

**Stichting Participe Holding**

**te Alphen aan den Rijn**

**Jaardocument 2019**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag 2019</b>	3
<b>Verslag Raad van Toezicht</b>	5
<b>Jaarrekening 2019</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2019	8
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	10
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	21
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	32
Enkelvoudige balans per 31 december 2019	38
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	40
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019	41
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	42
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	47
WNT verantwoording 2019	51
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	53
Gebeurtenissen na balansdatum	53
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	54
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire regeling resultaatbestemming	55
Resultaatbestemming	55
Nevenvestigingen	55
Controleverklaring externe accountant	56

## **Bestuursverslag 2019 Participe Holding**

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

Met ingang van september 2019 is mevrouw M.E. Moens bestuurder a.i. van de Stichting Participe Holding. Zij volgt de heer W. Draaisma op die per begin 2020 uit dienst is getreden.

### **Doelstelling van de organisatie**

Participe maakt meedoen mogelijk. 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**

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

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

### **Ontwikkelingen 2019**

In 2019 is, naar aanleiding van de financiële situatie, onderzoek gedaan naar de strategische koers van Participe. Er zijn verschillende scenario's onderzocht en er zijn gesprekken gevoerd met potentiële samenwerkingskandidaten; dit traject is medio 2019 zonder resultaat beëindigd.

Er is een Transitieteam ingesteld bestaande uit kernfunctionarissen binnen de organisatie. Dit team heeft de Raad van Toezicht geadviseerd over het vervolg. Vervolgens is een interim-bestuurder aangesteld om een nieuwe strategische koers voor Participe uit te werken en sturing te geven aan de herinrichting van de organisatie middels het plan van aanpak 'Huis op orde'.

In het 4e kwartaal 2019 zijn de bevindingen van de interim-bestuurder intern gedeeld en is mede naar aanleiding van de adviezen van het transitieteam een plan van aanpak 'Huis op Orde' vastgesteld. Er is door de interim bestuurder een tijdelijk Manager Servicebureau/Concerncontroller aangesteld met de opdracht om uitvoering te geven aan het Plan van Aanpak. Als eerste is de planning en control cyclus op orde gebracht.

Het ziekteverzuim is in alle stichtingen structureel aangepakt door de inrichting van een taskforce Ziekteverzuim; verzuim is een regulier thema voor het management en individuele situaties worden voortvarend en met resultaat aangepakt. Tevens is er aandacht voor de preventie van verzuim. Het ziekteverzuim is in 2019 gedaald.

Met de ICT serviceprovider van Participe is een aangepast contract afgesloten waarbij een aantal activiteiten centraal zijn belegd bij het Frontoffice; deze ontwikkeling heeft een stevig financieel voordeel opgeleverd. Het Front-office concept zal in 2020 verder worden uitgebouwd.

Participe Advies B.V. is per ultimo 2019 geliquideerd.

## Bedrijfsvoering

In 2019 is voorgebouwd op de visie om een centraal Servicebureau in te richten (in de Holding) ten dienste van de Participe Stichtingen Dit Servicebureau bestaat uit de afdelingen P&O, Finance & Control, Facilitaire zaken, Communicatie, Kwaliteit, ICT en Frontoffice. Er is hard gewerkt aan het ondersteuningsmodel en aan de beheersing van de kosten van het Servicebureau; de resultaten van deze inspanningen zullen vanaf 2020 zichtbaar worden in een scherpere afbakening van de dienstverlening en een beheerste financiële ontwikkeling

Evenals in de andere stichtingen heeft Participe Holding in 2019 te maken gehad met een hoog ziekteverzuim waarvoor een structurele aanpak is uitgewerkt. De effecten van deze aanpak zijn in de laatste maanden van 2019 en in 2020 zichtbaar.

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een (geconsolideerd) positief resultaat van ca €283K. Er zijn in 2019 acties in gang gezet waardoor het resultaat ook in de komende jaren positief zal uitkomen. Het vrij besteedbare vermogen bedraagt € 1.108K per ultimo 2019.

Voor het jaar 2020 is voor Participe de onderstaande begroting vastgesteld:

Opbrengsten	20.954.158
Personeelskosten	-14.258.267
<u>Overige kosten</u>	<u>-6.253.477</u>
Resultaat	442.414

## Risicomanagement

Risicomanagement is een continue proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Ten aanzien van de interne beheersing wordt gestuurd op de inzet, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen. Dit krijgt komend jaar expliciet aandacht.

Ten aanzien van het marktrisico is continuïteit van de opdrachten een belangrijk aandachtspunt. De relatie met opdrachtgevers en partners is hiervoor zeer belangrijk en hier wordt veel tijd in geïnvesteerd. In alle gemeenten is nu reeds overleg over het continueren van onze opdrachten waarvan een aantal in 2021 aflopen.

## Vooruitblik 2020 en verder

In de 1e helft van 2020 heeft het coronavirus een mondiale crisis veroorzaakt die een enorme impact heeft op onze samenleving. De financiële impact van de coronacrisis is voor Participe beperkt omdat de eventuele risico's van omzeterderving grotendeels zijn gemitigeerd binnen de Stichtingen en de aanvullende kosten door corona ook gedekt worden vanuit de Stichtingen op basis van afspraken met de financiers. De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe.

De dienstverlening van Participe is ondanks alle hectiek in 2019 doorgedaan en onze opdrachtgevers zijn daar unaniem tevreden over. Dit zegt alles over de enorme inzet en betrokkenheid van onze medewerkers en vrijwilligers. Een groot compliment aan hen is hier dan ook op z'n plaats. Dank jullie wel, zonder jullie zou er geen Participe bestaan.

M.E. Moens  
Bestuurder Participe Holding

## **Jaarverslag Raad van Toezicht Participe Holding 2019**

### **Algemeen**

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

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

### **Samenstelling**

Op 31 december 2019 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

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

Mevrouw E.J. Epema (lid remuneratiecommissie)

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

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

vacature

### **Overleg**

In 2019 hebben tien reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies.

