaste activa | | |
| Aanloopkosten | - | 22.206 |
| Materiële vaste activa | | |
| Inventaris / apparatuur | 21.263 | 29.616 |
| Automatisering | 20.192 | 19.269 |
| Vervoermiddelen | 24.739 | 36.813 |
| | 66.194 | 85.698 |
| Financiële vaste activa | | |
| Waarborgsommen | 765 | 765 |
| Vlottende Activa | | |
| Handelsdebiteuren | 86.179 | 98.686 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 606.324 | 683.985 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 1.145.840 | 623.966 |
| | 1.838.342 | 1.406.637 |
| Liquide Middelen | 798.292 | 1.541.020 |
| TOTAAL ACTIVA | 2.703.593 | 3.056.326 |

PASSIVA

in euro's

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 371.967 | 588.807 |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 443.669 | 919.111 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 74.413 | - |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 291.261 | 230.202 |
| Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies | 41.348 | 760.630 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>1.480.935</u> | <u>557.576</u> |
| | 2.331.626 | 2.467.519 |
| TOTAAL PASSIVA | <u><u>2.703.593</u></u> | <u><u>3.056.326</u></u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | Begroting 2018 | Realisatie 2018 | Realisatie 2017 |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | € | € |
| BATEN | | | |
| Subsidies | 15.319.561 | 14.483.942 | 15.426.440 |
| Overige opbrengsten | 502.658 | 483.849 | 405.892 |
| TOTAAL BATEN | 15.822.219 | 14.967.791 | 15.832.332 |
| LASTEN | | | |
| Personeelskosten | 3.252.377 | 4.738.422 | 4.087.007 |
| Afschrijvingen | 67.500 | 57.806 | 62.405 |
| Overige bedrijfskosten | 12.497.344 | 10.390.347 | 11.712.637 |
| TOTAAL LASTEN | 15.817.221 | 15.186.575 | 15.862.049 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 4.998 | 218.784- | 29.717- |
| Financiële baten en lasten | - | 1.944 | 1.319- |
| RESULTAAT BOEKJAAR | 4.998 | 216.840- | 31.036- |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserve Wmo | | - | 24.663- |
| Onttrekkingen algemene reserve | | 216.840- | 6.373- |
| | | 216.840- | 31.036- |

Toelichting

De baten zijn t.o.v. de begroting afgenomen, dit betreft zowel de individuele als ook de overige subsidiebatens. De stijging in de personele lasten wordt veroorzaakt door de CAO verhoging in 2018 en door een hogere inzet binnen de Holding, welke via de fee worden doorbelast. Daarnaast worden er meer uitzendkrachten ingezet op individuele voorzieningen. De afname overige bedrijfskosten heeft te maken met afname individuele verstrekkingen welke hier verantwoord worden. Verder zijn de advies- en juridische kosten lager dan begroot.

in euro's

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------------|-----------|------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | 218.784- | 29.716- |
| Afschrijvingen | 57.806 | 62.405 |
| Bijzondere waardevermindering | | |
| Afname/toename werkkapitaal: | | |
| - Debiteuren | 12.507 | 56.016- |
| - Vorderingen op groepsmaatschappijen | 77.661 | 458.392- |
| - Overige vorderingen en overlopende activa | 521.874- | 44.553 |
| - Crediteuren | 475.442- | 14.656- |
| - Schulden aan groepsmaatschappijen | 74.413 | 11.575 |
| - Belastingen en premies SV | 61.059 | 14.672 |
| - Vooruitontvangen subsidies | 719.282- | 580.642- |
| - Overige schulden | 923.356 | 262.695- |
| Totaal mutatie werkkapitaal | 567.602- | 1.301.601- |
| Financiële baten en lasten | 1.944 | 1.319- |
| Netto kasstroom (operationele activiteiten) | 726.636- | 1.270.231- |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in immateriële vaste activa | - | - |
| Investerings in materiële vaste activa | 16.093- | 56.237- |
| Desinvesterings in materiële vaste activa | - | - |
| Netto kasstroom (investeringsactiviteiten) | 16.093- | 56.237- |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Waardeverandering overige vorderingen | - | - |
| Netto kasstroom (financieringsactiviteiten) | - | - |
| Mutatie geldmiddelen | 742.729- | 1.326.468- |
| Beginstand liquide middelen per 1 januari | 1.541.020 | 2.867.488 |
| Eindstand liquide middelen per 31 december | 798.292 | 1.541.020 |
| Mutatie boekjaar | 742.728- | 1.326.468- |

