

Stichting Participe Delft

te Delft

Jaarrapport 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2016	2
Verslag Raad van Toezicht	4
Jaarrekening 2016	
Balans per 31 december 2016	6
Staat van baten en lasten over 2016	8
Kasstroomoverzicht over 2016	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2016	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	21
Overige toelichtingen	26
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	30
Resultaatbestemming	30
Nevenvestigingen	30
Controleverklaring	31

Bestuursverslag 2016 Participe Delft

Samenstelling van het bestuur:

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

Activiteiten

Delft voor Elkaar

Sinds 1 januari 2015 voert Participe Delft onder de naam Delft voor Elkaar (samen met Kwadraad, MEE, SEH en de informele organisaties) via een prestatie-opdracht het welzijnswerk uit. De activiteiten van Participe Delft sluiten aan op de beleidsnotitie Gezond en Wel van de Gemeente Delft en de opdracht liep tot 1 januari 2017. Deze werd eind 2016 verlengd met twee jaar, op basis van een nieuw Plan van Aanpak dat door de partners van DvE samen met drie informele organisaties (Ontmoetingsgroepen Pieter van Foreest, Humanitas en ISOFA) werd opgesteld.

De inzet van DvE beslaat nu zes prestatievelden. Naast 'Kwaliteit dienstverlening' en 'SROI en wederkerigheid' zijn dat 'Realiseren van Sterke Wijken', 'Gemakkelijk Meedoen, Talentontwikkeling en Participatie', 'Bevorderen Langer Zelfstandig Wonen en Ondersteuning Mantelzorgers' en 'Stimuleren van Vrijwillige Inzet'. Om het behalen van deze prestaties te borgen werken de professionals niet alleen in uitvoerende multidisciplinaire teams, maar ook in prestatieteams. De prestatieteams, die periodiek wisselen van samenstelling, werken de prestatie-indicatoren uit tot concrete uitvoeringsopdrachten.

Vluchtelingenbegeleiding

Participe Delft gaf al in de gemeentes Delft, Pijnacker Nootdorp, Midden Delfland & Nieuwkoop uitvoering aan de maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen met een verblijfsstatus, statushouders. In 2016 is gemeente Sliedrecht daarbij gekomen. Statushouders die een woning krijgen toegewezen in één van deze gemeentes worden gedurende zes maanden tot een jaar begeleid bij het opzetten van hun huishouden. Deze werksoort maakt nog steeds een groei door: in de genoemde gemeentes is het aantal statushouders dat zich vestigt sterk toegenomen. Inhoudelijk zijn de werkzaamheden met de komst van de Participatieverklaring ook verder toegenomen.

Tegengaan polarisatie en vergroten weerbaarheid

Participe Delft heeft de afgelopen jaren kennis en expertise opgebouwd rond de thema's weerbaarheid van jongeren en tegengaan van polarisatie. In 2016 zijn een aantal projecten uitgevoerd onder financiering vanuit Gemeente Delft en vanuit onze partnerorganisatie Human Security Collective.

Bedrijfsvoering

Het Servicebureau, dat onder Participe Holding valt, levert een goede dienstverlening voor een goede prijs aan Participe Delft. Daardoor zijn we in staat om de uitdagingen die ons in 2017 wachten, met alle nieuwe samenwerkingsverbanden en nieuwe werkvormen, het hoofd te bieden.

Het boekjaar 2016 is conform begroting afgesloten.

Risicomanagement

In 2016 is specifiek aandacht besteed aan het risicomanagement door het opstellen van een uitgewerkte risicoanalyse op basis van het herijkte risicomanagement uit 2015. Deze analyse wordt meegenomen in een bredere strategiekaart die begin 2017 gezamenlijk met de medewerkers nader wordt ingevuld.

Vooruitblik 2017 en verder

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

Daarnaast beoogt Participe Delft op het gebied van vluchtelingenbegeleiding een verdere kwaliteitsverbetering door te voeren en zet erop in regionaal verder uit te breiden.

Wij onderstrepen dan ook nogmaals onze kernwaarden 'ondernemend en betrokken', en zien de toekomst positief tegemoet.