Naar aanleiding van verschil van inzicht in de toekomstige koers van Participe is in het midden van de tweede helft van 2019 respectievelijk de voorzitter afgetreden en heeft de bestuurder zijn functie ter beschikking gesteld (na een kortstondige uitval wegens ziekte).

Gelet op de ernstige situatie die mede hierdoor ontstond, heeft de Raad van Toezicht in de periode 16 extra vergaderingen belegd als Raad en 3 extra vergaderingen met de medezeggenschapsvertegenwoordigingen (ondernemingsraden Participe Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft en personeelsvertegenwoordigingen Holding en Projecten).

### **Informatie**

De bestuurder is er in 2019 niet in geslaagd de Raad van Toezicht volledig en adequaat te informeren. Door de Raad van Toezicht gevraagde informatie werd niet of niet tijdig geleverd, dan wel kort na presentatie daarvan weer ingetrokken of vervangen door andere informatie.

De medezeggenschapsvertegenwoordigingen meldden zich tweede helft 2019 spontaan bij de Raad van Toezicht om de Raad deelgenoot te maken van hun ernstige bezorgdheid. De Raad van Toezicht heeft in de tweede helft van 2019 vervolgens een drietal extra bijeenkomsten met de medezeggenschapsvertegenwoordigers gehouden om informatie uit te wisselen en een vinger aan de pols te houden.

Met de komst van de interim-bestuurder in september 2019 is de informatievoorziening weer op peil gekomen waardoor de Raad van Toezicht weer in staat is adequaat toezicht uit te oefenen.

## **Evaluaties**

De Raad van Toezicht evalueert haar eigen functioneren tweejaarlijks. In 2019 is van de zelfevaluatie, gezien de ernstige actuele ontwikkelingen afgezien. De zelfevaluatie heeft in 2020 plaatsgevonden onder begeleiding van een extern deskundige. Hierbij is ook aan de orde gekomen hoe om te gaan met achterblijvende en onvolledige informatie door een bestuurder.

Eind 2019 is door de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht het functioneren van de interim-bestuurder geëvalueerd en besloten haar contract te verlengen tot en met 31 december 2020. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn hierover geïnformeerd.

## **Belangrijkste ingebrachte onderwerpen**

Vooraf de toekomst(bestendigheid) van Participe stond in 2019 als thema centraal. Er zijn verschillende toekomstscenario's besproken en daarover is geadviseerd. De uiteindelijke koers zal eind 2020 duidelijk worden.

## **Jaarcijfers en jaarcontrole**

Door de leden van de auditcommissie zijn de interim-controle en de managementletter met de externe accountant besproken.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen in uitvoering te nemen. De interim-bestuurder heeft deze opdracht overgenomen en ten uitvoer gelegd.

De jaarrekeningen 2018 van Participe Alphen, Participe-Amstelland en Participe-Delft zijn in de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd. De jaarrekening 2018 van Participe-Projecten en de geconsolideerde jaarrekening 2018 van Participe-Holding zijn begin 2020 afgerond.

In oktober 2019 is door de Raad van Toezicht besloten om het contract met de huidige externe accountant te beëindigen. In december 2019 is de nieuwe externe accountant, Grant Thornton, gestart.

## **Naschrift**

Al met al is 2019 een zeer bewogen jaar geweest waarin uiteindelijk het hoofdthema is geworden 'huis op orde'. In 2020 is vast te stellen, dat door de inspanningen van de interim-bestuurder en de medewerkers van Participe (in het bijzonder degenen die in wisselende samenstelling hebben deelgenomen aan de activiteiten van het zogenaamde Transitieteam), alsmede de kritische inbreng van de leden van de medezeggenschapsorganen, dit in hoge mate is gelukt. De Raad van Toezicht spreekt ook van deze kant zijn waardering hiervoor uit. Door genoemde inzet kan Participe de toekomst weer met vertrouwen tegemoet zien.

Alphen aan den Rijn, september 2020

**Stichting Participe Holding**  
**te Alphen aan den Rijn**  
**Geconsolideerde jaarrekening 2019**

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	5.669	7.559
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen en installaties	21.758	46.221
Inventaris en apparatuur	136.941	204.748
Automatisering	78.838	137.559
Vervoermiddelen	<u>23.519</u>	<u>39.567</u>
	261.056	428.095
<b>Financiële vaste activa</b>	70.676	90.266
<b>Vlottende Activa</b>		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	29.157	-
Handelsdebiteuren	286.881	624.461
Vorderingen op verbonden partijen	393	36.000
Nog te ontvangen subsidies en fondsen	990.679	1.599.882
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>747.847</u>	<u>867.888</u>
	2.054.957	3.128.231
<b>Liquide Middelen</b>	4.378.691	3.819.598
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>6.771.050</u></u>	<u><u>7.473.749</u></u>



**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na bestemming van het resultaat)

**PASSIVA**

in euro's	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Groepsvermogen</b>		
Algemene reserve	1.108.338	783.928
Reserve deelneming	-	25.136
Bestemmingsreserve	225.194	240.217
Bestemmingsfondsen	<u>128.163</u>	<u>128.163</u>
	1.461.695	1.177.444
<b>Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	234.347	309.914
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan verbonden partijen	-	14.960
Crediteuren	769.578	1.487.769
Belastingen en premies sociale verzekeringen	806.505	1.013.985
Vooruitontvangen subsidies	425.318	805.872
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.073.607</u>	<u>2.663.805</u>
	5.075.008	5.986.391
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>6.771.050</u></u>	<u><u>7.473.749</u></u>

**GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Realisatie 2018</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies en fondsen	17.079.863	30.419.900	29.707.531
Dienstverlening aan derden	80.000	39.572	81.631
Overige opbrengsten	3.937.195	4.416.484	4.456.922
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>21.097.058</b>	<b>34.875.956</b>	<b>34.246.084</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	14.164.749	14.477.081	15.426.012
Afschrijvingen	157.900	219.002	247.357
Overige bedrijfskosten	6.765.329	19.878.781	19.418.272
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>21.087.978</b>	<b>34.574.865</b>	<b>35.091.641</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>9.080</b>	<b>301.091</b>	<b>845.557-</b>
Rentelasten / (rentebaten)	-	17.650-	8.562-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>9.080</b>	<b>283.441</b>	<b>854.119-</b>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-	10.687
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>9.080</b>	<b>283.441</b>	<b>843.432-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Onttrokken aan de bestemmingsfondsen			85.000-
Onttrokken aan de bestemmingsreserves		15.023-	83.036-
Mutatie reserve deelneming		25.136-	10.687
Onttrekking/Toevoeging aan de algemene reserves		323.600	686.083-
		<hr/>	<hr/>
		<b>283.441</b>	<b>843.432-</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Toelichting

De belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie 2019 en de begroting 2019 betreffen de kosten en opbrengsten van de Wmo-verstrekingen en de opbrengsten en kosten die worden afgerekend met de externe partners die niet in de begroting zijn opgenomen.

**GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2019**

in euro's

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	301.091	845.557-
Afschrijvingen	219.002	247.357
<b>Afname/toename werkkapitaal:</b>		
- Schulden aan verbonden partijen	14.960-	-
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	29.157-	33.882
- Debiteuren	337.580	112.250
- Nog te ontvangen subsidies	609.203	92.790-
- Vorderingen op verbonden partijen	35.607	27.645
- Overige vorderingen en overlopende activa	120.041	240.801-
- Voorzieningen	75.567-	5.259
- Crediteuren	718.191-	652.537-
- Belastingen en sociale premies	207.480-	38.834
- Vooruitontvangen subsidies	380.554-	472.523-
- Overige schulden	410.612	1.166.204
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	87.134	74.577-
Financiële baten en lasten	17.650-	8.562-
Resultaat deelnemingen	-	10.687
<b>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</b>	589.577	670.652-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in activa	50.510-	216.173-
Desinvesterings in materiële vaste activa	436	-
<b>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</b>	50.074-	216.173-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie waarborgsommen	20.546-	350-
Mutatie deelnemingen	40.136	10.687-
<b>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</b>	19.590	11.037-
<b>Netto kasstroom</b>	559.093	897.862-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	3.819.598	4.717.460
Eindstand liquide middelen per 31 december	4.378.691	3.819.598
Mutatie liquide middelen boekjaar	559.093	897.862-

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

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

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

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

#### **Consolidatiekring**

Stichting Participe Holding staat aan het hoofd van de volgende groep:

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

#### **Grondslagen voor de consolidatie**

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

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

Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland zijn in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken. Stichting Vita Amstelland heeft per 1 januari 2018 een naamswijziging ondergaan en voert sindsdien de naam Stichting Participe Amstelland.

### **Verbonden rechtspersonen**

Stichting Participe Holding heeft de volgende verbonden rechtspersonen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Participe Advies BV te Utrecht.

Participe Advies BV is per 31-12-2019 geliquideerd.

- Two2Tango Coöperatie U.A. (14% deelneming)

De transacties van betekenis die Stichting Participe Holding met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Stichting Participe Holding kent verder geen verbonden partijen.

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

Bij de opstelling van de jaarrekening 2019 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.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Ten behoeve van een beter inzicht is de verplichting mbt het loopbaanbudget geherrubriceerd van kortlopende schulden naar voorzieningen met aanpassing van de vergelijkende cijfers; deze herrubricering heeft geen invloed op de waardering.

## **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 verkrijgingprijs- of de vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingprijs.

### **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.

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

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

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

### **Financiële vaste activa**

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.

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

### **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.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijkbudget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 regeling verslaggeving WTZi).

### **Liquide middelen**

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.



## **Eigen Vermogen**

Onder het eigen vermogen ressorteren het stichtingskapitaal, de bestemmingsreserves, de bestemmingsfondsen en de reserve deelnemingen. Via de resultaatbestemming wordt het jaarresultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur gevormde reserves gekenmerkt met een specifiek toekomstig bestedingsdoel. Ten aanzien van de bestemmingsfondsen voor alarmapparaten, onderhoud en het legaat geldt dat door derden aan de hierin opgenomen bedragen een specifieke bestemming is toegekend en dat deze niet ter vrije beschikking staan. De reserve deelneming wordt gevormd uit de per saldo positieve resultaten uit deelnemingen die in de staat van baten en lasten is verwerkt, waarvan de uitkeringe niet zonder beperkingen kan worden gerealiseerd.

## **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

### *Voorziening reorganisatie*

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

### *Voorziening loopbaanbudget*

In de CAO Sociaal werk is geregeld dat medewerkers over een eigen loopbaanbudget beschikken. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de ontwikkeling van de eigen loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte gericht op het verkrijgen en behouden van een aantrekkelijke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever kan de werknemer zelf besluiten over de besteding van het loopbaanbudget. Het budget wordt gedurende maximaal 3 jaar opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij deze persoon onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Onder deze voorziening loopbaanbudget is ook het kortlopende deel opgenomen. Er kan namelijk niet van tevoren ingeschat worden wanneer het budget opgenomen gaat worden.

### *Voorziening langdurig zieken*

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

## **Schulden**

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

## **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**

#### *Subsidies en fondsen*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de 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.

#### *Dienstverlening aan derden*

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

#### *Overige opbrengsten*

De overige opbrengsten 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.

## ***Pensioenregeling***

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

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, schommelt de dekkingsgraad nu minder. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad, waarop het pensioenfonds Zorg en Welzijn volgens de spelregels financieel gezond is, is 124,4%. Deze informatie is vermeld in het herstelplan van maart 2019 en houdt nog geen rekening met de impact van het coronavirus. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan van maart 2019 in 2027 aan het vereiste niveau van de dekkingsgraad te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Per juli 2020 bedroeg de dekkingsgraad 85,8% (bron: www.pfzw.nl). Door de toenemende zorgen over de impact van het coronavirus op de economie eindigde februari en de navolgende maanden op de financiële markten onstuimig. Koersen daalden, en ook de rente daalde verder. Die twee ontwikkelingen zorgden voor een daling van de actuele dekkingsgraad en de beleidsdekkingsgraad.

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

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering 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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

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

**Materiële vaste activa**

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	191.375	881.345	1.152.311	128.725	2.353.756
Cumulatieve afschrijvingen	145.154	676.597	1.014.752	89.158	1.925.661
Boekwaarde per 1 januari	46.221	204.748	137.559	39.567	428.095
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings Afschrijvingen	- 24.463	21.086 88.457	29.424 88.145	- 16.048	50.510 217.113
	-24.463	-67.371	-58.721	-16.048	-166.603
Desinvesteringen	-	2.868	-	-	2.868
Afschrijvingen desinvesteringen	-	2.432	-	-	2.432
Afschrijvingen	-	436	-	-	436
Totaal mutaties in het boekjaar	-24.463	-67.807	-58.721	-16.048	-167.039
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	191.375	899.563	1.181.735	128.725	2.401.398
Cumulatieve afschrijvingen	169.617	762.622	1.102.897	105.206	2.140.342
Boekwaarde per 31 december	21.758	136.941	78.838	23.519	261.056

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelneming Participe Advies B.V.	-	40.136
Waarborgsommen	<u>70.676</u>	<u>50.130</u>
	<u><u>70.676</u></u>	<u><u>90.266</u></u>

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	40.136	29.449
Storting kapitaal	-	0
Aandeel in het resultaat	-	10.687
Afwaardering deelneming	<u>(40.136)</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>40.136</u></u>

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

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	-	-
Financieringsverschil boekjaar	-	-	29.157	29.157
Correcties voorgaande jaren	0	0	-	-
Betalingen/ontvangsten	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	29.157	29.157
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>29.157</u></u>	<u><u>29.157</u></u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	b	

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	29.157	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>-</u>	<u>0</u>
	<u><u>29.157</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	354.116	257.044
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	324.959	257.044
Totaal financieringsverschil	<u><u>29.157</u></u>	<u><u>0</u></u>

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	303.827	645.956
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-16.946</u>	<u>-21.495</u>
	<u>286.881</u>	<u>624.461</u>
<b>Vorderingen op verbonden partijen</b>		
Vordering Cooperatie Two2Tango	<u>393</u>	<u>36.000</u>
	<u>393</u>	<u>36.000</u>
<b>Nog te ontvangen subsidies en fondsen</b>		
Nog te ontvangen subsidies Veens	-	547.272
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Amstelveen	22.711	14.463
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Aalsmeer	2.631	2.515
Nog te ontvangen subsidie gemeente Kaag & Braassem	-	266.961
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Uithoorn	28.463	46.618
Nog te ontvangen subsidies	902.537	712.803
Nog te ontvangen fondsen	<u>34.337</u>	<u>9.250</u>
	<u>990.679</u>	<u>1.599.882</u>



	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te factureren bedragen	161.610	19.579
Zorg en zekerheid inzake personeelsalarmering	9.173	16.723
Nog te ontvangen budget verstrekkingen	139.739	-
Nog te ontvangen interest	-	13
Nog te ontvangen bedragen	36.595	32.408
Vooruitbetaalde verstrekkingen overige	70.078	439.407
Vooruitbetaalde kosten	35.182	6.055
Overige overlopende activa	<u>295.470</u>	<u>353.703</u>
	<u>747.847</u>	<u>867.888</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	4.316.266	3.756.352
Kas	52.823	49.545
Betalingen onderweg	<u>9.602</u>	<u>13.701</u>
	<u>4.378.691</u>	<u>3.819.598</u>

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

**PASSIVA**

**GROEPSVERMOGEN**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Groepsvermogen</b>		
Algemene reserve	1.108.338	783.928
Reserve deelneming	-	25.136
Bestemmingsreserves	225.194	240.217
Bestemmingsfondsen	128.163	128.163
	<u>1.461.695</u>	<u>1.177.444</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€

**Algemene reserve**

Algemene reserve	783.928	323.600	810	1.108.338
	<u>783.928</u>	<u>323.600</u>	<u>810</u>	<u>1.108.338</u>

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€

**Reserve deelneming**

Reserve deelneming	25.136	-	25.136-	-
	<u>25.136</u>	<u>-</u>	<u>25.136-</u>	<u>-</u>

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	117.500	-	-	117.500
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	-	-	23.165
Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering	44.600	-	-	44.600
Bestemmingsreserve acquisitie	15.023	-15.023	-	-
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	-	-	39.929
	<u>240.217</u>	<u>15.023-</u>	<u>-</u>	<u>225.194</u>

#### **Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening**

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

#### **Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer**

Dit betreft een in 2004 door het bestuur van de SWOA gevormde reserve van toekomstige uitgaven om nieuw op te zetten wijksteunpunten te kunnen bekostigen. In overleg met de gemeente Aalsmeer is in 2011 hiervan € 13.000 gebruikt voor de kosten van de locatie Oosteinde. In 2013 konden als gevolg van de grote bezuiniging op het budget door de gemeente, niet alle activiteiten binnen begroting gerealiseerd worden. In overleg met de gemeente zijn destijds de extra kosten ten laste van de reserve gebracht. Het idee voor de nabije toekomst is om het geld te reserveren voor de ontwikkeling van Gezondhuis Hornmeer.

#### **Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering**

Deze reserve is in 2005 door het bestuur van de SWOA gevormd. De gereserveerde bedragen worden aangewend ter financiering en herinrichting automatisering en alarmapparatuur. In 2019 is deze voorziening niet aangesproken en blijft gehandhaafd. In 2020 wordt gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur.

#### **Bestemmingsreserve acquisitie**

Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van het acquireren van nieuwe projecten.

#### **Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen**

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

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<b>Bestemmingsfondsen</b>				
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn & Uithoorn voor elkaar	108.637	-	-	108.637
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Dementie Amstelveen	-3.587	-	-	3.587-
Dementie Uithoorn	4.962	-	-	4.962
	<u>128.163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128.163</u>

#### **Bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar**

In 2017 is door het bestuur in overleg met gemeente Uithoorn besloten om twee fondsen samen onder te brengen t.b.v. investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar.

In 2019 zijn geen kosten ten laste van dit fonds gebracht.

#### **Bestemmingsfonds Legaat oud-burgermeester Brouwer**

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen en door het bestuur geoormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. Dit fonds wordt in 2020 aangewend voor de opstart van Automaatje.

#### **Reserve aanvaardbare kosten**

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

**VOORZIENINGEN**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening Loopbaanbudget	225.857	255.968
Voorziening langdurig zieken	-	25.325
Voorziening reorganisatie	8.490	28.621
	<u>234.347</u>	<u>309.914</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	255.968	59.140	89.251	-	225.857
Voorziening langdurig zieken	25.325	0	25.325	-	-
Voorziening reorganisatie	28.621	0	20.131	-	8.490
	<u>309.914</u>	<u>59.140</u>	<u>134.707</u>	<u>-</u>	<u>234.347</u>

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

De voorziening voor langdurig zieken wordt tegen nominale waarde opgenomen voor de verplichting die Stichting Participe Amstelland heeft om in de toekomst (maximaal 2 jaar) de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze voorziening is inclusief transitievergoeding. Per ultimo 2019 zijn er geen langdurig zieken waarvoor een voorziening moet worden gevormd.

De voorziening reorganisatie is gevormd voor medewerkers waarvoor Stichting Participe Amstelland de verplichting heeft tot de uitbetaling van de (boven)wettelijke wachtgelden.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>	<u>769.578</u>	<u>1.487.769</u>
<b>Schulden aan verbonden partijen</b>		
Participe Advies BV	<u>0</u>	<u>14.960</u>
	<u>-</u>	<u>14.960</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	40.039	85.155
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	728.306	873.574
Pensioenen	<u>38.160</u>	<u>55.256</u>
	<u>806.505</u>	<u>1.013.985</u>
<b>Subsidies</b>		
Terug te betalen budget verstrekkingen	11.075	226.147
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Projecten	179.625	46.272
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Delft	108.954	252.160
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Amstelland	125.665	273.032
Terug te betalen subsidie ZonMW	<u>-</u>	<u>8.261</u>
	<u>425.318</u>	<u>805.872</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld en -dagen	485.629	547.934
Netto lonen	23.095	23.046
Nog te betalen verstrekkingen	1.073.293	1.063.610
Nog te besteden fondsen	63.156	165.722
Af te rekenen bevoorschotting	186.961	175.635
Nog te betalen bedragen	148.355	108.449
Overige overlopende passiva	<u>1.093.122</u>	<u>579.409</u>
	<u>3.073.611</u>	<u>2.663.805</u>

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

### Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten, Stichting Participe Alphen aan den Rijn, Stichting Participe Delft en Stichting Participe Amstelland een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

### Garanties

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

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

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

#### Operational lease

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>
Participe Alphen	bussen	€ 5.619	€ -
Participe Projecten	bus	€ 9.360	€ -
Participe Amstelland	kopieerapparaten	€ -	€ 38.434

#### Huurovereenkomsten

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

		<i>korter dan 1 jaar</i>	<i>tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>langer dan 5 jaar</i>
Participe Alphen	(wijk)accommodaties	€ 155.928	€ -	€ -
Participe Holding	kantoorruimte	€ 80.000	€ 80.000	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 209.074	€ -	€ -
Participe Projecten	(wijk)accommodaties	€ 12.047	€ -	€ -
Participe Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 579.493	€ 418.072	€ -

Stichting Participe Holding huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 aan de Prins Bernardlaan te Alphen aan den Rijn. De huurverplichting is aangegaan met de Gemeente Alphen aan den Rijn voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. De kantoorruimte wordt gedeeld met Participe Alphen aan den Rijn.

Stichting Participe Delft huurt een kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat te Delft. De huurverplichting is conform contract verlengd tot 31 maart 2020. Voor de huurverplichting is een waarborgsom betaalbaar gesteld van € 45.256.

Stichting Participe Amstelland huurt een kantoorruimte met ingang van 1 januari 2016 aan de dr. Willem Dreesweg te Amstelveen. De huurverplichting is aangegaan voor een termijn van 7 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

## **Financiële instrumenten**

### **Algemeen**

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

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

### **Kredietrisico**

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

### **Reële waarde**

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

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

**BATEN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Subsidies en fondsen</b>		
Individuele voorzieningen verstrekkingen	12.103.216	11.133.798
Individuele voorzieningen	1.809.723	2.052.968
Collectieve voorzieningen	5.422.052	5.450.109
Tom in de Buurt	1.736.145	1.761.343
Extra subsidies	4.087.767	4.110.152
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	752.453	685.763
Overige subsidies	2.595.432	2.585.772
Projectsubsidies	1.913.112	1.927.626
	<u>30.419.900</u>	<u>29.707.531</u>
 <b>Dienstverlening aan derden</b>		
Dienstverlening aan derden	<u>39.572</u>	<u>81.631</u>
 <b>Overige opbrengsten</b>		
Verhuuropbrengsten	621.753	648.469
Opbrengsten activiteiten en huisvesting	438.545	417.898
Baropbrengsten	148.364	131.098
Deelnemersbijdragen	664.410	614.362
Overige baten	2.543.413	2.645.095
	<u>4.416.484</u>	<u>4.456.922</u>



## LASTEN

### Personeelskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.908.935	10.326.405
Sociale lasten	2.536.849	2.600.010
Overige personeelskosten	2.031.297	2.449.817
Dotatie / (Vrijval) voorzieningen personeel	-	49.780
	<u>14.477.081</u>	<u>15.426.012</u>

#### *Lonen en salarissen*

Bruto lonen	8.324.336	8.705.589
Individueel keuzebudget	<u>1.584.599</u>	<u>1.620.816</u>
	<u>9.908.935</u>	<u>10.326.405</u>

### Personeelsleden

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	21,3	18,0
Gemiddeld FTE Stichting Participe Alphen aan den Rijn	61,4	66,8
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	19,9	22,8
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	30,7	38,2
Gemiddeld FTE Stichting Vita Amstelland	<u>58,9</u>	<u>57,4</u>
	<u>192</u>	<u>203</u>

#### *Sociale lasten*

Pensioenpremie	851.448	917.915
Premies bedrijfsvereniging	<u>1.685.401</u>	<u>1.682.095</u>
	<u>2.536.849</u>	<u>2.600.010</u>

#### *Overige personeelskosten*

Uitzendkrachten	1.526.665	1.630.190
Kosten stagiaires en vrijwilligers	62.949	70.660
Reiskostenvergoeding	215.518	240.595
Arbokosten	52.696	73.064
Studie- en opleidingskosten	99.314	197.126
Kosten werving en selectie	725	705
Overige personeelskosten	<u>73.431</u>	<u>237.477</u>
	<u>2.031.297</u>	<u>2.449.817</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Dotatie c.q vrijval (-) voorzieningen personeel</i>		
Voorziening langdurig zieken	-	21.159
Voorziening reorganisatie	-	28.621
	<u>-</u>	<u>49.780</u>

#### Afschrijvingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Ontwikkeling Merkenbeleid Delft	<u>1.890</u>	<u>22.208</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwingen en installaties	24.463	24.462
Inventaris en apparatuur	88.458	86.552
Automatisering	88.144	95.290
Vervoermiddelen	<u>16.048</u>	<u>18.845</u>
	<u>217.112</u>	<u>225.149</u>
	<u>219.002</u>	<u>247.357</u>

**Overige bedrijfskosten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.783.495	1.798.573
Kantoorkosten	651.677	701.273
Activiteitenkosten	16.214.640	15.574.065
Verkoopkosten	66.324	136.597
Algemene kosten	<u>1.162.646</u>	<u>1.207.764</u>
	<u>19.878.781</u>	<u>19.418.272</u>
 <i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	837.277	910.383
Gas, water en elektra	269.749	233.650
Onderhouds- en schoonmaakkosten	529.236	538.322
Klein inventaris	18.430	17.514
Belastingen en heffingen	27.251	22.331
Beveiligingskosten	12.917	17.170
Kosten vrijwilligers pand	4.433	3.908
Overige huisvestingskosten	<u>84.201</u>	<u>55.295</u>
	<u>1.783.494</u>	<u>1.798.573</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	389.090	337.727
Telefoon, internet en portkosten	105.812	140.563
Drukwerk	33.963	102.303
Doorberekende automatiseringskosten	108.454	93.323
Kantoorbenodigdheden	<u>14.359</u>	<u>27.357</u>
	<u>651.677</u>	<u>701.273</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	1.854.029	1.305.399
Individuele voorzieningen	11.353.853	11.127.737
Activiteitsgelden	2.932.925	3.068.578
Inkoop horeca	73.833	72.351
	<u>16.214.640</u>	<u>15.574.065</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	66.324	136.597
	<u>66.324</u>	<u>136.597</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	26.719	131.836
Bestuurskosten	70.316	79.576
Accountantskosten	325.428	171.440
Verzekeringen	28.322	77.954
Abonnementen en contributies	75.632	43.614
Overige algemene kosten	636.229	703.344
	<u>1.162.646</u>	<u>1.207.764</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten	13.387-	13.582-
Overige financiële baten en lasten	4.263-	5.020
	<u>17.650-</u>	<u>8.562-</u>

**Stichting Participe Holding**  
**te Alphen aan den Rijn**  
**enkelvoudige jaarrekening 2019**

Stichting Participe Holding

**ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na bestemming van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's	31-12-2019	31-12-2018
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen en installaties	21.529	44.826
Inventaris en apparatuur	6.671	10.946
Automatisering	27.151	72.421
	55.352	128.193
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelnemingen	-	40.136
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	9.577	10.103
Vorderingen op groepsmaatschappijen	256.564	468.619
Overige vorderingen en overlopende activa	42.010	48.122
	308.151	526.844
<b>Liquide Middelen</b>	247.226	86.058
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	610.730	781.231

**PASSIVA**

in euro's

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	57.738-	40.359-
Reserve deelneming	0	25.136
	57.738-	15.223-
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening Loopbaanbudget	19.947	28.246
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	202.005	148.353
Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.955	120.103
Schulden aan groepsmaatschappijen	53.753	366.556
Overige schulden en overlopende passiva	324.807	133.196
	648.521	768.208
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	610.730	781.231

**Stichting Participe Holding**

**ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Realisatie 2018</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Dienstverlening aan derden	2.660.000	3.240.579	2.741.473
Overige opbrengsten	259.000	94.961	88.148
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>2.919.000</b>	<b>3.335.540</b>	<b>2.829.621</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	1.800.472	2.153.690	1.782.449
Afschrijvingen	77.000	75.859	80.053
Overige bedrijfskosten	1.093.499	1.146.271	1.014.505
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>2.970.971</b>	<b>3.375.820</b>	<b>2.877.007</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>51.971-</b>	<b>40.280-</b>	<b>47.386-</b>
Rentelasten / (rentebaten)	-	2.235	1.943
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>51.971-</b>	<b>42.515-</b>	<b>49.329-</b>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-	10.687
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>51.971-</b>	<b>42.515-</b>	<b>38.642-</b>
Mutatie reserve deelneming		25.136-	10.687
Onttrekking/Toevoeging aan de algemene reserves		17.379-	49.329-
<b>Totaal</b>		<b>42.515-</b>	<b>38.642-</b>



## ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT :

in euro's

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	40.280-	47.386-
Afschrijvingen	75.859	80.053
Afname/toename werkkapitaal:		
- Deelnemingen	40.136	10.687
- Debiteuren	526	1.601-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	212.055	124.665-
- Vorderingen op verbonden partijen	-	6.655
- Overige vorderingen en overlopende activa	6.112	9.613
- Voorzieningen	8.299-	-
- Crediteuren	53.652	96.701
- Belastingen en sociale premies	52.148-	11.708-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	312.803-	673
- Overige schulden	191.610	22.006
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	130.842	8.361
Financiële baten en lasten	2.235-	1.943-
<b>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</b>	164.186	39.085
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	3.018-	40.340-
Resultaat deelnemingen	-	10.687-
<b>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</b>	3.018-	51.027-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie reserve deelnemingen	-	-
<b>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</b>	-	-
<b>Netto kasstroom</b>	161.168	11.942-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	86.058	98.000
Eindstand liquide middelen per 31 december	247.226	86.058
Mutatie liquide middelen boekjaar	161.168	11.942-