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens, activiteiten en groepsverhoudingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alphen aan den Rijn.

De productafspraken sluiten aan op het WMO-beleidsplan van de gemeente Alphen aan den Rijn. We leveren op twee onderdelen producten:

- Meedoen mogelijk maken: alle activiteiten in de wijk, de ondersteuning aan het vrijwilligerswerk en het beschikbaar stellen van ruimte.
- Ondersteuning voor hen die dit nodig hebben: gericht op degenen die het (even) niet zelf kunnen en aanvullende voorzieningen nodig hebben.

Stichting Participe Alphen aan den Rijn maakt onderdeel uit van een groepsverhouding met de volgende entiteiten:

- Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Stichting Participe Amstelland.
- Participe Advies B.V.

De transacties van betekenis die Stichting Participe Alphen aan den Rijn met groepsmaatschappijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het merendeel van de contracten met gemeenten hebben een looptijd tot en met 2020.

De gemeente Alphen aan den Rijn is voornemens de subsidierelatie per 1 januari 2021 met Stichting Participe Alphen aan den Rijn te beëindigen (zaaknummer: 241910).

Na de zomer besluit de gemeente over de te varen koers per 2021. De verwachting is dat begin 2020 de opdrachten vanuit de gemeente openbaar worden gemaakt en het aanbestedingsproces kan beginnen.

Over de mogelijke gevolgen van dit voornemen blijft Stichting Participe Alphen aan den Rijn met de gemeente in gesprek. Hierbij wordt het stappenplan van de gemeente gevolgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

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

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

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

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

Waardering

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

Gebruik van schattingen

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Participe Alphen aan den Rijn worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

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

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

Financiële vaste activa

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.

Financiële instrumenten

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

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

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

Bijzondere waardevermindering

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

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Subsidiebaten

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

Overige opbrengsten

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

Bedrijfskosten

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

Personele kosten

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

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

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

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

Pensioenen

Pensioenregeling

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioen-gerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

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

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

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

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

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

Kasstroomoverzicht

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

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| <i>Stand per 1 januari</i> | | |
| Aanschafwaarde | 130.204 | 130.204 |
| Cumulatieve afschrijvingen, inclusief bijzondere waardeverminderingen | 107.996 | 85.792 |
| Boekwaarde per 1 januari | 22.208 | 44.412 |
| <i>Mutaties in het boekjaar</i> | | |
| Afschrijvingen | 22.208 | 22.206 |
| Totaal mutaties in het boekjaar | 22.208 | 22.206 |
| <i>Stand per 31 december</i> | | |
| Aanschafwaarde | 130.204 | 130.204 |
| Cumulatieve afschrijvingen, inclusief bijzondere waardeverminderingen | 130.204 | 107.998 |
| Boekwaarde per 31 december | - | 22.206 |

Toelichting:

Het betreft hier de in 2014 gemaakte aanloopkosten van het Project TOM in de buurt. Deze kosten zijn in 2018 geheel afgeschreven.

Materiële vaste activa

| | Verbouwingen en installaties | Inventaris / apparatuur | Automatisering | Vervoermiddelen | Totaal |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | € | € | € | € | € |
| <i>Stand per 1 januari</i> | | | | | |
| Aanschafwaarde | 57.318 | 281.916 | 530.579 | 64.273 | 934.086 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>57.318</u> | <u>252.300</u> | <u>511.310</u> | <u>27.460</u> | <u>848.388</u> |
| Boekwaarde per 1 januari | - | 29.616 | 19.269 | 36.813 | 85.698 |
| <i>Mutaties in het boekjaar</i> | | | | | |
| Investerings | - | 3.628 | 12.465 | - | 16.093 |
| Afschrijvingen | <u>-</u> | <u>11.981</u> | <u>11.543</u> | <u>12.075</u> | <u>35.599</u> |
| | - | -8.353 | 922 | -12.075 | -19.506 |
| Desinvesteringen | - | | - | | - |
| Afschrijvingen desinvesteringen | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Afschrijvingen | - | - | - | - | - |
| Totaal mutaties in het boekjaar | - | -8.353 | 922 | -12.075 | -19.506 |
| <i>Stand per 31 december</i> | | | | | |
| Aanschafwaarde | 57.318 | 285.544 | 543.044 | 64.273 | 950.179 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>57.318</u> | <u>264.281</u> | <u>522.852</u> | <u>39.534</u> | <u>883.985</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u>-</u> | <u>21.263</u> | <u>20.192</u> | <u>24.739</u> | <u>66.194</u> |

Financiële vaste activa

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Waarborgsommen | <u>765</u> | <u>765</u> |
| | <u>765</u> | <u>765</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | | |
| Handelsdebiteuren | 96.706 | 114.442 |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren | -10.527 | -15.756 |
| | 86.179 | 98.686 |
| | 86.179 | 98.686 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | | |
| Stichting Participe Holding | 362.874 | 354.308 |
| Stichting Participe Projecten | 243.450 | 305.881 |
| Stichting Participe Delft | - | 13.640 |
| Participe Advies BV | - | 10.156 |
| | 606.324 | 683.985 |
| | 606.324 | 683.985 |

Toelichting:

De vordering op Stichting Participe Holding betreft een aangegane lening u/g. Aangezien deze lening in 2019 geheel wordt afgelost is deze als vorderingen < 1 jaar gepresenteerd. Er wordt geen rente in rekening gebracht. De vordering op Stichting Participe Projecten heeft betrekking op de doorbelasting van personeelskosten.

Overige vorderingen en overlopende activa

| | | |
|----------------------------------------|-----------|---------|
| Nog te ontvangen subsidies | 562.458 | 354.059 |
| Nog te ontvangen fondsen | 9.250 | 38.430 |
| Nog te ontvangen budget verstrekkingen | - | 12.120 |
| Vooruitbetaalde verstrekkingen overige | 439.407 | 129.507 |
| Overige | 134.725 | 89.850 |
| | 1.145.840 | 623.966 |
| | 1.145.840 | 623.966 |

Toelichting

De nog te ontvangen subsidies ad € 562.458 hebben betrekking op de aftrekkingen van Tom in de buurt voor 2017 en 2018, alsmede de nog af te rekenen meerproductie Individueel met de gemeente Alphen aan den Rijn.

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Bank | 795.169 | 1.543.555 |
| Kas | 796 | 1.217 |
| Kruisposten | <u>2.327</u> | <u>-3.752</u> |
| | <u>798.292</u> | <u>1.541.020</u> |

Toelichting

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

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-----------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 371.967 | 588.807 |
| Bestemmingsreserve | - | - |
| | 371.967 | 588.807 |

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------|----------|---------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 588.807 | 594.505 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -216.840 | -5.698 |
| Stand per 31 december | 371.967 | 588.807 |

Het verloop van de bestemmingsreserve Innovatie Individuele Wmo-diensten

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------|------|---------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | - | 25.337 |
| Ottrekking | - | 25.337- |
| Stand per 31 december | - | - |

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 443.669 | 919.111 |

Toelichting:

Daling van de crediteuren wordt veroorzaakt doordat in 2018 betalingen aan WMO-crediteuren hebben plaatsgevonden over 2017. Per 31-12-2018 is geen sprake van dergelijke uitstaande WMO-crediteuren.

Schulden aan groepsmaatschappijen

| | | |
|--------------------------------|--------|---|
| Stichting Participe Delft | 21.150 | - |
| Stichting Participe Amstelland | 13.872 | - |
| Stichting Participe Holding | 39.391 | - |
| | 74.413 | - |

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Omzetbelasting | 38.738 | 18.056 |
| Loonbelasting en premies sociale verzekeringen | 249.748 | 210.227 |
| Pensioenen | 2.775 | 1.919 |
| | 291.261 | 230.202 |

Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies

| | | |
|----------------------------|--------|---------|
| Terug te betalen subsidies | - | 705.331 |
| Nog te besteden subsidies | - | 12.056 |
| Nog te besteden fondsen | 41.348 | 43.243 |
| | 41.348 | 760.630 |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|----------------------------------------------|-----------|---------|
| Reservering vakantiedagen | 109.131 | 103.672 |
| Reservering Loopbaanbudget | 66.596 | 68.454 |
| Nog te betalen verstrekkingen | 1.063.610 | 301.863 |
| Af te rekenen bevoorschotting GO! | 145.522 | - |
| Af te rekenen bevoorschotting Boost Algemeen | 30.113 | 10.701 |
| Nog te betalen bedragen | 55.578 | 64.070 |
| Overige overlopende passiva | 10.385 | 8.816 |
| | 1.480.935 | 557.576 |

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15 juli 2019

Toelichting:

In 2016 is voor werknemers het Individueel Keuzebudget en het Loopbaanbudget geïntroduceerd. Vanaf 2017 wordt deze post apart in de jaarrekening opgenomen.

De nog te betalen verstrekkingen hebben betrekking op nog te ontvangen facturen over 2018. De kosten zijn gepresenteerd in 2018.

Voor de partners van Boost wordt de penvoering inzake de algemene kosten gedaan. Per ultimo 2018 was hiervoor door de partners nog € 30k bevoorschot.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Garanties

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft ultimo 2018 geen garanties of waarborgsommen uitstaan. Stichting Participe Alphen aan den Rijn is ultimo het boekjaar geen investeringsverplichting aangegaan.

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

Operational lease

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt twee bussen van derden.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 5.445

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan met Participe Holding voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 50.000

- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 45.833

Daarnaast huurt Stichting Participe Alphen aan den Rijn een aantal wijkcentra en een opslagruimte voor onbepaalde tijd:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 155.928

BATEN

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Subsidies | | |
| Individuele voorzieningen verstrekkingen | 9.394.407 | 10.727.153 |
| Individuele voorzieningen | 1.700.775 | 1.508.797 |
| Collectieve voorzieningen | 1.569.473 | 1.608.241 |
| TOM in de buurt | 1.761.343 | 1.537.453 |
| Overige | 57.944 | 44.796 |
| | 14.483.942 | 15.426.440 |

Toelichting

In 2018 zijn de subsidiebatens met circa 6% afgenomen, zowel qua de individuele als voor de overige subsidiebatens. De collectieve voorzieningen zijn in totaliteit toegenomen. Het meerwerk wordt nu jaarlijks vooraf geheel met de gemeente Alphen aan den Rijn afgestemd.

Overige opbrengsten

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Verhuuropbrengsten | 88.696 | 70.161 |
| Baropbrengsten | 74.795 | 74.832 |
| Deelnemersbijdragen | 232.858 | 234.539 |
| Overige batens | 87.500 | 26.360 |
| | 483.849 | 405.892 |

Toelichting

De stijging van de overige opbrengsten wordt veroorzaakt door het realiseren van 2 trajecten, welke niet in 2017 zijn uitgevoerd. Het betreft GO! Voor de jeugd en Bereik kinderen uit minimegezinnen. In totaal bedragen de overige batens voor deze 2 trajecten € 83k.

LASTEN

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 3.000.055 | 2.752.500 |
| Sociale lasten | 749.472 | 702.439 |
| Overige personeelskosten | 1.167.657 | 1.036.926 |
| Doorberekende personeelskosten Intercompany | 178.762- | 404.858- |
| | 4.738.422 | 4.087.007 |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | |
| Bruto lonen | 2.525.732 | 2.288.508 |
| Individueel Keuzebudget | 474.323 | 463.992 |
| | 3.000.055 | 2.752.500 |

Toelichting

De personeelskosten kent per saldo een toename als gevolg van de reguliere Cao-stijging. Vanuit het team Individueel vindt inzet plaats voor gelieerde stichtingen. De hiervoor ontvangen vergoedingen worden in mindering gebracht op de doorberekende personeelskosten Intercompany.

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 66,77 FTE in dienst van de stichting (2017: 64,08 FTE).

Sociale lasten

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| Pensioenpremie | 260.882 | 246.445 |
| Premies bedrijfsvereniging | 488.590 | 455.994 |
| | 749.472 | 702.439 |

Overige personeelskosten

| | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Doorbelaste personeelskosten | 598.547 | 588.800 |
| Uitzendkrachten | 384.300 | 313.336 |
| Kosten stagiaires en vrijwilligers | 15.891 | 11.082 |
| Reiskostenvergoeding | 59.702 | 59.799 |
| Arbokosten | 18.494 | 15.452 |
| Studie- en opleidingskosten | 63.299 | 41.222 |
| Overige personeelskosten | 27.424 | 7.236 |
| | 1.167.657 | 1.036.927 |

Toelichting

De doorbelaste personeelskosten bestaat enerzijds uit de inzet binnen de Holding die via de fee wordt doorberekend. Tevens vindt er een doorbelasting van diverse personeelskosten plaats.

De stijging van de post uitzendkrachten wordt verklaard door een hogere inzet bij de afdeling individuele voorzieningen.

Afschrijvingen

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| <u>Immateriële vaste activa</u> | | |
| Aanloopkosten | 22.208 | 22.206 |
| <u>Materiële vaste activa</u> | | |
| Verbouwingen en installaties | - | - |
| Inventaris / apparatuur | 11.981 | 12.316 |
| Automatisering | 11.543 | 19.439 |
| Vervoermiddelen | 12.074 | 8.444 |
| | 35.598 | 40.199 |
| | 57.806 | 62.405 |

Toelichting

Door een aanvullende afschrijving op de aanloopkosten in 2016 zijn de resterende afschrijvingen voor 2017 en 2018 verlaagd.

Overige bedrijfskosten

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Huisvestingskosten | 210.640 | 195.005 |
| Kantoorkosten | 408.214 | 383.219 |
| Activiteitenkosten | 9.687.877 | 10.996.136 |
| Verkoopkosten | 10.368 | 18.356 |
| Algemene kosten | 73.248 | 119.921 |
| | 10.390.347 | 11.712.637 |

Toelichting

Binnen de overige bedrijfskosten is een verdeling over de verschillende kosten van in totaal € 210K (2017: € 270K) verantwoord vanuit de via de fee toegerekende bedrijfskosten.

De afname van de overige bedrijfskosten is grotendeels het gevolg van de afname van de individuele verstrekkingen, welke onder de activiteitenkosten worden verantwoord.

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huurkosten | 51.966 | 52.138 |
| Gas, water en electra | 33.290 | 39.370 |
| Onderhouds- en schoonmaakkosten | 73.842 | 56.726 |
| Klein inventaris | 4.811 | 1.855 |
| Belastingen en heffingen | 8.235 | 7.222 |
| Beveiligingskosten | 13.567 | 7.925 |
| Overige huisvestingskosten | 24.929 | 29.769 |
| | <u>210.640</u> | <u>195.005</u> |

Toelichting

De huisvestingskosten hebben betrekking op het kantoorpand van Stichting Participe Alphen aan den Rijn dat samen met de Holding wordt gedeeld (ook qua kosten) en de verschillende accommodaties die voor de gemeente Alphen aan den Rijn maatschappelijk worden geëxploiteerd.

Kantoorkosten

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Automatiseringskosten | 218.475 | 223.376 |
| Telefoon, internet en portiekosten | 89.781 | 56.766 |
| Drukwerk | 5.617 | 3.738 |
| Kantoorbenodigdheden | 1.018 | 2.757 |
| Doorbelaste kantoorkosten | 93.323 | 96.581 |
| | <u>408.214</u> | <u>383.218</u> |

Activiteitenkosten

| | | |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| Individuele voorzieningen | 9.388.346 | 10.727.153 |
| Activiteitsgelden | 274.443 | 246.116 |
| Inkoop horeca | 25.088 | 22.867 |
| | <u>9.687.877</u> | <u>10.996.136</u> |

Verkoopkosten

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| Public relations | 10.368 | 18.356 |
| | <u>10.368</u> | <u>18.356</u> |

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Advies- en juridische kosten | 10.866 | 37.161 |
| Bestuurskosten | 15.396 | 19.788 |
| Verzekeringen | 1.771 | 1.281 |
| Abonnementen en contributies | 11.848 | 11.480 |
| Overige algemene kosten | 33.367 | 50.210 |
| | 73.248 | 119.920 |

Toelichting

De daling van de algemene kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door een fors lagere advies- en juridische kosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten

| | | |
|----------------------------------------|--------|--------|
| Rentebaten (-) c.q. lasten | 4.162- | 2.416- |
| Overige financiële baten (-) en lasten | 6.106 | 1.097 |
| | 1.944 | 1.319- |

WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| bedragen x € 1 | |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Funcctiegegevens | E. Leih |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 97.146 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 10.031 |
| <i>Subtotaal</i> | 107.177 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 189.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 107.177 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

| Gegevens 2017 | |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1,0 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 181000,0 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 88.567 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 9.375 |
| Totale bezoldiging 2017 | 97.942 |

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

De verloning van de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn vindt plaats bij Stichting Participe Holding.

Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € 1 | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|----------------------|------------------|---------------|--|
| Funcctiegegevens | C. de Best | A.W.J. Ros | J.W.C. van Kleef | P. Klop | C. Aponno - Kootstra | D. van Ravesteyn | E. Epema | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 28/3 - 26/09 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 18/7 | 23/11 - 31/12 | |
| Bezoldiging | Voorzitter RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | |
| Bezoldiging | 5.000 | 1.500 | 1.500 | 2.231 | - | - | - | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 28.350 | 18.900 | 18.900 | 9.476 | 18.900 | 10.304 | 2.019 | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | |
| Totale bezoldiging | 5.000 | 1.500 | 1.500 | 2.231 | - | - | - | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | |
| Gegevens 2017 | | | | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 5.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | - | - | - | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - | - | - | - | - | |
| Totale bezoldiging 2017 | 5.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | - | - | - | |

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Alphen aan de Rijn, 10 juli 2019
Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De directie

W. Draaisma

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De jaarrekening 2018 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 10 juli 2019

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor goedkeuring van de jaarrekening. De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 10 juli 2019.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W. Draaisma
Bestuurder Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in hun vergadering van 10 juli 2019.

C. de Best
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponno-Kootstra
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

A.W.J. Ros
Lid Raad van Toezicht

E. Epema
Lid Raad van Toezicht

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

Overige gegevens

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2018

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

| | |
|------------------------------|------------------------|
| | € |
| Onttrekking algemene reserve | <u>216.840-</u> |
| | <u><u>216.840-</u></u> |

Nevenvestigingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring

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

CONTROLEVERKLARING 2018