Willem Draaisma
Bestuurder Participe Delft

Verslag Raad van Toezicht Participe Delft

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van stichting Participe Delft. De Raad van Toezicht functioneert als adviseur en klankbord van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting en haar medewerkers.

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

Samenstelling

Op 31 december 2016 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

De heer C. de Best (voorzitter en lid remuneratiecommissie)

Mevrouw C. Aponno-Kootstra (vicevoorzitter)

De heer A.J.P. van Holsteijn (tevens lid commissie personeelsvertegenwoordiging)

De heer F.A.M. Ponsioen (tevens lid auditcommissie)

Mevrouw D.M.C.M. van Ravesteyn (tevens lid remuneratiecommissie)

De heer A.W.J. Ros (tevens lid auditcommissie)

Overleg

In 2016 hebben vier reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies.

Informatie

De leden van de raad van Toezicht hebben in 2016 alle relevante publicaties en voorstellen van de bestuurder ontvangen. Op basis hiervan kon naar mening van de Raad van Toezicht adequaat toezicht worden uitgeoefend evenals adviezen worden verstrekt.

Evaluaties

Eind 2016 heeft de Raad van Toezicht de evaluatie van haar eigen functioneren ingepland; deze zal begin Eind 2016 is door de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht het functioneren van de bestuurder geëvalueerd. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn hierover naderhand geïnformeerd.

Belangrijkste ingebrachte onderwerpen

In 2016 werd met name de uitbreiding van het vluchtelingenwerk binnen Delft en naar andere steden ingebracht door de bestuurder. Ook werd een nieuw samenwerkingsverband besproken.

Jaarcijfers en jaar controle 2016

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

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

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	27.784	8.911
Automatisering	<u>48.954</u>	<u>53.639</u>
	76.738	62.550
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	2.223	660
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	25.420	38.116
Vorderingen op groepsmaatschappijen	91.163	40.247
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>191.849</u>	<u>320.354</u>
	308.432	398.717
Liquide Middelen	588.521	620.341
TOTAAL ACTIVA	<u><u>975.914</u></u>	<u><u>1.082.268</u></u>

PASSIVA

in euro's

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	219.383	198.216
Bestemmingsreserve	<u>39.135</u>	<u>61.680</u>
	258.518	259.896
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	6.388	54.782
Kortlopende schulden		
Crediteuren	189.688	225.262
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	81.123
Schulden aan verbonden partijen	2.346	18.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	197.260	125.403
Vooruitontvangen subsidies	126.693	104.786
Overige schulden en overlopende passiva	<u>195.021</u>	<u>213.016</u>
	711.008	767.590
TOTAAL PASSIVA	<u><u>975.914</u></u>	<u><u>1.082.268</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	2.958.787	3.368.779	2.864.998
Overige opbrengsten	220.785	1.088.003	748.121
TOTAAL BATEN	3.179.572	4.456.782	3.613.119
LASTEN			
Personeelskosten	1.940.144	2.769.631	2.286.829
Afschrijvingen	-	39.162	29.636
Overige bedrijfskosten	1.234.339	1.648.965	1.488.231
TOTAAL LASTEN	3.174.483	4.457.758	3.804.696
BEDRIJFSRESULTAAT	5.089	976-	191.577-
Rentelasten / (rentebaten)	-	402	6.049-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	5.089	1.378-	185.528-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>5.089</u>	<u>1.378-</u>	<u>185.528-</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve reorganisatie		22.545-	149.920-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserve Delft Zorg		-	49.838-
Toevoeging aan algemene reserve		21.167	14.230
		<u>1.378-</u>	<u>185.528-</u>

KASSTROOMOVERZICHT 2016

in euro's

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	976-	191.577-
Afschrijvingen	39.162	29.636
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	12.696	44.942-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	50.916-	-
- Nog te ontvangen subsidies	-	-
- Overige vorderingen en overlopende activa	128.505	160.676-
- Voorzieningen	48.394-	15.203-
- Crediteuren	35.574-	205.956-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	81.123-	81.123
- Schulden aan verbonden partijen	15.654-	-
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	71.857	53.272
- Vooruitontvangen subsidies	21.907	62.596
- Overige schulden	17.995-	70.612-
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	14.691-	300.398-
Financiële baten en lasten	402-	6.049
Netto kasstroom (operationele activiteiten)	23.093	456.290-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	53.350-	11.841-
Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)	53.350-	11.841-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering in waarborgsommen	1.563-	236-
Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)	1.563-	236-
Mutatie geldmiddelen	31.820-	468.367-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	620.341	1.088.708
Eindstand liquide middelen per 31 december	588.521	620.341
Mutatie boekjaar	31.820-	468.367-

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Participe Delft is statutair (en feitelijk) gevestigd te Delft.

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

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

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

- Stichting Participe Holding
- Stichting Participe Projecten
- Stichting Vita Amstelland
- Participe Advies B.V.

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

Verbonden rechtspersonen

Stichting Participe Delft heeft de volgende verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is:

- Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn.

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

Stichting Participe Delft kent verder geen verbonden partijen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 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.

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.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs-, vervaardigingsprijs of de actuele waarde. 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.

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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 suppletierегeling Sociaal Plan

De voorziening suppletierегeling Sociaal Plan betreft een voorziening voor toekomstige bovenwettelijke uitkeringen aan gewezen medewerkers. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, rekening houdend met de toekomstige uitkeringstermijnen.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Subsidiebaten

De baten zijn voor wat betreft subsidies of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring.

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.

Financieel resultaat

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en -lasten en soortgelijke baten en lasten.

Pensioenen

Pensioenregeling

Stichting Participe Delft heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 Delft.

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

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

Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Het is een gemiddelde van de laatste twaalf maanden actuele dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per december 2016 bedraagt de dekkingsgraad 97% (bron:www.pfzw.nl). Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hier aan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Participe Delft 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. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	5.936	16.186	349.292	11.000	382.414
Cumulatieve afschrijvingen	5.936	7.275	295.653	11.000	319.864
Boekwaarde per 1 januari	-	8.911	53.639	-	62.550
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investeringen	-	25.191	28.159	-	53.350
Afschrijvingen	-	6.318	32.844	-	39.162
	-	18.873	-4.685	-	14.188
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-	18.873	-4.685	-	14.188
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	5.936	41.377	377.451	11.000	435.764
Cumulatieve afschrijvingen	5.936	13.593	328.497	11.000	359.026
Boekwaarde per 31 december	-	27.784	48.954	-	76.738

Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Waarborgsommen	2.223	660
	2.223	660

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	25.420	38.116
	<u>25.420</u>	<u>38.116</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Participe Holding	75.223	16.090
Stichting Participe Projecten	4.004	24.157
Participe Advies BV	11.936	-
	<u>91.163</u>	<u>40.247</u>

Toelichting

De vordering op Stichting Participe Holding heeft betrekking op doorberekende organisatiekosten en vooruitbetaalde management fee.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren bedragen	135.500	87.691
Nog te ontvangen subsidies	18.103	80.300
Nog te ontvangen interest	830	5.138
Nog te ontvangen bedragen	-	118.864
Overige overlopende activa	37.416	28.361
	<u>191.849</u>	<u>320.354</u>

Toelichting

De toename van de nog te factureren bedragen wordt grotendeels veroorzaakt door nog te declareren werkzaamheden vluchtelingenwerk (Delft €62K, Pijnacker-Nootdorp €53K).

Liquide middelen

Bank	587.400	619.884
Kas	1.121	457
	<u>588.521</u>	<u>620.341</u>

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	219.383	198.216
Bestemmingsreserves	39.135	61.680
	<u>258.518</u>	<u>259.896</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	198.216	183.986
Resultaat boekjaar	21.167	-185.528
	<u>219.383</u>	<u>-1.542</u>
Bij: vrijval bestemmingsreserve	-	199.758
	<u>219.383</u>	<u>199.758</u>
Stand per 31 december	<u>219.383</u>	<u>198.216</u>

Toelichting

Binnen Participe Delft was ultimo 2015 €62K aan bestemmingsreserves gereserveerd. Hiervan had €40K betrekking op kosten voortvloeiende uit de reorganisatie. In 2016 is € 23K aangewend ter dekking van frictiekosten.