**Stichting Participe Holding**

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2019

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

Afschrijvingen

**Materiële vaste activa**

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	116.481	22.886	164.502	303.869
Cumulatieve afschrijvingen	<u>71.655</u>	<u>11.940</u>	<u>92.081</u>	<u>175.676</u>
Boekwaarde per 1 januari	44.826	10.946	72.421	128.193
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings afschrijvingen	<u>23.297</u>	<u>4.275</u>	<u>48.288</u>	<u>75.859</u>
	-23.297	-4.275	-45.270	-72.841
Desinvesteringen afschrijvingen desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-23.297	-4.275	-45.270	-72.841
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	116.481	22.886	167.520	306.887
Cumulatieve afschrijvingen	<u>94.952</u>	<u>16.215</u>	<u>140.369</u>	<u>251.535</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>21.529</u></u>	<u><u>6.671</u></u>	<u><u>27.151</u></u>	<u><u>55.352</u></u>

Jaarrekening 2019  
Stichting Participe Holding

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelneming Participe Advies B.V.	-	40.136
	-	40.136

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	40.136	29.449
Aandeel in het resultaat	0	10.687
Afwaardering deelneming	-40.136	0
Stand per 31 december	0	40.136

*Toelichting*

**Handelsdebiteuren**

Handelsdebiteuren	9.577	10.103
	9.577	10.103

Een voorziening voor incurante vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Delft	239.711	170.493
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	16.853	52.074
Stichting Participe Amstelland	-	210.141
Stichting Participe Projecten	-	35.911
	256.564	468.619

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	35.182	-
Overige overlopende activa	6.828	48.122
	42.010	48.122

**Liquide middelen**

Bank	247.226	80.819
Kruisposten	-	5.239
	247.226	86.058

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

Stichting Participe Holding

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS OVER 2019

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	(57.738)	(40.359)
Reserve deelneming	<u>-</u>	<u>25.136</u>
	<u><u>(57.738)</u></u>	<u><u>(15.223)</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	(40.359)	8.970
Resultaat boekjaar	<u>(17.379)</u>	<u>(49.329)</u>
Stand per 31 december	<u><u>(57.738)</u></u>	<u><u>(40.359)</u></u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Het verloop van de reserve deelneming is als volgt:		
Stand per 1 januari	25.136	14.449
Toevoeging	-	10.687
Onttrekking	<u>25.136-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>25.136</u></u>

**VOORZIENINGEN**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	19.947	28.246

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	28.246	9.114	17.413	-	19.947
	28.246	9.114	17.413	-	19.947

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

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Crediteuren</b>	202.005	148.353

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

Stichting Participe Alphen aan den Rijn	-	366.556
Stichting Participe Amstelland	346	-
Stichting Participe Projecten	53.407	-
	53.753	366.556

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	0	919
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	67.309	100.526
Pensioenpremies	646	18.658
	67.955	120.103

**Overige schulden en overlopende passiva**

Reservering vakantiedagen	75.602	53.211
Netto lonen	2.277	6.279
Overige overlopende passiva	246.929	73.706
	324.808	133.196

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

### **Fiscale eenheid**

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

### **Garanties**

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2019 geen garanties.

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

#### Huurovereenkomsten

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

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 80.000
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 80.000

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

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

### **Financiële instrumenten**

#### **Algemeen**

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

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

#### **Reële waarde**

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

**Stichting Participe Holding**

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

**BATEN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Overige opbrengsten</b>		
Dienstverlening aan derden	3.240.579	2.741.473
Overige baten	94.961	88.148
	<u>3.335.540</u>	<u>2.829.621</u>

**LASTEN**

**Personeelskosten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.294.710	1.123.004
Sociale lasten	296.190	328.765
Overige personeelskosten	562.790	330.680
	<u>2.153.690</u>	<u>1.782.449</u>

*Lonen en salarissen*

Bruto lonen	1.034.349	1.176.725
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	192.342	222.402
Uitkeringen UWV	-	14.140-
Loopbaanbudget	10.381	10.377
	<u>1.237.072</u>	<u>1.395.364</u>
Doorbelaste personeelskosten	57.638	272.360-
	<u>1.294.710</u>	<u>1.123.004</u>

**Personeelsleden**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	21,3	18,0

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Pensioenpremie	105.471	121.702
Premies bedrijfsvereniging	190.719	207.063
	296.190	328.765

*Overige personeelskosten*

Inhuurkrachten	368.188	133.284
Kosten stagiaires en vrijwilligers	-	20
Reiskostenvergoeding	27.720	35.603
Arbokosten	34.737	2.629
Studie- en opleidingskosten	1.050	17.779
Kosten werving en selectie	725	705
Overige personeelskosten	130.371	140.660
	562.790	330.680

**Afschrijvingen**

Verbouwingen en installaties	23.297	23.296
Inventaris en apparatuur	4.275	4.202
Automatisering	48.288	52.555
	75.859	80.053

**Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	141.847	137.449
Kantoorkosten	325.044	483.604
Verkoopkosten	9.957	44.995
Algemene kosten	669.423	348.457
	1.146.271	1.014.505



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	83.541	81.381
Gas, water en elektra	12.660	10.672
Onderhouds- en schoonmaakkosten	33.683	32.327
Klein inventaris	-	1.230
Belastingen en verzekeringen	2.889	-
Beveiligingskosten	1.849	2.243
Overige huisvestingskosten	7.224	9.596
	<u>141.847</u>	<u>137.449</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	310.330	389.450
Telefoon, internet en portiekosten	8.179	33.096
Drukwerk	3.807	58.878
Kantoorbenodigdheden	2.728	2.180
	<u>325.044</u>	<u>483.604</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	9.957	44.995
	<u>9.957</u>	<u>44.995</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	24.844	63.666
Bestuurskosten	25.210	36.586
Accountantskosten	325.428	171.440
Verzekeringen	19.985	43.849
Abonnementen en contributies	25.349	24.812
Overige algemene kosten	248.607	8.104
	<u>669.423</u>	<u>348.457</u>
	<u><u>669.423</u></u>	<u><u>348.457</u></u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten	2.235	1.943
	<u>2.235</u>	<u>1.943</u>
	<u><u>2.235</u></u>	<u><u>1.943</u></u>

Stichting Participe Holding

**WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Participe Holding**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) van toepassing. De WNT is van toepassing op Stichting Participe Holding. Het voor Stichting Participe Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1		W. Draaisma	
Functiegegevens		Bestuurder	
Aanvang en einde functievulling in 2019		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	
Dienstbetrekking?		ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		167.017	
Beloningen betaalbaar op termijn		11.404	
<b>Bezoldiging</b>		<b>178.421</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>178.421</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1		W. Draaisma	M. v.d.Valk
Functiegegevens		Bestuurder	Directeur Servicebureau
Aanvang en einde functievulling in 2018		1/1 - 31/12	1/1 - 31/03
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		154.160	16.596
Beloning betaalbaar op termijn		12.211	2.085
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>166.371</b>	<b>18.681</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		189.000	46.603

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

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

Gegevens 2019		
bedragen x € 1		M.E. Moens
Functiegegevens		Bestuurder
Kalenderjaar	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Periode functievulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/09 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar	4	N.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	f	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	N.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	103.600	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	103.600	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	59.163	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	59.163	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Participe Holding

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	C. Aponno-Kootstra	C. Aponno-Kootstra	A.W.J. Ros	E.J. Epema	J.W.C. van Kleef	C. de Best
Funcctiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	18/08 - 31/12	01/01 - 17/8	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 17/8
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	1.024	1.007	2.031	2.031	231	5.116
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.843	12.172	19.400	19.400	19.400	18.257
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018							
bedragen x € 1	C. de Best	A.W.J. Ros	E.J. Epema	J.W.C. van Kleef	C. Aponno-Kootstra	P. Klop	D.M.C.M. van Ravesteyn
Funcctiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	21/11 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	28/03 - 06/07	01/01 - 01/07
<b>Bezoldiging</b>							
Bezoldiging	5.000	1.500	0	1.500	1.500	2.700	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	2.123	18.900	18.900	5.230	9.424

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

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van toepassing in 2019

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Stichting Participe Holding

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2019 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding opgemaakt en vastgesteld op 23 september 2020.

De jaarrekening 2019 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding goedgekeurd op 23 september 2020.

### Gebeurtenissen na balansdatum

In de 1e helft van 2020 heeft het coronavirus wereldwijd gezorgd voor veel besmettingen en zijn er veel slachtoffers te betreuen. Ook in Nederland heeft het coronavirus een grote impact. Het beleid in Nederland is vooral gericht op de spreiding van het aantal ziektegevallen over een langere periode. Doel daarbij is om te zorgen dat de gezondheidszorg in Nederland in staat blijft om patiënten die zorg nodig hebben te kunnen helpen.

Het coronavirus zal naar verwachting ook grote gevolgen hebben voor de economie. Op dit moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de langere termijn zullen zijn. De Nederlandse regering heeft aangekondigd dat haar beleid erop gericht is de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. Er zijn omvangrijke steunmaatregelen uitgevaardigd om de crisis het hoofd te bieden. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt.

Het effect op het resultaat over 2020 is onzeker en zal mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Er is een globale inschatting gemaakt van de Financiële effecten van Corona voor Participe waaruit blijkt dat afhankelijk van de ondersteunende maatregelen van gemeenten en de zorgverzekeraar het effect voor Participe beheersbaar is. Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt en er zijn toezeggingen ontvangen inzake de continuering van de bevoorschotting van de subsidies en over aanpassing van de prestatie-afspraken (indien aan de orde). Op basis van onze inschatting van de financiële effecten alsmede de toezeggingen van de gemeenten verwachten wij geen continuïteitsproblemen.

De financiële impact van de coronacrisis is voor Stichting Participe Holding beperkt omdat het eventuele risico van omzetsderving grotendeels is gemitigeerd binnen de Stichtingen en de aanvullende kosten door corona ook gedekt worden vanuit de Stichtingen. De corona-crisis zal niet leiden tot liquiditeitsproblemen binnen Participe.

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

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

M.E. Moens  
Bestuurder Stichting Participe Holding

C. Aponno-Kootstra  
Voorzitter Raad van Toezicht

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

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

E.J. Epema  
Lid Raad van Toezicht

## OVERIGE GEGEVENS

### Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

### Resultaatbestemming 2019

Het geconsolideerde resultaat over 2019 wordt als volgt verdeeld:

	€
Onttrokken aan de bestemmingsreserves	15.023-
Mutatie reserve deelneming	25.136-
Toegevoegd aan de algemene reserve	<u>323.600</u>
Geconsolideerd resultaat 2019	<u><u>283.441</u></u>

### Nevenvestigingen

Stichting Participe Holding heeft geen nevenvestigingen.

### Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2019 is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring externe accountant**



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

**Grant Thornton  
Accountants en Adviseurs B.V.**  
Flemingweg 10  
Postbus 330  
2400 AH Alphen aan den Rijn

T 088 - 676 90 00  
F 088 - 676 90 10  
www.gt.nl

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Holding per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT) 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019;
3. het geconsolideerd en enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019; 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag; 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.

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven'.

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

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

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 voor 'Organisaties zonder winststreven' en het Controleprotocol WNT 2019. 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 organisatie 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 organisatie 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 organisatie 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 instelling.

### **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 2019, 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 organisatie;
- 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 organisatie 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 organisatie 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, 29 september 2020

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA