

**Stichting Participe Amstelland  
te Amstelveen  
Jaarrapport 2022**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

Bestuursverslag 2022	3
Jaarverslag Raad van Toezicht 2022	9
<b>1.1 Jaarrekening 2022</b>	
1.1.1 Balans per 31 december 2022	14
1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2022	16
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022	17
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	18
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	26
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	37
1.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	38
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	44
1.1.10 Gebeurtenissen na balansdatum	44
1.1.11 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	44
<b>1.2 Overige gegevens</b>	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	46
1.2.2 Nevenvestigingen	46
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46

## **Bestuursverslag 2022**

### **Samenstelling van het bestuur**

Stichting Participe Holding is de statutair bestuurder van Stichting Participe Amstelland. In 2022 was de heer A.C. Bastiaansen bestuurder van de Stichting Participe Holding.

### **Doelstelling van de organisatie**

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

### **Gedragscodes**

Participe volgt de governance codes inzake zorg en sociaal werk. Dit is opgenomen in de visie op toezicht op de website.

### **Kernactiviteiten**

Participe Amstelland maakt meedoen mogelijk door het welzijn van de inwoner centraal te stellen: zij biedt inwoners die het nodig hebben een steuntje in de rug en werkt preventief om problemen te voorkomen. De dienstverlening van Participe Amstelland wordt aangeboden in 4 gemeenten: Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel. Alle opdrachten zijn gericht op het verminderen van de eenzaamheid, versterken van zelfredzaamheid en vergroten van participatie. Met alle interventies draagt Participe Amstelland bij aan het voorkomen van (zwaardere) zorg en betere kwaliteit van leven.

In 2022 waren de corona-maatregelen nog niet afgeschaald, toen de volgende crisis zich aandeed. In Amstelland is Participe in de verschillende gemeenten passend op de hulpvraag bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen ingesprongen.

Naast het reguliere portfolio zijn diverse nieuwe opdrachten uitgevoerd. De inzet en betrokkenheid was groot en leidde tot grote tevredenheid van onze opdrachtgevers. Er is in 2022 een groot beroep gedaan op de flexibiliteit en creativiteit van onze medewerkers en vrijwilligers. Een compliment aan hen is hier dan ook op z'n plaats.

### Algemeen

Vanaf het eerste moment dat Oekraïense vluchtelingen in Amstelland aankwamen, heeft Participe ondersteuning geboden. In Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn is een scala aan opdrachten uitgevoerd, zoals psychosociale hulpverlening, organiseren van dagbesteding voor volwassenen, naschoolse activiteiten voor kinderen, inzameling en uitgifte van goederen en het beheer van Uilenstede 106 in Amstelveen. Daar vonden veel activiteiten plaats, waaronder tot augustus 2022 ook onderwijs. Er was een sterke en succesvolle samenwerking met gemeenten en vrijwilligers. Het belang van sociaal werk voor de participatie/adaptatie van de Oekraïense gemeenschap is duidelijk gebleken.

In 2022 is gestart met Individuele Begeleiding, een Wmo-voorziening. De aanstelling bij Participe van de coördinator van de vorige aanbieder, bleek heel waardevol voor de uitrol van deze nieuwe dienst. Individuele Begeleiding wordt geboden in Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn.

De regionale samenwerking met Stichting Amstelland Zorg heeft geleid tot professionalisering van Welzijn op Recept. We nemen ook deel aan het nieuwe project GGZ in de wijk. Gemeente Amstelveen heeft ermee ingestemd dat de activiteiten van het Cursusbureau worden opgenomen in de integrale subsidie.

#### Amstelveen

In Amstelveen biedt Participe Amstelland met drie integrale teams brede dienstverlening, zoveel mogelijk vanuit de wijk en inspeland op de vraag. Dit gebeurt altijd samen met ons netwerk en met vrijwilligers. De wijkcentra spelen daar een belangrijke rol in. Het aanbod is in toenemende mate gericht op kwetsbare inwoners. In Amstelveen werken onder andere ouderenadviseurs, maatschappelijk werkers, wijkcoaches, sociaal beheerders en activiteitenbegeleiders.

In 2022 is gestart met nieuwe opdrachten zoals de GGZ inloop op verschillende locaties en ondersteuning bij energiearmoede. De uitvoering van de opdracht Wijkmobiel Uit & Thuis in 2022 heeft geleid tot een grotere vervoersdienst: ANWB AutoMaatje Amstelveen. ANWB AutoMaatje Amstelveen start in 2023.

De coronapandemie heeft gezorgd voor een lichte afname van het aantal vrijwilligers bij de wijkcentra. De aanvraag voor provinciale gelden voor een vrijwilligerscoördinator en vrijwillig burgeradviseur ouderen (als een van de oplossingen voor de toenemende vraag naar ouderenadvies) zijn nog niet gehonoreerd.

#### Aalsmeer

In Aalsmeer werken maatschappelijk werkers, ouderenadviseurs, een activiteitencoach en een buurtverbinder. In 2022 is in nauwe samenwerking met alle samenwerkingspartners verder gewerkt aan de integrale dienstverlening. Ook is voor AutoMaatje in 2022 een doorstart gerealiseerd. In ondernemers in Aalsmeer vond Participe een nieuwe partner. In 2022 is een belangrijke bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van visie en missie van het sociaal domein in Aalsmeer.

Er is in 2022 een provinciale subsidie aangevraagd en gehonoreerd voor babbelbankjes. Het Financieel Café heeft een herstart gemaakt.

#### Uithoorn

In Uithoorn werkt een team van ouderenadviseurs, maatschappelijk werkers, wijkcoaches, een sociaal beheerder en een ouder-kind adviseur. Participe is onderdeel van de samenwerking Uithoorn voor Elkaar, een samenwerkingsverband van vijf organisaties in het sociale domein. Vanaf 2023 heeft Participe het penvoerderschap weer verkregen. De samenwerking is verder geprofessionaliseerd en er is een programmamanager aangesteld.

Er is een provinciale subsidie aangevraagd voor de coördinatie van vrijwilligers binnen UvE. Het Info- en Adviespunt is in 2022 weer opgestart: de samenwerkingspartners waren eerder terughoudend in de openstelling.

Het participatieproject 'Activeer Jezelf' is in 2022 gecontinueerd, net als het vervoersproject ANWB AutoMaatje Uithoorn (sinds 2022 opgenomen in integrale opdracht). Van resterende gelden uit 2021 zijn ter bestrijding van eenzaamheid ook in 2022 Lief & Leedstraten en de Week van de Ontmoeting georganiseerd.

### Ouder-Amstel

In Ouder-Amstel biedt Participe Amstelland maatschappelijk werk. In 2022 zijn het Financieel Café en de deelname aan het eerstelijns overleg gecontinueerd.

### Speciale opdrachten op het gebied van dementie

Participe Amstelland biedt zowel in Amstelveen als in Uithoorn ontmoetingsgroepen (WMO dagbesteding) voor mensen met dementie en hun mantelzorgers. In 2022 speelden de beperkende coronamaatregelen nog een rol. De klanttevredenheid is hoog en uit de GGD-kwaliteitstoets naar de dagbesteding in Amstelveen volgde een zeer positief oordeel.

In Amstelveen is er een Odensehuis en zijn er open inloopgroepen. Zo is er een samenhangend aanbod, waardoor mensen met dementie langer thuis kunnen wonen.

In Amstelveen heeft Participe een actieve rol binnen de pilot ‘Sociale benadering dementie’. Hiermee wordt actief invulling gegeven aan onderzoek en ontwikkeling.

Een ouderenadviseur werkt in het team mee aan het onderzoek waarbij de sociale benadering moet leiden tot vergroting van de levenskwaliteit en vermindering van de zorgkosten.

Participe levert vanaf 2022 de voorzitter (bestuurder Participe) en de secretaris van de Ketenzorg Dementie Amstelland en Meerlanden. Alle relevante organisatie binnen zorg en welzijn zijn hier onderdeel van. Ook in 2022 heeft Participe het project “Dement talent” uitgevoerd in opdracht van Ketenzorg Dementie Amstelland.

In 2022 is door Zorg & Zekerheid subsidie verleend aan Participe voor de uitvoering van het project ‘Thuis wonen met dementie’ – uit te voeren in 2023.

### **Cliëntenraad - Vrijwilligersraad**

Ter behartiging van de belangen van cliënten heeft Participe een Cliëntenraad. In 2022 is de raad 10 maal bijeengekomen. Het doel voor 2022 was – en is ook voor komende jaren - om meer in contact te komen met de cliënten. Daarnaast is een vrijwilligersraad actief voor de verbinding met vrijwilligers.

### **Bedrijfsvoering**

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

Het ‘verplatten’ van de organisatie is vergezeld gegaan met het versterken van senioriteit en de invoering van samensturing. Er is een gezamenlijk kader voor samensturing vastgesteld, waarna met dit gedachtengoed ervaring is opgedaan.

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

Het servicebureau heeft een team met expertise op het gebied van Personeel & Organisatie, Finance & Control, Facilitair Management, Communicatie, Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/ServiceDesk.

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

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

De raad van toezicht is versterkt met nieuwe leden met expertise op het gebied van financiën en ICT. Met het oog op de focus en ambitie op het gebied van ICT die in het licht van de visie en strategie is bepaald, is een tijdelijke ICT commissie in het leven geroepen.

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

Participe Amstelland is sinds 2017 HKZ-gecertificeerd voor drie jaar. Op basis van de audit begin 2020 is het HKZ-certificaat van Participe Amstelland verlengd voor 3 jaar en is geldig tot 12 november 2023.

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

### Ondernemingsraad

In 2021 is een Centrale Ondernemingsraad (COR) gevormd, die gaat over de werkmaatschappij-overstijgende zaken. Bijvoorbeeld over de toekomstvisie en personeelsregelingen; kortom zaken waarin de Participe-stichtingen samen optrekken. Het jaar 2021 is benoemd als overgangsjaar, medio maart 2022 is deze nieuwe structuur geëvalueerd door de COR. Naast de COR is er per stichting een OR of personeelsvertegenwoordiging.

### Personeel

Bij stichting Participe Amstelland was in 2022 gemiddeld 73,9 fte in dienst (2021: 60,6 fte). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 8,9% in 2022 (in 2021: 9,2%). Dit is hoger dan het landelijk branchegemiddelde is 7,3%. Om het ziekteverzuim omlaag te brengen heeft dit de voortdurende aandacht van het management nodig.

## Financiën

Over 2022 is een positief resultaat gerealiseerd van € 32.000 (2021: € 80.000 voordelig). Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2022 € 553.000 (2021: € 514.000).

Het resultaat over 2022 valt lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door incidentele kosten voor externe inhuur en afvloeiingskosten voor personeel.

In 2022 zijn door Amstelland naast de reguliere opdrachten een groot aantal kleine en grote incidentele projecten uitgevoerd en opgestart. Dit betreffen onder meer:

- Inzet voor Oekraïense vluchtelingen in Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel;
- GGZ in de wijk, Dementtalent, ketenzorg dementie, sociaal benaderingsteam, GGZ-inloop
- Wijkmobiel Uit & Thuis Amstelveen
- Lotgenoten toeslagenaffaire
- Aanpak energie armoede bij kwetsbare groepen
- Diverse kleine projecten

Voor het jaar 2023 is voor Participe Amstelland de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2023
Opbrengsten	9.782.100
Personeelskosten	-6.088.300
Overige kosten	-3.615.956
Marge van risico, onvoorzien en innovatie	<b>77.844</b>

## Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continu proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe. De belangrijkste risico's hebben betrekking op de externe omgeving en de interne beheersing van de bedrijfsprocessen.

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

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

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

## Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Het gaat om beleid rond de inzet van financiële instrumenten, de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en renterisico's. Participe Amstelland heeft geen geld geleend of uitgeleend.

Overtollige gelden worden alleen uitgezet op de spaarrekening bij de huisbankier.

Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.

### **Vooruitblik**

De behoefte aan sociaal werk is groot. In 2022 heeft Participe Amstelland diverse nieuwe opdrachten verkregen. Sociaal werk heeft zich bewezen als cruciaal beroep in de Corona tijd en dat moet worden voortgezet. Participe ziet in Amstelland voor komende jaren kansen om een grotere bijdrage te leveren aan dat inwoners mee kunnen (blijven) doen.

In 2023 ligt de focus op het continueren, bestendigen en waar mogelijk uitbouwen van de huidige opdrachten, het behoud van het HKZ-certificaat en meer aandacht voor vrijwilligersbeleid.

In 2023 start de uitvoering van het project ‘Thuis wonen met dementie’ en ANWB AutoMaatje Amstelveen. De nieuwe locatie van het Odensehuis Amstelveen biedt mogelijkheden voor uitbreiding. Voor de ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen wordt het portfolio uitgebreid met opdrachten in Ouder-Amstel, ook op het gebied van woonbegeleiding. In 2023 wacht een aanbesteding voor de Wmo-dagbesteding voor mensen met dementie in Uithoorn.

Stichting Participe Holding  
A.C. Bastiaansen  
Bestuurder



## Jaarverslag Raad van Toezicht Participe 2022

Participe is een organisatie met een holdingstructuur. Participe bestaat uit een holding (het servicebureau) en vier werkmaatschappijen te weten; Projecten, Amstelland, Alphen aan de Rijn en Delft. Participe heeft één raad van toezicht die haar toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten.

De raad van toezicht bespreekt in haar overleggen met de bestuurder dan ook alle entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten en treedt op als sparringpartner van de bestuurder conform de wettelijke verplichtingen, de governance codes (vrijwillig) inzake zorg en sociaal werk, de WNT en de binnen Participe gemaakte afspraken vastgelegd in verschillende reglementen. De visie op toezicht is opgenomen op de website.

### Algemeen

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

### Samenstelling van de raad van toezicht

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

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

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

Mevrouw N. Vogel:

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

De heer A.W.J. Ros:

Geen

Mevrouw M. den Boogert-de Jong:

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management

Mevrouw E.J. Epema:

- Districtsmanager SMZ Groot-Amsterdam bij het UWV.

De heer J.W.C. van Kleef:

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

De heer K.P. Goossen:

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

De heer R.J. Gijsbertsen:

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

### **Overleggen**

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

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

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

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

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

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

De ICT commissie is in 2022 twee maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is een beeld geschetst van het applicatielandschap, het functioneel applicatiebeheer en de ontwikkelingen rondom licenties. Daarnaast is zij geïnformeerd over de acties in het kader van privacybescherming en AVG.

In de laatste bijeenkomst is afgesproken dat dit onderwerp vanaf dan niet meer op de agenda komt van de ICT commissie maar wordt doorgeschoven naar de kwaliteitscommissie. Tot slot is aan de hand van een roadmap 2023 - 2024 met de commissieleden van gedachten gewisseld over de toekomstige ICT-ontwikkelingen.

De **auditcommissie** is in 2022 negen maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is veel aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Omdat de samenwerking met de externe accountant niet optimaal is verlopen is een evaluatie uitgevoerd, waarvan de resultaten, inclusief verbeteracties, zijn gedeeld met de auditcommissie. Dit heeft geleid tot een verbetering van de opdracht voor de controle 2022.

In het kader van de verbetering van de planning & control cyclus zijn een vernieuwde kaderbrief en begroting 2023 besproken. Voor het lopende jaar zijn de voortgangsrapportages met de commissie gedeeld en wordt vanaf het tweede trimester een vast rapportageformat gehanteerd. Bij de bespreking van de rapportages lag gezien de situatie het accent op de situatie rondom Delft voor Elkaar. Tot slot is ook het plan verbetering en versterking van het team financiën in de auditcommissie besproken.

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

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

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

### **Overleg met gremia**

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

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

### **Stakeholdersgesprekken**

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

### **Evaluatie raad van toezicht**

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

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

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

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

### **Jaarrekeningen en jaarcontrole**

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

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

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

**Jaarrekening 2022**  
**Stichting Participe Amstelland**

**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
**(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref. 31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1 305.653	189.538
<b>Financiële vaste activa</b>		
Overige vorderingen	2 48.675	48.675
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>354.328</b>	<b>238.213</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	3 110.200	52.194
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4 1.348	2.537
Overige vorderingen	5 347.262	286.060
Overlopende activa	6 7.943	69.533
Totaal vorderingen	466.753	410.324
<b>Liquide middelen</b>	7 2.079.434	1.437.268
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>2.546.187</b>	<b>1.847.592</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b><u>2.900.515</u></b>	<b><u>2.085.805</u></b>

	<b>Ref. 31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsreserves	8 219.737	225.194
Bestemmingsfondsen	9 126.835	128.163
Overige reserves	10 552.912	514.032
	<b>899.484</b>	<b>867.389</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Overige	11 137.425	146.161
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12 323.847	205.228
Schulden aan groepsmaatschappijen	13 212.412	24.381
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14 374.871	293.871
Schulden ter zake van pensioenen	15 212.119	30.566
Overige schulden	16 684.664	477.140
Overige passiva	17 55.693	41.069
	<b>1.863.606</b>	<b>1.072.255</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2.900.515</b>	<b>2.085.805</b>

### 1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENINGREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:			
Wet langdurige zorg		454.606	403.555
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>573.902</u>	<u>414.118</u>
<b>Netto omzet</b>	19	1.028.508	817.673
Overige bedrijfsopbrengsten	20	7.840.063	6.530.165
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u><b>8.868.571</b></u>	<u><b>7.347.838</b></u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	907.949	636.252
Lonen en salarissen	22	3.827.994	3.143.228
Sociale lasten	23	674.737	512.883
Pensioenlasten	24	357.480	286.456
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	69.295	55.531
Overige bedrijfskosten	26	<u>2.984.205</u>	<u>2.621.428</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u><b>8.821.660</b></u>	<u><b>7.255.778</b></u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>46.911</b>	<b>92.060</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-14.816</u>	<u>-11.780</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><b>32.095</b></u>	<u><b>80.280</b></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening		-5.457	0
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar		-1.328	0
Toevoeging aan algemene reserve		<u>38.880</u>	<u>80.280</u>
		<u><b>32.095</b></u>	<u><b>80.280</b></u>



### 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		46.911	92.060
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	69.295	55.531
- mutaties voorzieningen	11	<u>-8.736</u>	<u>38.312</u>
		60.559	93.843
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3 t.m.6	-56.429	-7.885
- kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12 t.m.17	<u>791.351</u>	<u>124.781</u>
		734.922	116.896
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>842.392</u>	<u>302.799</u>
Betaalde interest	18	<u>-14.816</u>	<u>-11.780</u>
		-14.816	-11.780
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>827.576</u>	<u>291.019</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-185.410</u>	<u>-83.876</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-185.410	-83.876
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>642.166</u>	<u>207.143</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	1.437.268	1.230.125
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>2.079.434</u>	<u>1.437.268</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>642.166</u>	<u>207.143</u>

## **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.1.4.1 Algemeen**

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

Zorginstelling Stichting Participe Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen op het adres Dr. Willem Dreesweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34268813.

De belangrijkste activiteiten zijn maatschappelijke dienstverlening, waaronder maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen en in het kader van de Wlz Ontmoetingsroepen voor dementerenden. Tevens verzorgt Participe Amstelland personenalarmering en het beheer van wijksteunpunten.

#### **Groepsverhoudingen**

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

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 'Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen'.

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

Als gevolg van de invoering van de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) dient Stichting Participe Amstelland als zorgaanbieder nu voor hun rapportageverplichting geheel te voldoen aan de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Stichting Participe Amstelland is een kleine zorgaanbieder en had kunnen volstaan met rapporteren volgens de RojW met de modellen A en B uit bijlage 1 en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving hoofdstuk C3 kleine zorgaanbieders (Rjk C3). Stichting Participe Amstelland rapporteert echter vrijwillig volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 655 zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen (RJ655) en dient te verantwoorden in overeenstemming met de modellen C en D van bijlage 1 uit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) voor respectievelijk de balans en de winst- en verliesrekening wat ook geldt voor (middel)grote zorgaanbieders. RJ655 is ook wat aangepast om daarmee ook volledig te kunnen voldoen aan de vereisten van de RojW.

De stelselwijziging heeft geen gevolg gehad voor de waardering van de posten in de balans en winst- en verliesrekening, maar wel voor de presentatie van de posten. De vergelijkende cijfers 2021 zijn aangepast naar het nieuw te volgen format volgens de genoemde modellen.

Het betreft met name de presentatie en classificatie van de posten opbrengsten, personeelskosten, overige personeelskosten en overige bedrijfskosten en daarnaast een verder uitsplitsing van de posten in de balans, waaronder de activa, vlottende activa en vorderingen en kortlopende schulden.

### **Oordelen en schattingen**

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

### **Schattingswijziging**

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

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de in- en uitgaande geldstroom over het jaar vanuit de liquide middelen.

### **Verbonden rechtspersonen**

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

## **1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

### **Materiële vaste activa**

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20% - 33%.

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De waarborgsommen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. De overige vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt het resultaat voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij het resultaat op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### **Vorderingen**

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen Vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

#### *Kapitaal*

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

#### *Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### *Bestemmingsfondsen*

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### *Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen*

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

### *Algemene en overige reserves*

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

## **Voorzieningen**

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

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

### *Voorziening langdurig zieken*

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

### *Voorziening loopbaanbudget*

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

## **Schulden**

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

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### Algemeen

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

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

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

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

#### Opbrengsten

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

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

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

#### Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar werkelijk geleverde productie-uren/-dagdelen (waaronder persoonlijke verzorging, begeleiding en dagbesteding) en de daarvoor in de rekenstaat overeengekomen tarieven;
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

#### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als voortuitontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als waarin de kosten gemaakt worden. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

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

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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

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

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

### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.



## **Pensioenen**

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

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

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

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

## **Financiële baten en lasten**

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

### **1.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

### **1.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	173.038	105.826
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	132.615	83.712
Totaal materiële vaste activa	<u>305.653</u>	<u>189.538</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:		
Boekwaarde per 1 januari	189.538	161.193
Bij: investeringen	185.410	83.876
Af: afschrijvingen	69.295	55.531
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>305.653</u>	<u>189.538</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. MVA.

#### 2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Overige vorderingen	48.675	48.675
Totaal financiële vaste activa	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	48.675	48.675
Mutaties in het boekjaar	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>48.675</u>	<u>48.675</u>

#### Toelichting:

De overige vorderingen onder de financiële vaste activa bestaan uit betaalde waarborgsommen aan Eigen Haard inzake de huur van diverse panden.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Two2Tango Coöperatie U.A.	blended hulpverlening	18.571	14,3%	0	0

Toelichting:

Stichting Participe Amstelland is sinds 2015 betrokken geweest bij Two2Tango Coöperatie U.A. Two2Tango is een digitaal platform om klanten te ondersteunen in het proces van relatietwijfel en echtscheiding. In 2020 is door de 7 deelnemende partijen besloten om Two2Tango per ultimo 2020 op te heffen en de activiteiten in een gewijzigde vorm voort te zetten in het samenwerkingsverband Blended, Effectmeting en Benchmark. Tevens is besloten om het resterende vermogen van Two2Tango per ultimo 2020 (€ 13K) te besteden aan de voortzetting van de activiteiten in dit samenwerkingsverband. De deelneming in Two2Tango is voorzichtigheidshalve altijd op nihil gewaardeerd. De liquidatie van Two2tango is 2022 geëffectueerd en in 2023 afgerond.

**3. Handelsdebiteuren**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	<u>110.200</u>	<u>52.194</u>

Toelichting:

Bij de vordering op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van €10.766 (2021: €10.380). Het voorziene bedrag wordt voldoende geacht voor de resterende oninbare vorderingen.

**4. Vorderingen op groepsmaatschappijen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stichting Participe Projecten	1.348	0
Stichting Participe Alphen	<u>0</u>	<u>2.537</u>
	<u>1.348</u>	<u>2.537</u>

## 5. Overige vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Gemeente Amstelveen	186.602	28.917
Gemeente Aalsmeer	9.172	2.289
Gemeente Uithoorn	10.552	27.135
Gemeente Ouder Amstel	21.710	0
Overige te ontvangen bedragen	100.485	147.607
Te vorderen BTW	0	1.853
Vorderingen uit hoofde van financieringsverschil (WLZ)	18.741	78.259
	<u>347.262</u>	<u>286.060</u>

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>186.602</u>	<u>28.917</u>
Wmo begeleiding	69.880	14.666
Gemeente Amstelveen inzake Maaltijdfonds	9.164	10.700
Gemeente Amstelveen inzake Lotgenoten toeslagenaffaire	0	2.408
Gemeente Amstelveen inzake Week van de ontmoeting	0	1.143
Gemeente Amstelveen inzake Huur Pluspunt jan-april 2022	23.058	0
Gemeente Amstelveen inzake Cursusbureau	55.000	0
Gemeente Amstelveen inzake GGZ Inloop Q4 2022	29.500	0
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>9.172</u>	<u>2.289</u>
WMO begeleiding	9.172	0
WMO maatwerk maatschappelijk werk	0	2.289
<u>Gemeente Uithoorn</u>	<u>10.552</u>	<u>27.135</u>
Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding	5.552	9.331
Gemeente Uithoorn inzake aanvullend steunpakket	0	17.804
Gemeente Uithoorn inzake Oekraïne	5.000	0
<u>Gemeente Ouder Amstel</u>	<u>21.710</u>	<u>0</u>
Gemeente Ouder Amstel inzake Arbeidstoelage	141	0
Gemeente Ouder Amstel inzake Oekraïne coördinatie sept-dec	21.569	0
<u>Overige te ontvangen bedragen</u>	<u>100.485</u>	<u>147.607</u>
Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering	16.683	38.151
Mee Amstel en Zaan inzake UvE	51.158	62.983
Overige nog te ontvangen bedragen	32.644	46.473

Specificatie Vorderingen uit hoofde van financieringsverschil (WLZ)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<i>Saldo per 1 januari</i>	78.259	0	78.259
Financieringsverschil boekjaar		18.741	18.741
Correcties voorgaande jaren	80.850		80.850
Betalingen/ontvangsten	<u>-159.109</u>	<u>0</u>	<u>-159.109</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-78.259</u>	<u>18.741</u>	<u>-59.518</u>
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>0</u>	<u>18.741</u>	<u>18.741</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

*a= interne berekening*

*b= overeenstemming met zorgverzekeraars*

*c= definitieve vaststelling NZa*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
	c	b

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	18.741	78.259
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>18.741</u>	<u>78.259</u>

*Specificatie financieringsverschil in het boekjaar*

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	373.755	389.558
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>355.014</u>	<u>311.299</u>
Totaal financieringsverschil	<u>18.741</u>	<u>78.259</u>

**6. Overlopende activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vooruitbetaalde overige kosten	0	68.639
Overig	<u>7.943</u>	<u>894</u>
	<u>7.943</u>	<u>69.533</u>

## 7. Liquide middelen

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Bankrekeningen	2.053.142	1.420.614
Kassen	24.578	16.007
Kruisposten	1.714	647
	<b>2.079.434</b>	<b>1.437.268</b>

Toelichting:

In opdracht van Stichting Participe Amstelland geblokkeerd op rekeningnummer NL15INGB0696561018 t.n.v. Stichting Participe Amstelland ten behoeve van de onderstaande huurgaranties:

		<b>31-12-2022</b>
<i>Begunstigde</i>	<i>garantiernr</i>	€
Vastgoed Maatschappij Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b		
Hoofddorp)	K610019	37.465
Nieuwe Polderhuis B.V. (1431EG1 Aalsmeer)	29366	4.800
Holding Hogenboom B.V. (1422XN51 Uithoorn)	29743	7.500

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

**8. Bestemmingsreserves**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Bestemmingsreserves	219.737	225.194

	<b>Saldo per 1-1-2022</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-12-2022</b>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
<u>Bestemmingsreserves:</u>				
Innovatie dienstverlening	117.500	-5.457	0	112.043
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Totaal bestemmingsreserves	225.194	-5.457	0	219.737

**9. Bestemmingsfondsen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Bestemmingsfondsen	126.835	128.163

	<b>Saldo per 1-1-2022</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-12-2022</b>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
<u>Bestemmingsfondsen:</u>				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	108.637	-1.328	0	107.309
<u>Reserve aanvaardbare kosten:</u>				
Dementie Amstelveen	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	4.962	0	0	4.962
Totaal bestemmingsfondsen	128.163	-1.328	0	126.835

Toelichting:

*Algemeen*

Participe Amstelland heeft een aantal bestemmingsreserves en –fondsen. Door Corona is de afgelopen jaren de focus van de organisatie gericht op de reguliere dienstverlening. Voor een aantal reserves en fondsen is de verwachting dat deze in de komende jaren worden ingezet. Voor inzet van de overige reserves en fondsen wordt in 2023 beleid ontwikkeld.

*Bestemmingsreserve WMO/Innovatie dienstverlening*

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur om de doorontwikkeling van de dienstverlening vorm te geven, zodat met maatwerk en innovaties wendbaar kan worden ingespeeld op de vraag vanuit cliënten. Hiermee kunnen maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger worden gerealiseerd. Afgelopen jaren zijn dergelijke vernieuwingen als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering doorgevoerd. Voor de aankomende jaren wordt nagedacht over gewenste ontwikkelingen en hoe hierbij deze reserve in te kunnen zetten. Bij de resultaatbestemming 2022 is de personele inzet voor de ondersteuning van innovatie (€ 5.457) ten laste van deze reserve gebracht. In 2023 wordt deze inzet gecontinueerd en wordt de reserve verder aangewend.

*Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer*

Dit betreft een in 2004 door het bestuur van de SWOA gevormde reserve van toekomstige uitgaven om nieuw op te zetten wijksteunpunten te kunnen bekostigen. In voorgaande jaren is een aantal keren, in overleg met de gemeente Aalsmeer, de reserve ingezet. Een toekomstige inzet kan mogelijk worden gevonden in de ontwikkeling van Gezondhuis Hornmeer. Besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden.

*Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering*

Deze reserve is in 2005 door het bestuur van de SWOA gevormd. De gereserveerde bedragen worden aangewend ter financiering en herinrichting automatisering en alarmapparatuur. In 2021 is deze voorziening niet aangesproken en blijft gehandhaafd. In 2022 is gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur en de vervanging van de apparatuur voor persoonsalarmering. De besluitvorming over de investeringen en de uitvoering daarvan worden in 2023 gerealiseerd.

*Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen*

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgevalen, het resterend saldo is door het bestuur geormerkt binnen deze reserve voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen. Aanwending van de reserve is de afgelopen jaren niet noodzakelijk gebleken.

*Bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar*

In 2017 is door het bestuur in overleg met gemeente Uithoorn besloten om twee fondsen samen onder te brengen ten behoeve van investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar. In 2022 is de opknopbeurt van de Bilderdijkhof uitgevoerd. De uitgaven voor het opknappen van de toiletten en vloeren bedroegen € 68.269 en de afschrijvingen worden de komende jaren ten laste van bestemmingsreserve gebracht.

*Bestemmingsfonds Legaat oud-burgermeester Brouwer*

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen, door het bestuur geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. In 2022 is de beoogde aanwending voor de kosten van Automaatje niet nodig gebleken. Het saldo blijft gereserveerd.

*Reserve aanvaardbare kosten*

Dit bestemmingsfonds is in het verleden ontstaan uit de zorgfinanciering en geormerkt ten behoeve van de aanpak dementie in Uithoorn en Amstelveen. Het saldo blijft gereserveerd.



## 10. Overige reserves

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Algemene reserve	552.912	514.032

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-1-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	514.032	38.880	0	552.912

## 11. Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige	137.425	146.161

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-1-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-12-2022</u>
	€	€	€	€	€
- loopbaanbudget	83.863	62.513	-26.042	-12.909	107.425
- langdurig zieken	62.298	30.000	0	62.298	30.000
Totaal voorzieningen	146.161	92.513	-26.042	0	137.425

### Toelichting:

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

De voorziening voor langdurig zieken is per ultimo 2022 gevormd voor één langdurig zieke medewerker.

**12. Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	323.847	205.228

**13. Schulden aan groepsmaatschappijen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Stichting Participe Alphen	2.654	0
Stichting Participe Delft	0	1.134
Stichting Participe Projecten	0	5.276
Stichting Participe Holding	209.758	17.971
	212.412	24.381

**14. Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	374.871	293.871

**15. Schulden ter zake pensioenen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Schulden ter zake pensioenen	212.119	30.566

**16. Overige schulden**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Nog te betalen salarissen	163.976	34.255
Reservering vakantiedagen	158.039	169.735
Niet bestede en nog te besteden bijdrage van fondsen en overige bijdragen	87.251	48.611
Niet bestede en nog te besteden subsidies Amstelveen	168.614	144.311
Niet bestede en nog te besteden subsidies Uithoorn	67.735	45.735
Niet bestede en nog te besteden subsidies Ouder-Amstel	20.385	21.285
Niet bestede en nog te besteden subsidies Aalsmeer	18.664	13.208
	684.664	477.140

De niet bestede en nog te besteden subsidies kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Amstelveen</u>	<u>168.614</u>	<u>144.311</u>
Subsidie Bewoners Aanz - verbouwing Alleman	12.956	12.956
Subsidie Amstelveen Investerings	0	40.290
Subsidie Amstelveen Inloopvoorzieningen	16.048	16.048
Subsidie PZO Amstelveen	0	18.128
Subsidie Amstelveen Sociaal Benaderingsteam	0	12.092
Subsidie Amstelveen Odensehuis 2021	7.834	7.834
Gemeente Amstelveen Odensehuis 2022	57.499	0
Gemeente Amstelveen Wami wijkmobiel	0	19.463
Gemeente Amstelveen Lief en leedstraten	11.413	17.500
Gemeente Amstelveen Energiearmoede	24.500	0
Gemeente Amstelveen Kunstproject	7.000	0
Gemeente Amstelveen GGZ in de wijk	31.364	0
<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Uithoorn</u>	<u>67.735</u>	<u>45.735</u>
Gemeente Uithoorn inzake Activeer Jezelf	27.310	27.310
Subsidie terug te betalen gemeente Uithoorn - Sociaal Team	13.425	13.425
Subsidie Uithoorn Preventie akkoord	5.000	5.000
Subsidie Uithoorn Aanvullend steunpakket	22.000	0
<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Ouder-Amstel</u>	<u>20.385</u>	<u>21.285</u>
Afrekening maatschappelijk werk/vroegsignalering	20.385	21.285
<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Aalsmeer</u>	<u>18.664</u>	<u>13.208</u>
Afrekening 2022 Preventieve zorg e.a.	12.880	0
Subsidie Aalsmeer Aanpak Eenzaamheid Ouderen 75+	0	7.897
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven 2021 en ouder	4.403	5.311
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven 2022	1.381	0

### 17.Overige passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vooruitontvangen cursusgelden	37.340	0
Overig	18.353	41.069
	<u>55.693</u>	<u>41.069</u>

## 18. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

### Toelichting:

#### **Fiscale Eenheid**

Stichting Participe Amstelland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

#### **Meerjarige verplichtingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	<b>betaalbaar binnen 1</b>	<b>betaalbaar 1-5 jaar</b>	<b>betaalbaar na 5 jaar</b>	<b>Totaal per 31-12-</b>
	€	€	€	€
Huur	369.404	843.469	0	1.212.873

#### **Voorwaardelijke verplichtingen**

Er zijn 3 (2021: 3) lopende bankgaranties ter waarde van € 49.765 (2021: 49.765). Zie ook de toelichting op de liquide middelen.

#### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

### 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 1-1-2022</b>			
- aanschafwaarde	116.169	532.302	648.471
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.343	448.590	458.933
Boekwaarde per 1-1-2022	<u>105.826</u>	<u>83.712</u>	<u>189.538</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	80.243	105.167	185.410
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	13.031	56.264	69.295
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>67.212</u>	<u>48.903</u>	<u>116.115</u>
<b>Stand per 31-12- 2022</b>			
- aanschafwaarde	196.412	637.469	833.881
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.374	504.854	528.228
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>173.038</u>	<u>132.615</u>	<u>305.653</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20-33,3%	

### 1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie van de financiële vaste activa is inclusief verloopstaat opgenomen in de toelichting op de balans bij 2. Financiële vaste activa.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>19. Netto omzet</b>		
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>		
Wet langdurige zorg	454.606	403.555
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	573.902	414.118
Totaal	<u>1.028.508</u>	<u>817.673</u>

#### *Wet langdurige zorg*

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies, incl. overproductie)	372.779	245.918
Correctie budget Wlz voorgaande jaren	80.850	13.997
Regeling generieke vergoeding extra energiekosten	977	0
Continuïteitsbijdrage/omzetzerving - coronacompensatie Wlz	0	80.850
Meerkosten - coronacompensatie Wlz	0	62.790
	<u>454.606</u>	<u>403.555</u>

#### *Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening*

Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Amstelveen	159.965	127.491
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Uithoorn	107.948	126.309
Opbrengsten Wmo Individuele Begeleiding - Amstelveen	162.046	648
Opbrengsten Wmo Individuele Begeleiding en Dagbesteding Aalsmeer	26.943	0
Wmo GGZ Inloop Amstelveen	117.000	0
Opbrengsten Wmo PZO - Amstelveen Maatwerk	0	59.662
Opbrengsten Wmo PZO - Aalsmeer Maatwerk	0	28.376
Meerkosten - coronacompensatie Wmo	0	71.631
	<u>573.902</u>	<u>414.118</u>

#### Toelichting:

De inkomsten zijn in 2022 gestegen door het starten van GGZ-inloop en Wmo Individuele begeleiding. In 2021 zijn onder de opbrengsten voor de Wlz en de Wmo de ontvangen corona compensatiebedragen van de Zorgverzekeraar en gemeenten verantwoord. In 2022 zijn hiervoor geen opbrengsten voor ontvangen.

### 20. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.116.601	5.171.306
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	195.524	325.498
Overige opbrengsten	1.527.938	1.033.361
	<u>7.840.063</u>	<u>6.530.165</u>

	2022	2021
	€	€

*Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)*

<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>4.329.446</u>	<u>3.588.623</u>
Algemene preventieve zorg- en welzijnsvoorzieningen	3.583.223	0
PZO	0	1.969.969
Subsidie Bewoners Aan Zet domein 1	0	556.581
Subsidie Bewoners Aan Zet domein 2	0	540.419
Odensehuis	124.371	110.177
Oekraïne	505.993	0
Wijkmobiel	42.731	0
Dementtalent	18.128	0
Cursusbureau	55.000	0
Dagstructurering Bolder, Dignahof en Villa Randwijck	0	82.824
Ouderenadviseurs incl. uitbreiding	0	64.000
Maatschappelijk overbruggingskrediet	0	203.460
Subsidie Sociaal benaderingsteam	0	35.292
Projectsubsidie extra AMW	0	22.637
Internationale Vrouwendag	0	3.264
 <u>Gemeente Aalsmeer</u>	 <u>714.120</u>	 <u>603.306</u>
Preventieve zorg en ondersteuning, buurtverbinding en buurtinitiatieven en automaatje	679.120	0
PZO		478.314
Oekraïne	35.000	0
Projectsubsidie Buurtverbinder incl. bewonersinitiatieven	0	102.378
Projectsubsidie Extra ouderenadvies	0	22.614
 <u>Gemeente Uithoorn, deels met Oranjefonds</u>	 <u>906.370</u>	 <u>837.266</u>
Uithoorn voor Elkaar budgetsubsidie via MEE	871.370	743.479
Oekraïne	35.000	0
Activeer jezelf	0	35.000
Vroegsignalering	0	25.650
Financieel café	0	2.333
Uithoorn en Oranjefonds Maatje voor Elkaar	0	13.000
Gemeente Uithoorn inzake aanvullend steunpakket	0	17.804
 <u>Gemeente Ouder-Amstel</u>	 <u>166.665</u>	 <u>142.111</u>
Maatschappelijk werk en vroegsignalering	145.096	142.111
Oekraïne	21.569	0
 Totaal	 <u><u>6.116.601</u></u>	 <u><u>5.171.306</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b><i>Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies</i></b>		
Zorgbonus	0	109.389
Overige subsidies en fondsen	195.524	216.109
	<u>195.524</u>	<u>325.498</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b><i>Overige opbrengsten</i></b>		
Sociaal culturele activiteiten	375.518	159.556
Maaltijden en buffetten	422.540	122.510
Verhuur en overige	367.980	279.876
Persoonsalarmering	291.213	295.825
Dienstverlening derden (uitgeleend personeel)	70.687	80.662
Amstelveen - Right to Challenge	0	94.932
	<u>1.527.938</u>	<u>1.033.361</u>

***Toelichting:***

De overige opbrengsten uit sociaal culturele activiteiten, maaltijden en buffetten en verhuur en overige zijn in 2021 lager door de corona-pandemie. In 2022 zijn de activiteiten toegenomen en meer in lijn met de met de situatie voor de pandemie.

**BEDRIJFSLASTEN**

**21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	907.949	636.252

**22. Lonen en salarissen**

Lonen en salarissen	<u>3.827.994</u>	<u>3.143.228</u>
---------------------	------------------	------------------

**23. Sociale lasten**

Sociale lasten	<u>674.737</u>	<u>512.883</u>
----------------	----------------	----------------

**24. Pensioenlasten**

Pensioenpremies	<u>357.480</u>	<u>286.456</u>
-----------------	----------------	----------------

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	73,9	60,6
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0



Toelichting:

De totale personeelskosten in 2022 stijgen ten opzichte van 2021 met circa 26%. Dit hangt met name samen met uitbreiding van medewerkers voor de inzet Oekraïne, GGZ-inloop en Wmo Individuele Begelding. Daarnaast zijn de personele kosten gestegen als gevolg van de Cao-verhogingen. De kosten personeel niet in loondienst bevat naast de kosten voor inhuur ook de doorbelaste personele inzet van het servicebureau.

**25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	69.295	55.531
Totaal afschrijvingen	<u>69.295</u>	<u>55.531</u>

**26. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten	136.563	216.176
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	296.207	182.497
Algemene kosten	1.246.881	937.887
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	671.743	504.638
Onderhoud en energiekosten	213.237	198.580
Huur en leasing	387.276	550.529
Dotatie/vrijval voorzieningen	32.298	31.121
	<u>2.984.205</u>	<u>2.621.428</u>

Toelichting:

De overige personeelskosten zijn in 2021 hoger door de uitbetaalde zorgbonus.

De kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten alsmede patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn in 2021 lager door de invloed van de corona pandemie. In 2022 zijn de activiteiten toegenomen en meer in lijn met de met de situatie voor de pandemie.

De algemene kosten zijn hoger dan in 2021. Dit hangt samen met:

- uitgaven opgenomen voor de opknopbeurt van wijkcentrum Bilderdijkhof in Uithoorn. Deze uitgaven zijn gefinancierd door een bijdrage (€ 55.000) van een lokale onderneming (PPG);
- een aantal Participe brede projecten om de ICT te verbeteren;
- de toegenomen kosten voor personeels- en salarisadministratie door toename van het aantal medewerkers;
- de afrekening van de accountantskosten voor de accountantscontrole over 2021;
- aandeel in de kosten voor Participe brede innovatie-projecten.

De kosten voor huur en leasing zijn lager door het vervallen van de huurlasten voor de locatie Pluspunt. Deze lasten worden vanaf 2022 door de gemeente zelf gedragen.

## 27. Rentelasten en soortgelijke kosten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en overige financiële lasten	<u>-14.816</u>	<u>-11.780</u>

## 28. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, zijn opgenomen bij Stichting Participe Holding. Op de volgende pagina is de toelichting opgenomen.

## 29. Honoraria accountant

De honoraria voor de accountant zijn met ingang van 2019 verantwoord bij Stichting Participe Holding.

## 30. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Amstelland. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2022 is € 120.000. Het betreft het bezoldigingsmaximum voor zorginstellingen (dit op basis van 7 punten en klasse I).

#### Bezoldiging topfunctionarissen

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

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland wordt conform 2021 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Amstelland. Bij de doorbelastingen wordt rekening gehouden met de maximale WNT-normering sectorale regeling Zorg- en jeugdhulp.

Toeziethoudende topfunctionarissen

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

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



## **1.2 Overige gegevens**

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is het resultaat over 2022 als volgt verdeeld:

Toevoeging/onttrekking:	
Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening	-5.457
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	-1.328
Toevoeging aan algemene reserve	38.880
	<hr/>
	32.095
	<hr/> <hr/>

### 1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Participe Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

### 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

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

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

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Participe Amstelland te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Amstelland op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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

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



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

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

- het bestuursverslag 2022;
- het jaarverslag Raad van Toezicht 2022; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag 2022, het jaarverslag Raad van Toezicht 2022 en de overige gegevens, in overeenstemming met de RojW.

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

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor 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 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Alphen aan den Rijn, 24 mei 2023

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA