

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

Jaardocument 2016

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij controleverklaring
d.d. 1 augustus 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2016	3
Verslag Raad van Toezicht	4
Jaarrekening 2016	
Geconsolideerde balans per 31 december 2016	6
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016	8
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	15
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016	23
Enkelvoudige balans per 31 december 2016	30
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016	32
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	33
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016	40
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	44
Resultaatbestemming	44
Gebeurtenissen na balansdatum	44
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	45
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	46
Controleverklaring	47

Bestuursverslag 2016 Participe Holding

Samenstelling van het bestuur:

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

Activiteiten

Participe Holding vormt het bestuur van de aangesloten stichtingen, te weten Vita Amstelland, Participe Delft en Participe Projecten en de BV Participe Advies. Tevens is het Servicebureau hier ondergebracht.

De activiteiten van de aangesloten stichtingen worden in separate bestuursverslagen beschreven.

De aansluiting van Vita Amstelland vloeit voort uit de bestuurlijke fusie met deze stichting per 1 januari 2016.

Bedrijfsvoering

Er is in 2016 geïnvesteerd in de efficiëntie en kwaliteit van het Servicebureau met een kleine personele uitbreiding (marketing en communicatie en business control) en met de invlechting van Vita Amstelland. Vanaf 1 januari 2017 zullen de laatste Vita Amstelland medewerkers die dit aangaat, formeel overgaan naar Participe Holding. Daarmee is er een team van ruim 30 medewerkers, verdeeld over de afdelingen P&O, Facilitaire zaken, Financiën en Receptie.

Het boekjaar 2016 is afgesloten met een positief resultaat in de Holding, waarmee naar verwachting is gewerkt. Het tekort is volgens planning weggewerkt waarmee het vermogen van de Holding iets boven nul is gekomen.

Voorts is de functie Hoofd Servicebureau verzaagd naar Directeur Bedrijfsvoering en zijn een aantal controller taken overgedragen naar de nieuw toegevoegde business controller.

Risicomanagement

Risicomanagement is een continu proces. In het verslagjaar is specifiek aandacht besteed aan het risicomanagement, door het uitwerken van de risicoanalyse op basis van het herijkte risicomanagement.

Vooruitblik 2017 en verder

Wij zijn trots dat wij met onze verschillende stichtingen vooraan lopen in de vernieuwing van de Wmo. Sinds 1 januari 2016 is Vita Amstelland als stichting toegevoegd onder Participe Holding en zijn de services van Vita samengevoegd met ons huidige Servicebureau. Vanuit een steeds verdere zelforganisatie wordt gewerkt aan het verder verbeteren van kwaliteit en efficiëntie. In 2017 zal de focus liggen op groei van kwaliteit en minder sterk op kwantiteit. Dat geeft rust en ruimte voor consolidatie.

Vanuit onze kernwaarden ondernemend en betrokken, zien wij de toekomst vol vertrouwen tegemoet.

Willem Draaisma
Bestuurder Participe Holding

Verslag Raad van Toezicht Participe Holding 2016

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van stichting Participe Holding. 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 en zijn de verschillende commissies van de Raad van Toezicht bijeengekomen.

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 is begin 2017 gepland.

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

De belangrijkste onderwerpen die door de bestuurder zijn ingebracht en door de Raad van Toezicht zijn besproken zijn de integratie van een aantal medewerkers van Vita Amstelland in het Servicebureau (Participe Holding) waardoor een efficiëntere organisatie is ontstaan. Eveneens werd de functieverzwaring van het Hoofd Servicebureau naar Directeur Bedrijfsvoering ingebracht.

Er is ook uitvoering stil gestaan bij de optimalisering van het risicomanagement.

Jaarcijfers en jaar controle 2016

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.

Stichting Participe Holding
te Alphen aan den Rijn
Geconsolideerde jaarrekening 2016

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	-	32.600
Materiële vaste activa		
Gebouwen	94.829	112.368
Inventaris en apparatuur	155.101	132.552
Automatisering	132.687	147.740
Vervoermiddelen	<u>6.926</u>	<u>13.852</u>
	389.543	406.512
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	66.148	49.385
Vlottende Activa		
Vorraden	2.566	13.146
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	31.187	-
Handelsdebiteuren	365.523	334.500
Vorderingen op groepsmaatschappijen	51.530	-
Vorderingen op verbonden partijen	-	-
Nog te ontvangen subsidies	1.005.517	543.175
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>308.228</u>	<u>272.460</u>
	1.764.551	1.163.281
Liquide Middelen	2.873.707	2.502.074
TOTAAL ACTIVA	<u><u>5.093.949</u></u>	<u><u>4.153.852</u></u>

PASSIVA

in euro's

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Groepsvermogen		
Algemene reserve	753.534	552.167
Bestemmingsreserve	425.014	321.874
Bestemmingsfondsen	<u>211.200</u>	<u>215.789</u>
	1.389.748	1.089.830
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	11.141	127.142
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	54.923	54.923
Crediteuren	586.652	621.942
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	
Schulden aan verbonden partijen	237.246	130.547
Belastingen en premies sociale verzekeringen	757.659	566.123
Vooruitontvangen subsidies	1.135.038	416.705
Overige schulden en overlopende passiva	<u>921.542</u>	<u>1.146.640</u>
	3.693.060	2.936.880
TOTAAL PASSIVA	<u><u>5.093.949</u></u>	<u><u>4.153.852</u></u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	10.160.374	12.345.040	12.455.353
Dienstverlening aan derden	2.159.315	873.326	792.446
Overige opbrengsten	585.000	3.356.584	2.701.714
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	12.904.689	16.574.950	15.949.513
LASTEN			
Personeelskosten	8.243.493	9.455.030	9.489.841
Afschrijvingen	152.500	195.598	128.537
Bijzondere waardevermindernig vaste activa		32.600	-
Overige bedrijfskosten	4.488.444	6.564.566	6.396.223
Diverse lasten	-	24.961	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	12.884.437	16.272.755	16.014.601
BEDRIJFSRESULTAAT	20.252	302.195	65.088-
Rentelasten / (rentebaten)	<hr/> -	<hr/> 2.277-	<hr/> 20.512
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	20.252	299.918	44.576-
Mutatie bestemmingsreserve	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> -
RESULTAAT BOEKJAAR	<hr/> 20.252 <hr/>	<hr/> 299.918 <hr/>	<hr/> 44.576- <hr/>

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2016

in euro's

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	302.195	65.089-
Afschrijvingen	228.198	128.537
Afname/toename werkkapitaal:		
- Voorraad	10.580	19.628
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	31.187-	67.439
- Debiteuren	31.023-	172.651-
- Nog te ontvangen subsidies	462.342-	260.748-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	51.530-	-
- Overige vorderingen en overlopende activa	35.768-	534.371
- Voorzieningen	116.001-	122.813-
- Crediteuren	35.290-	140.545
- Schuld aan verbonden partij Stg. Participe Alphen	106.699	952.886-
- Belastingen en sociale premies	191.536	105.273
- Vooruitontvangen subsidies	718.333	17.056-
- Overige schulden	225.098-	483.630-
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	38.909	1.142.528-
Financiële baten en lasten	2.277	20.512
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	571.579	1.058.568-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	178.629-	214.405-
Consolidaties	-	79.910
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	178.629-	134.495-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie waarborgsommen	16.763-	480-
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	16.763-	480-
<i>Netto kasstroom</i>	376.187	1.193.543-
Beginstand liquide middelen per 1 januari	2.502.074	3.695.617
Eindstand liquide middelen per 31 december	2.873.707	2.502.074
Mutatie liquide middelen boekjaar	371.633	1.193.543-

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

De activiteiten van Stichting Participe Holding bestaan uit het uitvoeren van activiteiten voortvloeiende uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) ten behoeve van diverse gemeenten in Nederland en het verlenen van ondersteunende diensten aan haar groepsmaatschappijen en verbonden partijen.

Consolidatiekring

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

- Stichting Participe Projecten te Alphen aan den Rijn.
- Stichting Vita Amstelland te Amstelveen
- Stichting Participe Delft te Delft.
- Stichting Participe Gouda te Alphen aan den Rijn (in faillissement)

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 Projecten en Stichting Participe Delft zijn in de consolidatie van Stichting Participe Holding betrokken. Stichting Participe Gouda is per 25 maart 2014 failliet verklaard. De jaarrekeningposten zijn op liquidatiewaarde gewaardeerd.

Verbonden rechtspersonen

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

- Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn.
- Participe Advies BV te Utrecht.

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 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. Ten gevolge van de bestuurlijke fusie met Vita Amstelland per 1 januari 2016 is deze stichting toegevoegd aan de consolidatiekring. Als gevolg hiervan zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

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 verkrijgingsprijs.

Gebruik van schattingen

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

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 Holding aan haar groepsmaatschappijen 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.

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs 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 statistische 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.

Opbrengsten

Subsidiebat

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 Projecten 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 Projecten.

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

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

Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfondsen. 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 maart 2017 bedraagt de dekkingsgraad 92,3% (bron:www.pfzw.nl). Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Participe Projecten heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een

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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Kosten van ontwikkeling	-	32.600
	-	32.600
	<u>-</u>	<u>32.600</u>

Het verloop van de immateriele vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.600	32.600
Af: bijzondere waardeverminderingen	32.600	-
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>32.600</u>

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	128.139	928.808	646.478	38.703	1.742.128
Cumulatieve afschrijvingen	15.771	796.256	498.738	24.851	1.335.616
Boekwaarde per 1 januari	112.368	132.552	147.740	13.852	406.512
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investeringen	8.321	91.863	78.445	-	178.629
Afschrijvingen	25.860	69.314	93.498	6.926	195.598
	-17.539	22.549	-15.053	-6.926	-16.969
Desinvesteringen	-	464.677	70.614	-	535.291
Afschrijvingen desinvesteringen	-	464.677	70.614	-	535.291
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-17.539	22.549	-15.053	-6.926	-16.969
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	136.460	555.994	654.309	38.703	1.385.466
Cumulatieve afschrijvingen	41.631	400.893	521.622	31.777	995.923
Boekwaarde per 31 december	<u>94.829</u>	<u>155.101</u>	<u>132.687</u>	<u>6.926</u>	<u>389.543</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelneming Participle Advies	15.000	-
Waarborgsommen	<u>51.148</u>	<u>49.385</u>
	<u>66.148</u>	<u>49.385</u>

Vorraden

Vorraad	<u>2.566</u>	<u>13.146</u>
	<u>2.566</u>	<u>13.146</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-54.923	-	-54.923
Financieringsverschil boekjaar	0	31.187	31.187
Correcties voorgaande jaren	0	-	-
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>31.187</u>	<u>31.187</u>
Saldo per 31 december	<u>-54.923</u>	<u>31.187</u>	<u>-23.736</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

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

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	31.187	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>54.923</u>	<u>54.923</u>
	<u>-23.736</u>	<u>-54.923</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	202.315	265.964
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	171.128	320.887
	<u>31.187</u>	<u>-54.923</u>
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	423.320	396.957
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-57.797	-62.457
	<u>365.523</u>	<u>334.500</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering Participe Advies BV	10.164	-
Vordering Cooperatie Two2Tango	41.366	-
	<u>51.530</u>	<u>-</u>
Nog te ontvangen subsidies		
Nog te ontvangen subsidies Veens	530.523	233.311
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Amstelveen	219.852	68.091
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Aalsmeer	134.616	15.498
Nog te ontvangen subsidie Combifunctie gemeente Kaag & Braassem	60.000	41.000
Nog te ontvangen subsidies AanZ (via Stichting Vita)	33.509	-
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Uithoorn	8.914	21.024
Nog te ontvangen subsidies	18.103	80.300
Nog te ontvangen subsidies gemeente Rotterdam Centrum en Delfshaven	-	83.951
Nog te ontvangen fondsen	-	-
	<u>1.005.517</u>	<u>543.175</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren project Rotterdam-Centrum	-	87.691
Nog te factureren bedragen	159.114	-
Zorg en zekerheid inzake personeelsalarmering	15.160	-
Voorschotten	666	4.546
Te vorderen pensioenpremie	12.782	2.902
Nog te ontvangen interest	830	5.138
Nog te ontvangen bedragen	185	9.519
Vooruitbetaalde kosten	26.422	51.982
Overige overlopende activa	<u>93.069</u>	<u>110.682</u>
	<u>308.228</u>	<u>272.460</u>
Liquide middelen		
Bank	2.829.737	2.470.636
Kas	30.695	29.027
Betalingen onderweg	<u>13.275</u>	<u>2.411</u>
	<u>2.873.707</u>	<u>2.502.074</u>

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Groepsvermogen		
Bestemmingsreserves	425.014	321.874
Bestemmingsfondsen	211.200	215.789
Algemene reserve	753.534	552.167
	<u>1.389.748</u>	<u>1.089.830</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve AAI	21.680	-	-	21.680
Bestemmingsreserve reorganisatie	40.000	-22.545	-	17.455
Bestemmingsreserve ICT	40.000	-19.315	-	20.685
Bestemmingsreserve innovatie dienstverlening	52.500	90.000	-	142.500
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	-	-	23.165
Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering	44.600	-	-	44.600
Bestemmingsreserve duurzaamheid	5.000	-	-5.000	-
Bestemmingsreserve acquisitie	0	60.000	-	60.000
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	-	-	39.929
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	55.000	-	-	55.000
Bestemmingsreserve Delfts Zorg	-	-	-	-
	<u>321.874</u>	<u>108.140</u>	<u>5.000-</u>	<u>425.014</u>

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Best.fonds vervanging alarmapparaten Uithoorn	132.000	-	-	132.000
Best.fonds vervanging alarmapparaten Amstelveen	41.145	-	-	41.145
Bestemmingsfonds onderhoud Uithoorn	18.528	-	-	18.528
Bestemmingsfonds legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	-	-	18.151
Bestemmingsfonds dementie Amstelveen	-3.587	-	-	-3.587
Bestemmingsfonds dementie Uithoorn	9.552	4.589-	-	4.963
	<u>215.789</u>	<u>4.589-</u>	<u>-</u>	<u>211.200</u>

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	552.167	196.367	5.000	753.534
	<u>552.167</u>	<u>196.367</u>	<u>5.000</u>	<u>753.534</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening suppletie-regeling Sociaal Plan	6.388	54.782
Voorziening langdurig zieken	-	21.467
Voorziening reorganisatie	4.753	50.893
	<u>11.141</u>	<u>127.142</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2016</u>
	€	€	€	€	€
Voorz. suppl.regeling Sociaal Plan	54.782		48.394		6.388
Voorziening langdurig zieken	21.467			21.467	-
Voorziening reorganisatie	50.893		8.359	37.781	4.753
	<u>127.142</u>	<u>-</u>	<u>56.753</u>	<u>59.248</u>	<u>11.141</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	<u>586.652</u>	<u>621.942</u>
Schulden aan verbonden partijen		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	<u>237.246</u>	<u>130.547</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	61.518	42.056
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	620.165	463.533
Pensioenen	<u>75.976</u>	<u>60.534</u>
	<u>757.659</u>	<u>566.123</u>
Subsidies		
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Projecten	85.230	126.646
Vooruitontvangen subsidies Stichting Participe Projecten	613.346	-
Nog te besteden subsidies Stichting Participe Delft	126.693	104.786
Vooruitontvangen subsidies Vita Amstelland	<u>309.769</u>	<u>185.273</u>
	<u>1.135.038</u>	<u>416.705</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en -dagen	326.734	548.108
Nog te betalen loopbaanbudget	118.231	41.639
Netto lonen	22.562	7.626
Nog te betalen bedragen	100.723	80.995
Vooruitontvangen management fee verbonden partij	-	182.911
Rekening-courant verhoudingen projecten (Poptapunten, etc.)	-	33.094
Overige vooruitontvangen opbrengsten	39.928	93.508
Overige overlopende passiva	<u>313.364</u>	<u>158.759</u>
	<u>921.542</u>	<u>1.146.640</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

Stichting Participe Holding vormt samen met Stichting Participe Projecten en Stichting Participe Delft 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 2016 geen garanties.

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

Operational lease

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

		verplichting korter dan 1 jaar	verplichting tussen 1 en 5 jaar
Participe Holding	personenauto	€ 12.342	€ 3.086
Participe Delft	kopieerapparaten / personenauto	€ 8.620	€ 31.997
Vita Amstelland	kopieerapparaten		€ 11.456

Huurovereenkomsten

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

		verplichting korter dan 1 jaar	verplichting tussen 1 en 5 jaar	verplichting langer dan 5 jaar
Participe Holding	kantoorruimte	€ 80.000	€ 233.333	€ -
Participe Delft	kantoorruimte	€ 85.392	€ 192.132	€ -
Participe Projecten	(wijk)accommodaties	€ 323.601	€ -	€ -
Vita Amstelland	kantoorruimte & (wijk)accommodaties	€ 91.409	€ 162.500	€ 237.352

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. Van deze huurverplichting is een huurvrije periode overeengekomen tot en met 28 februari 2017.

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

Stichting Vita 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.

Voor geen van de huurovereenkomsten is een waarborgsom of bankgarantie 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.

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 2016

BATEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies		
Collectieve voorzieningen	4.260.811	4.734.402
Extra subsidies	3.378.779	2.871.541
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	3.148.375	2.901.516
Overige subsidies	878.428	844.740
Regionale subsidies	-	350.033
Projectsubsidies	678.647	753.121
	<u>12.345.040</u>	<u>12.455.353</u>
Dienstverlening aan derden		
Dienstverlening aan derden	<u>873.326</u>	<u>792.446</u>
Overige opbrengsten		
Verhuuropbrengsten	324.585	332.161
Fondsen bijdragen	-	-
Opbrengsten activiteiten en huisvesting	413.838	443.483
Baropbrengsten	364.609	333.139
Deelnemersbijdragen	373.510	141.364
Overige baten	1.880.042	1.451.567
	<u>3.356.584</u>	<u>2.701.714</u>

LASTEN

Personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.699.121	6.392.575
Sociale lasten	1.789.056	1.580.425
Overige personeelskosten	1.026.101	1.516.841
Vrijval voorzieningen personeel	59.248-	
	<u>9.455.030</u>	<u>9.489.841</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	5.718.374	5.301.130
Vakantierecht	126.544	611.853
Individueel keuzebudget	791.613	-
Eindejaarsuitkering	-	299.759
	<u>6.636.531</u>	<u>6.212.742</u>
Doorberekende personeelskosten	62.590	179.832
	<u>6.699.121</u>	<u>6.392.574</u>

Personeelsleden

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	18,0	12,0
Gemiddeld FTE Stichting Participe Projecten	20,9	25,6
Gemiddeld FTE Stichting Participe Delft	41,3	31,1
Gemiddeld FTE Stichting Vita Amstelland	62,0	60,0

Sociale lasten

Pensioenpremie	593.864	564.365
Premies bedrijfsvereniging	1.195.192	1.016.060
	<u>1.789.056</u>	<u>1.580.425</u>

Overige personeelskosten

Doorberekende personeelskosten	-	205.598
Uitzendkrachten	544.473	621.758
Kosten stagiaires en vrijwilligers	77.401	61.368
Reiskostenvergoeding	178.334	133.499
Arbokosten	36.139	39.785
Studie- en opleidingskosten	110.414	100.188
Kosten werving en selectie	495	1.219
Kosten personeelsadministratie	3.376	-
Overige personeelskosten	75.469	250.478
Ziektekostenverzekering	-	102.947
	<u>1.026.101</u>	<u>1.516.841</u>

Vrijval voorzieningen personeel

Vrijval voorziening langdurig zieken	21.467-	-
Vrijval voorziening reorganisatie	37.781-	-
	<u>59.248-</u>	<u>-</u>

Afschrijvingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Verbouwingen en installaties	25.860	8.304
Inventaris en apparatuur	69.314	18.240
Automatisering	93.498	95.068
Vervoermiddelen	6.926	6.925
	<u>195.598</u>	<u>128.537</u>

Bijzondere waardevermindering vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering immateriele vaste activa	<u>32.600</u>	<u>-</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.615.011	1.712.638
Kantoorkosten	571.409	444.315
Activiteitenkosten	3.654.629	3.586.463
Verkoopkosten	135.867	85.717
Algemene kosten	587.650	567.091
	<u>6.564.566</u>	<u>6.396.223</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	890.942	1.080.338
Gas, water en electra	189.175	225.296
Onderhouds- en schoonmaakkosten	413.411	451.597
Klein inventaris	20.026	24.090
Belastingen en verzekeringen	38.501	39.839
Beveiligingskosten	11.085	11.196
Kosten vrijwilligers pand	14.081	9.100
Overige huisvestingskosten	69.520	66.975
	1.646.741	1.908.430
Af: doorbelaste huisvestingskosten	31.730-	195.792-
	<u>1.615.011</u>	<u>1.712.638</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	362.853	195.825
Telefoon, internet en portiekosten	90.077	137.040
Drukwerk	83.294	38.466
Doorberekende kantoorkosten	-	-
Kantoorbenodigdheden	35.185	87.069
	571.409	458.400
Af: doorbelaste kantoorkosten	-	14.085-
	<u>571.409</u>	<u>444.315</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Activiteitenkosten</i>		
Collectieve voorzieningen	1.446.212	1.481.536
Activiteitsgelden	1.934.336	1.824.721
Inkoop horeca	<u>274.081</u>	<u>280.206</u>
	<u>3.654.629</u>	<u>3.586.463</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	133.276	85.717
Reis- en verblijfkosten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>133.276</u>	<u>85.717</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Advies- en juridische kosten	204.966	156.082
Bestuurskosten	79.120	57.845
Accountantskosten	121.648	97.148
Verzekeringen	80.006	58.189
Abonnementen en contributies	53.783	70.944
Overige algemene kosten	<u>215.024</u>	<u>198.727</u>
	754.547	638.936
Af: doorbelaste algemene kosten	<u>166.897-</u>	<u>71.845-</u>
	<u>587.650</u>	<u>567.091</u>
 Diverse lasten		
Overige diverse lasten	<u>24.961</u>	<u>-</u>
 Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebaten	1.551	21.114
Overige financiële baten en lasten	<u>3.828-</u>	<u>602-</u>
	<u>2.277-</u>	<u>20.512</u>

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 Holding 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 Holding is € 179.000 (het algemene WNT-maximum). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen in €

Funcctiegegevens	Bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functie vervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/10 - 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	152.942	19.378
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloning betaalbaar op termijn	11.382	1.906
<i>Subtotaal</i>	<u>164.324</u>	<u>21.284</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-
Totaal bezoldiging 2016	<u>164.324</u>	<u>21.284</u>
 <i>Gegevens 2015</i>		
Aanvang en einde functie vervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	-
Beloning	143.156	-
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloning betaalbaar op termijn	11.216	-
Totaal bezoldiging 2015	<u>154.372</u>	<u>-</u>

Er zijn in 2016 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen in €

Funcctiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900
Beloning	5.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen						
Beloning betaalbaar op termijn						
<i>Subtotaal</i>	<u>5.000</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	<u>5.000</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

Gegevens 2015

Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	5.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	<u>5.000</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Controle van de jaarrekening	€ 100.000	€ 45.000
2. Overige controlewerkzaamheden (subsidies/projecten)	€ 20.000	€ 20.000
	<u>€ 120.000</u>	<u>€ 65.000</u>

In het honorarium van de accountant zijn de kosten verantwoord met betrekking tot de jaarrekening- en subsidiecontroles over het boekjaar 2016.

Alphen aan de Rijn, 27 juli 2017
Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De bestuurder

W. Draaisma

Stichting Participe Holding

te Alphen aan den Rijn

Enkelvoudige jaarrekening 2016

ENKELVOUDIGE 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		
Gebouwen	91.418	105.396
Inventaris en apparatuur	16.220	14.709
Automatisering	<u>41.300</u>	<u>15.199</u>
	148.938	135.304
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	15.000	-
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	7.500	8.644
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.782	18.666
Vorderingen op groepsmaatschappijen	202.604	289.045
Vorderingen op verbonden partijen	-	67.456
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>20.472</u>	<u>22.879</u>
	243.358	406.690
Liquide Middelen	5.299	60.367
	<u>412.595</u>	<u>602.361</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>412.595</u></u>	<u><u>602.361</u></u>

PASSIVA

in euro's

	31-12-2016	31-12-2015
Eigen vermogen		
Algemene reserve	5.344	113.534-
Kortlopende schulden		
Crediteuren	68.779	102.116
Belastingen en premies sociale verzekeringen	77.016	49.061
Schulden aan groepsmaatschappijen	77.854	16.090
Schulden aan verbonden partijen	100.802	174.158
Overige schulden en overlopende passiva	82.800	374.470
	407.251	715.895
TOTAAL PASSIVA	412.595	602.361

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
BATEN			
Dienstverlening aan derden	1.000.261	1.620.566	1.543.655
Overige opbrengsten	160.833	10.000	6.543
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	1.161.094	1.630.566	1.550.198
LASTEN			
Personeelskosten	710.000	1.043.035	1.100.484
Afschrijvingen	-	36.475	5.123
Overige bedrijfskosten	391.599	429.424	323.641
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	1.101.599	1.508.934	1.429.248
BEDRIJFSRESULTAAT	59.495	121.632	120.950
Rentelasten / (rentebaten)	-	2.754	4.105
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	59.495	118.878	116.845
BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT BOEKJAAR	59.495	118.878	116.845
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Afschrijvingen					-	-
Materiële vaste activa	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal	
	€	€	€	€	€	
<i>Stand per 1 januari</i>						
Aanschafwaarde	108.160	14.958	17.309	-	140.427	
Cumulatieve afschrijvingen	2.764	249	2.110	-	5.123	
Boekwaarde per 1 januari	105.396	14.709	15.199	-	135.304	
<i>Mutaties in het boekjaar</i>						
Investerings	8.321	4.892	36.896		50.109	
Afschrijvingen	22.299	3.381	10.795		36.475	
	-13.978	1.511	26.101	-	13.634	
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	
Totaal mutaties in het boekjaar	-13.978	1.511	26.101	-	13.634	
<i>Stand per 31 december</i>						
Aanschafwaarde	116.481	19.850	54.205	-	190.536	
Cumulatieve afschrijvingen	25.063	3.630	12.905	-	41.598	
Boekwaarde per 31 december	91.418	16.220	41.300	-	148.938	

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelneming Participe Advies	<u>15.000</u>	<u>-</u>

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	-
Storting kapitaal	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>15.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	<u>7.500</u>	<u>8.644</u>
	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>8.644</u></u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>12.782</u>	<u>18.666</u>
	<u><u>12.782</u></u>	<u><u>18.666</u></u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Participe Delft	-	81.123
Stichting Vita Amstelland	151.262	-
Stichting Participe Projecten	<u>51.342</u>	<u>207.922</u>
	<u><u>202.604</u></u>	<u><u>289.045</u></u>

De vordering en op de groepsmaatschappijen hebben betrekking op vanuit stichting Participe Holding doorbelaste kosten.

Vorderingen op verbonden partijen

Stichting Participe Alphen	-	67.456
----------------------------	---	--------

-	67.456
---	--------

<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
€	€

Overige vorderingen en overlopende activa

Voorschotten	72	849
Vooruitbetaalde kosten	8.734	18.982
Overige vorderingen	<u>11.666</u>	<u>3.048</u>
	<u>20.472</u>	<u>22.879</u>

Liquide middelen

Bank	3.439	60.367
Kruisposten	<u>1.860</u>	<u>-</u>
	<u>5.299</u>	<u>60.367</u>

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	5.344	(113.534)
Bestemmingsreserves	-	-
	<u>5.344</u>	<u>(113.534)</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	(113.534)	230.379-
Resultaat boekjaar	<u>118.878</u>	<u>116.845</u>
Stand per 31 december	<u>5.344</u>	<u>(113.534)</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Crediteuren	<u>68.779</u>	<u>102.116</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

Stichting Participe Delft	75.224	16.090
Participe Advies	<u>2.630</u>	<u>-</u>
	<u>77.854</u>	<u>16.090</u>

Schulden aan verbonden partijen

Stichting Participe Alphen	<u>100.802</u>	<u>174.158</u>
	<u>100.802</u>	<u>174.158</u>

De schuld aan Stichting Participe Alphen heeft betrekking op vooruitbetaalde managementfee.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.000	-
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	<u>76.016</u>	<u>49.061</u>
	<u>77.016</u>	<u>49.061</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	48.260	61.947
Netto lonen	7.826	-
Loopbaanbudget	12.895	4.085
Vooruitontvangen management fee verbonden partij	-	182.911
Vooruitontvangen management fee Stg. Participe Projecten	-	109.509
Overige overlopende passiva	<u>13.819</u>	<u>16.018</u>
	<u>82.800</u>	<u>374.470</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

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

Garanties

Stichting Participe Holding heeft per ultimo 2016 geen garanties.

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

Operational lease

Stichting Participe Holding is een leaseovereenkomst aangegaan voor 1 personenauto.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 12.342
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 3.086

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. 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: € 233.333

Van deze huurverplichting is een huurvrije periode overeengekomen van 1 december 2015 tot en met 28 februari 2017.

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 de boekwaarde.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

BATEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Dienstverlening aan derden	1.620.566	1.543.655
Overige baten	10.000	6.543
	<u>1.630.566</u>	<u>1.550.198</u>

LASTEN

Personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	584.325	772.397
Sociale lasten	213.134	146.739
Overige personeelskosten	245.576	181.348
	<u>1.043.035</u>	<u>1.100.484</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	801.360	585.081
Vakantierecht	126.544	18.747
Eindejaarsuitkering	-	73.366
	<u>927.904</u>	<u>677.194</u>
Doorbelaste personeelskosten	<u>343.579-</u>	<u>95.203</u>
	<u>584.325</u>	<u>772.397</u>

Toelichting

De daling in de lonen en salarissen is een resultaat van twee ontwikkelingen. In 2016 hogere brutolonen doordat gedurende 2015 (Participe Alphen) en doorlopend in 2016 (Vita) de medewerkers die ondersteunende taken uitvoeren zijn overgekomen naar Participe Holding. Daarnaast is de inzet van medewerkers vanuit Participe Holding die specifiek aan de verschillende entiteiten is toe te rekenen, direct aan de diverse entiteiten doorbelast.

Personeelsleden

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gemiddeld FTE Stichting Participe Holding	18,0	12,0

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Pensioenpremie	76.142	55.988
Premies bedrijfsvereniging	<u>136.992</u>	<u>90.751</u>
	<u><u>213.134</u></u>	<u><u>146.739</u></u>

Overige personeelskosten

Uitzendkrachten	87.200	56.740
Kosten stagiaires en vrijwilligers	463	450
Reiskostenvergoeding	26.594	12.565
Arbokosten	10.152	5.088
Studie- en opleidingskosten	9.052	3.674
Kosten werving en selectie	495	616
Overige personeelskosten	<u>111.620</u>	<u>102.215</u>
	<u><u>245.576</u></u>	<u><u>181.348</u></u>

De stijging in de kosten uitzendkrachten hangt samen met de tijdelijke externe invulling van een functie. In de tweede helft van 2016 is de betreffende functie vast ingevuld.

Afschrijvingen

Verbouwingen en installaties	22.299	2.764
Inventaris en apparatuur	3.381	249
Automatisering	<u>10.795</u>	<u>2.110</u>
	<u><u>36.475</u></u>	<u><u>5.123</u></u>

Eind 2015 is in Alphen aan den Rijn nieuwe huisvesting betrokken. De stijging in de

afschrijvingen komt voort uit de noodzakelijke investeringen die met de nieuwe huisvesting samen hangen.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	60.002	13.880
Kantoorkosten	257.047	202.595
Verkoopkosten	32.602	10.014
Algemene kosten	79.773	97.152
	<u>429.424</u>	<u>323.641</u>

De stijging in de huisvestingskosten en kantoorkosten (automatisering) wordt veroorzaakt door noodzakelijk eerste onderhoud van de nieuwe huisvesting. Hier tegenover staat een lagere huurlast omdat tot en met februari 2017 een huurvrije periode is afgesproken.

Huisvestingskosten

Huurkosten	-	7.919
Gas, water en electra	10.055	7.809
Onderhouds- en schoonmaakkosten	38.098	14.283
Klein inventaris	1.235	256
Beveiligingskosten	937	739
Overige huisvestingskosten	9.677	3.622
	<u>60.002</u>	<u>34.628</u>
Af: doorbelaste huisvestingskosten	-	20.748-
	<u>60.002</u>	<u>13.880</u>

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	216.647	172.957
Telefoon, internet en portiekosten	2.808	37.623
Drukwerk	37.592	5.915

Kantoorbenodigdheden	-	185
	<u>257.047</u>	<u>216.680</u>
Af: doorbelaste kantoorkosten	-	14.085-
	<u>257.047</u>	<u>202.595</u>

Verkoopkosten

Public relations	<u>32.602</u>	<u>10.014</u>
	<u>32.602</u>	<u>10.014</u>

<u>2016</u>	<u>2015</u>
€	€

Algemene kosten

Advies- en juridische kosten	9.987	36.175
Bestuurskosten	37.349	28.478
Accountantskosten	63.636	24.489
Verzekeringen	33.408	27.001
Abonnementen en contributies	25.073	21.437
Overige algemene kosten	<u>8.145</u>	<u>2.551</u>

	177.598	140.131
Af: doorbelaste algemene kosten	<u>97.825-</u>	<u>42.979-</u>
	<u>79.773</u>	<u>97.152</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten	2.754	4.102
Overige financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>2.754</u>	<u>4.105</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Participe Holding. De jaarrekening 2016 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 27 juli 2017.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor goedkeuring van de jaarrekening. De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 27 juli 2017.

Resultaatbestemming 2016

Het geconsolideerde resultaat over 2016 wordt als volgt verdeeld:

	€
Toegevoegd aan de algemene reserve	196.367
Toegevoegd aan de bestemmingsreserves	108.140
Onttrokken aan de bestemmingsfondsen	<u>4.589-</u>
Geconsolideerd resultaat 2016	<u><u>299.918</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W. Draaisma
Bestuurder Stichting Participe Holding

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in hun vergadering van 27 juli 2017.

C. de Best
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponno-Kootstra
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

F.A.M. Ponsioen
Lid Raad van Toezicht

A.W.J. Ros
Lid Raad van Toezicht

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

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling inzake de resultaatbestemming.

Controleverklaring

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

CONTROLEVERKLARING 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Participe Holding

VERKLARING OVER DE IN HET JAARDOCUMENT OPGENOMEN GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2016 van Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Holding 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:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016 na resultaatbestemming.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT, de brief van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport d.d. 20 februari 2015 en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015 zoals bepaald en verantwoord door de zorginstelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARDOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

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

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

- Met de geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening.

Naast de controleverklaring bij de geconsolideerde jaarrekening, geven wij tevens diverse controleverklaringen en assurance-rapportages af ten behoeve van uw subsidieverstrekkers. 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 geconsolideerde jaarrekening 2016.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de geconsolideerde jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 gerede 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de geconsolideerde 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, 1 augustus 2017

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. J.A. Walhout RA