In 2015 is de bestemmingsreserve Delfts Zorg opgeheven.

Het verloop van de bestemmingsreserve AAI is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	21.680	21.680
Resultaat boekjaar	-	-
	<u>21.680</u>	<u>21.680</u>
Stand per 31 december	<u>21.680</u>	<u>21.680</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve reorganisatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	40.000	189.920
Resultaat boekjaar	-22.545	-135.690
Onttrekking		-14.230
	<u>17.455</u>	<u>40.000</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve Delfts Zorg is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	-	49.838
Bij: overname Diva Delft per 1-1	-	-
Onttrekking	-	-49.838
	<u>-</u>	<u>-</u>

VOORZIENINGEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige voorzieningen	6.388	54.782
	<u>6.388</u>	<u>54.782</u>

De overige voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Voorziening suppletiereregeling Sociaal Plan	6.388	54.782
	<u>6.388</u>	<u>54.782</u>

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2016	2015
	€	€
<i>Suppletiereregeling Sociaal Plan</i>		
Stand per 1 januari	54.782	69.985
Dotatie	-	29.201
Onttrekking	-48.394	-44.404
	<u>6.388</u>	<u>54.782</u>

Toelichting

De suppletiereregeling sociaal plan dient ter dekking van uitgaven wachtgeld als gevolg van de plaats gevonden reorganisatie. In 2016 is €48K aan wachtgelden en bijkomende kosten betaald.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Crediteuren	<u>189.688</u>	<u>225.262</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Holding	<u>-</u>	<u>81.123</u>
	<u>-</u>	<u>81.123</u>
Schulden aan verbonden partijen		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	<u>2.346</u>	<u>18.000</u>
	<u>2.346</u>	<u>18.000</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	19.246	11.945
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	171.116	110.489
Pensioenen	<u>6.898</u>	<u>2.969</u>
	<u>197.260</u>	<u>125.403</u>
Subsidies		
Terug te betalen subsidie 2016 respectievelijk 2015	13.239	236
Nog te besteden subsidies	<u>113.454</u>	<u>104.550</u>
	<u>126.693</u>	<u>104.786</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	111.886	153.521
Reservering loopbaanbudget	37.738	10.832
Netto lonen	4.308	-
Nog te betalen bedragen	23.862	33.094
Overige overlopende passiva	<u>17.227</u>	<u>15.569</u>
	<u>195.021</u>	<u>213.016</u>

Toelichting

In 2016 is voor werknemers het Individueel Keuzebudget geïntroduceerd. Dit heeft mede tot gevolg dat het vakantiegeld tot en met december 2016 al in 2016 aan de werknemers is uitgekeerd.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN EN VOORWAARDELIJKE ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

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

Garanties

Per ultimo 2016 heeft Stichting Participe Delft geen lopende garanties.

Verplichtingen op grond van langlopende lease-, huur- en onderhouds- contracten.

Operational lease

Stichting Participe Delft huurt kopieerapparaten en heeft 1 leaseovereenkomst voor een personenauto. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 8.620
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 31.997

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Delft huurt een kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 91 te Delft. De huurverplichting is conform het huurcontract verlengd tot 31 maart 2020.

- Totale verplichting inclusief servicekosten looptijd korter dan één jaar: € 85.392
- Totale verplichting inclusief servicekosten looptijd tussen één en vijf jaar: € 192.132

Een waarborgsom of bankgarantie is niet van toepassing.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

BATEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies		
Budgetsubsidie Delft	2.936.382	2.638.641
Overige subsidiebaten	410.208	217.339
Fondsbijdragen	22.189	9.018
	<u>3.368.779</u>	<u>2.864.998</u>

Toelichting

In 2016 zijn de subsidiebaten met circa 18% toegenomen. Dit komt voornamelijk door toename van het werk op het gebied van vluchtelingenbegeleiding (€73K) en jongerenwerk (€74K).

Overige opbrengsten

Verhuur- en baropbrengsten	-	495
Deelnemersbijdragen	82.526	49.631
Overige baten	1.005.477	697.995
	<u>1.088.003</u>	<u>748.121</u>

Toelichting

In de overige baten worden onder andere de opbrengsten voor de werkzaamheden bij Toegang en de werkzaamheden voor statushouders (vluchtelingen) verantwoord waarbij voor 2016 sprake is van een toename van €167K. Daarnaast wordt hier de doorbelasting van kosten aan de partners binnen Delft voor Elkaar verantwoord, met op dit gebied voor 2016 een toename van €50K.

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.874.831	1.507.756
Sociale lasten	494.412	403.924
Overige personeelskosten	400.388	375.149
	<u>2.769.631</u>	<u>2.286.829</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.637.497	1.368.472
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	<u>273.897</u>	<u>218.161</u>
	1.911.394	1.586.633
Doorberekende personeelskosten	<u>-36.563</u>	<u>-78.877</u>
	<u><u>1.874.831</u></u>	<u><u>1.507.756</u></u>

Toelichting

In 2016 is voor werknemers het Individuele Keuzebudget geïntroduceerd. Het vakantierecht en de eindejaarsuitkering is hierin opgegaan.

Personeelsleden

In 2016 was gemiddeld 41,3 FTE (FTE op basis van SV-dagen) in dienst van de stichting (2015: 31,0 FTE).

Sociale lasten

Pensioenpremie	167.346	144.264
Premies bedrijfsvereniging	<u>327.066</u>	<u>259.660</u>
	<u>494.412</u>	<u>403.924</u>

Overige personeelskosten

Doorberekende personeelskosten (Fee)	176.799	186.329
Uitzendkrachten	55.757	23.431
Kosten stagiaires en vrijwilligers	65.029	49.681
Reiskostenvergoeding	55.082	34.481
Arbokosten	11.646	13.497
Studie- en opleidingskosten	29.125	15.837
Overige personeelskosten	<u>6.950</u>	<u>51.893</u>
	<u><u>400.388</u></u>	<u><u>375.149</u></u>

Toelichting

Binnen de doorbelaste personeelskosten wordt €177K aan via de fee toegerekende inzet verantwoord.

De kosten uitzendkrachten betreft aanvullende inhuur voor het jongerenwerk.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen		
Verbouwingen en installaties	-	1.980
Inventaris en apparatuur	6.318	2.034
Automatisering	32.844	25.622
	<u>39.162</u>	<u>29.636</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	104.866	105.173
Kantoorkosten	153.789	56.407
Activiteitenkosten	1.098.185	959.437
Verkoopkosten	42.732	20.223
Algemene kosten	249.393	346.991
	<u>1.648.965</u>	<u>1.488.231</u>

Toelichting

Binnen de overige bedrijfskosten is een verdeling over de verschillende kosten van in totaal € 106K verantwoord aan vanuit de fee toegerekende bedrijfskosten.

De toename van de overige bedrijfskosten wordt vooral veroorzaakt door de toename van de activiteitenkosten. Dit wordt verklaard vanuit de netwerkorganisatie Delft voor Elkaar. Binnen Delft voor Elkaar wordt een aanzienlijk deel van het budget ingezet voor activiteiten, daarbij worden de activiteitenkosten voor alle organisaties bij Participe Delft geadministreerd. Hier tegenover staat de eerder genoemde doorbelasting van kosten aan partners (€ 317K).

Huisvestingskosten

Huurkosten	96.675	92.698
Gas, water en elektra	183	182
Onderhouds- en schoonmaakkosten	5.571	5.518
Klein inventaris	2.073	561
Belastingen en verzekeringen	496-	92
Beveiligingskosten	-	-
Overige huisvestingskosten	860	6.122
	<u>104.866</u>	<u>105.173</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	94.286	17.492
Telefoon, internet en portiekosten	18.899	19.459
Drukwerk	12.215	13.729
Kantoorbenodigdheden	6.256	5.727
Doorberekende kantoorkosten (fee)	22.133	-
	<u>153.789</u>	<u>56.407</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Activiteitenkosten	1.098.185	959.437
	<u>1.098.185</u>	<u>959.437</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	42.732	20.223
	<u>42.732</u>	<u>20.223</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	75.192	97.305
Bestuurskosten	31.406	24.832
Accountantskosten	-	1.089
Verzekeringen	28.701	16.995
Abonnementen en contributies	20.040	14.336
Overige algemene kosten	105.757	126.217
	261.096	280.774
Af: doorberekende algemene kosten	11.703-	66.217
	<u>249.393</u>	<u>346.991</u>

Toelichting

De accountantskosten worden sinds 2015 vanuit Participe Holding toegerekend middels de fee (doorberekening algemene kosten).

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten / baten	402-	6.049
Overige financiële baten en lasten	-	-
	<u>402-</u>	<u>6.049</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Verantwoording 2016 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Participe Delft van toepassing zijnde regelgeving:

- Wet van 15 november 2012, houdende regels inzake de normering van bezoldigingen van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector);
- Besluit van 6 december 2012 tot uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Uitvoeringsbesluit WNT);
- Besluit van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 18 december 2015, nr. 2015-0000734306, houdende vaststelling van beleidsregels inzake de toepassing van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector met ingang van 1 januari 2016 (Beleidsregels WNT 2016);
- Regeling van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen bij instellingen op het terrein van de zorg en de jeugdhulp worden vastgesteld (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Participe Delft is € 179.000 (het algemene WNT-maximum). Dit geldt

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen in €

Functiegegevens	Bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee

Individueel WNT-maximum

	179.000	179.000
Beloning	PM	72.671
Belastbare onkostenvergoedingen	PM	-
Beloning betaalbaar op termijn	PM	6.442
<i>Subtotaal</i>	<i>PM</i>	<i>79.113</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	PM	-
Totaal bezoldiging 2016	PM	79.113

Gegevens 2015

Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Beloning	PM	66.962
Belastbare onkostenvergoedingen	PM	215
Beloning betaalbaar op termijn	PM	6.136
Totaal bezoldiging 2015	PM	73.313

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

Er zijn in 2016 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 voor Stichting Participe Delft is betrokken in de geconsolideerde jaarrekening 2016 van Stichting Participe Holding.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening 2016 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2017.

De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2017.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W. Draaisma
Bestuurder Stichting Participe Delft

C. de Best
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponna-Kootstra
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

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

A.W.J. Ros
Lid Raad van Toezicht

A.J.P. van Holsteijn
Lid Raad van Toezicht

F.A.M. Ponsioen
Lid Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2016

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2016 als volgt verdeeld:

	€
Onttrekking aan de bestemmingsreserve reorganisatie	22.545-
Dotatie aan de algemene reserve	21.167
	<hr/>
	1.378-
	<hr/> <hr/>

Nevenvestigingen

Stichting Participe Delft heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring

De controleverklaring bij de jaarrekening 2016 is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING 2016

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 31 maart 2017

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Participe Delft

VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Participe Delft te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Delft op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2016 na resultaatbestemming
- De staat van baten en lasten over 2016
- 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 de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016, de Beleidskader Subsidiesystematiek 2011-2014, de Kaderverordening Subsidies 2008 en de beleidsregel Maatschappelijke Activiteiten 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 Delft 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 114.000. De materialiteit is gebaseerd op 2,6 % van de opbrengsten. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met u overeengekomen dat wij de raad van bestuur en raad van toezicht tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 5.700 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

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

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- Alle informatie bevat die op grond van RJ 640 organisaties zonder winststreven is vereist

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ 640 organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Naast de controleverklaring bij de jaarrekening, geven wij tevens diverse controleverklaringen en assurance-rapportages af ten behoeve van uw subsidieverstrekkingen. Wij stellen bij deze controles en onderzoeken vast dat voldaan is aan de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden. Deze controles en onderzoeken zijn gelijktijdig met de jaarrekeningcontrole uitgevoerd en afgerond. Vanuit deze controles en onderzoeken volgen geen bevindingen die invloed hebben op de strekking van de controleverklaring bij de jaarrekening 2016.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT, de Beleidskader Subsidiesystematiek 2011-2014, de Kaderverordening Subsidies 2008 en de beleidsregel Maatschappelijke Activiteiten, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.

Rotterdam, 31 maart 2017

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. J.A. Walhout RA