

Stichting Participe Alphen aan den Rijn

te Alphen aan den Rijn

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2022	3
Verslag Raad van Toezicht 2022	7
Jaarrekening 2022	
Balans per 31 december 2022	12
Staat van baten en lasten over 2022	14
Kasstroomoverzicht over 2022	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2022	24
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	30
WNT verantwoording 2022	35
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	38
Gebeurtenissen na balansdatum	38
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	39
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	40
Resultaatbestemming 2022	40
Nevenvestigingen	40
Controleverklaring externe accountant	40
Bijlagen	
Bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2022	41
Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2022	42

Bestuursverslag 2022 Participe Alphen aan den Rijn

Samenstelling van het bestuur

Stichting Participe Holding is bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De heer A.C. Bastiaansen is bestuurder van Stichting Participe Holding.

Wijziging statuten Alphen aan den Rijn

Op 1 december 2021 heeft de Raad van Toezicht goedkeuring gegeven voor het wijzigen van de statuten. Eveneens is door de leden van de Raad van Toezicht besloten dat Stichting Participe Holding na de statutenwijziging met directe ingang benoemd wordt tot bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn, onder gelijktijdig ontslag van de heer Bastiaansen als bestuurder van laatstgenoemde stichting. Daarmee is de heer Bastiaansen enkel bestuurder van Stichting Participe Holding met behoud van volledige rechtspositie. De Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is na wijziging van de statuten ook Raad van Toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. De feitelijke ingang van deze wijzigingen is op 1 januari 2022.

Gedragscodes

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

Doelstelling van de organisatie

Participe maakt meedoen mogelijk. De stichting is actief op het brede terrein van sociaal werk en Wmo. 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.

Kernactiviteiten

Participe Alphen aan den Rijn is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in een aantal werkgebieden. Participe houdt zich bezig met welzijn, preventie en Wmo. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

Preventie

De subsidie opdracht Preventie bestaat uit deelsubsidies. Participe is hoofdaannemer van 3 deelsubsidies, Breed Welzijn, specialistisch jongerenwerk en cultuurcoaches. Daarnaast is Participe hoofdaannemer voor ouderbetrokkenheid.

Kwadraad is de tweede hoofdaanbieder van 2 deelsubsidies, opvoeden en opgroeien en begeleiding statushouders en sociale activering. De laatste deelsubsidie wordt uitgevoerd door Alphen Vitaal, de buurtsportcoaches. Participe trekt de preventie opdracht samen met Kwadraad en Alphen Vitaal. Bibliotheek Rijn en Venen is onderaannemer van Participe in de deelsubsidie breed welzijn en cultuurcoaches.

Participe voert binnen de Preventie o.a. de volgende onderdelen uit: kinder- en jongerenwerk, vrijwilligersondersteuning, beheer buurthuizen, buurtbemiddeling, buurtverbinders, diensten, ouderenadvies, gezinsbegeleiding, financieel fit, cultuurcaches en jongerenwerk plus. De opdracht Preventie loopt tot en met 31 december 2023 en wordt dan mogelijk verlengd voor 4 jaar.

In 2022 is de Preventie opdracht flink uitgebreid met tijdelijke middelen o.a. vanuit Nationaal Plan Onderwijs gelden (gericht op bestrijding achterstanden Corona), ondersteuning Oekraïne, flexibele middelen gemeente voor diverse projecten en diverse fondsen voor o.a. migranten senioren. Samen met de gemeente wordt gekeken naar financiële borging van goed werkzame onderdelen voor de verlenging van de opdracht vanaf 2024.

Individuele Wmo

Participe voert als, onderaannemer van Tom in de Buurt, de Toegang, de maatwerkvoorzieningen Wmo, binnen de opdracht ondersteuning uit. Deze opdracht loopt tot eind 2023 en kan vervolgens 3 x 3 jaar verlengd worden. De opdracht wordt uitgevoerd voor de gemeente Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop. Daarnaast beheert Participe de verstrekkingen budgetten van de 3 gemeenten. Dit doet Participe volgens een efficiënt ingericht werkproces dat in nauwe samenwerking met Zorg-Ned (softwareleverancier) is vormgegeven.

GO! Voor jeugd

In 2017 hebben gemeente Alphen aan den Rijn en gemeente Kaag en Braassem de jeugdhulp aanbesteed. De winnende coalitie werd GO! voor jeugd, bestaande uit de partners Cardea, Curium-LUMC, Gemiva-SVG Groep, Horizon Jeugdzorg en Onderwijs, Ipse de Bruggen, Kwadraad Maatschappelijk Werk, De Opvoedpoli en Prodeba.

Participe Alphen aan den Rijn fungeert in deze coalitie als onderaannemer en is verantwoordelijk voor de administratieve afhandeling van de indicaties PGB jeugd en bezwaar & beroep. Tevens traint Participe de medewerkers in de coalitie in het afgeven van een PGB. De opdracht aan Participe is door de coalitie per jaar verlengd. 2023 is het laatste jaar van Go voor Jeugd, de gemeente besteed de jeugdzorg per 1 januari 2024 opnieuw aan.

Bedrijfsvoering

Participe heeft vanaf 2021 een 'plattere organisatie'. Er zijn geen directeurs 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. 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.

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 (m.n. markt en werkgeverscommunicatie), Kwaliteit, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/Service desk.

Halverwege 2022 heeft een managementwissel plaatsgevonden en is de interim functie van manager servicebureau ingevuld door een manager in loondienst. Deze functie manager servicebureau is gecombineerd met de plaatsvervangende van de 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.

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 Alphen aan den Rijn is sinds 2017 HKZ-gecertificeerd voor drie jaar. Op basis van de audit begin 2020 is het HKZ-certificaat van Participe Alphen verlengd voor 3 jaar en is geldig tot juni 2023. Tot slot zijn begin 2023 de tijdelijk ingevulde functies van een hoofd financiële administratie en een controller permanent ingevuld.

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 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.

Bij stichting Participe Alphen aan den Rijn was in 2022 gemiddeld 60,3 FTE in dienst (2021: 62,2 FTE). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 4,6% in 2022 (in 2021: 2,5%). Dit is zeer laag, het landelijk branchegemiddelde is 7,3%. Om het ziekteverzuim laag te houden heeft dit de voortdurende aandacht van het management nodig.

Financieel

Participe Alphen aan den Rijn sluit het boekjaar 2022 af met een positief resultaat van €39K (2021: positief €23K). In verband met de kwaliteitsverbetering van de nieuw gestarte opdrachten is de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening getroffen van €121K. Het resterend vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt daarna per eind 2022 €822K (2021: €782K). De liquiditeitspositie is sterk.

Voor het jaar 2023 is voor Participe Alphen aan den Rijn de onderstaande begroting vastgesteld. Dit is exclusief de baten en lasten met betrekking tot Voorzieningen & verstrekkingen; deze activiteiten zijn budgetneutraal.

Bedragen in €	Begroting 2023
Opbrengsten	10.099.700
Personeelskosten	-6.099.400
Overige kosten	-3.910.994
Marge van risico, onvoorzien en innovatie	89.306

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continu proces binnen alle werkmaatschappijen van Participe gericht op samenwerking tussen ondersteuning en de werkmaatschappijen om samen de doelen van Participe effectief te realiseren.

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, het werven, verzuim, inhuur en declarabiliteit van personeel en op het beperken van de materiele kosten. Van belang hierbij is de ontwikkeling naar effectieve bedrijfsprocessen die het primair proces ondersteunen.

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

Voor opdrachten in Alphen aan den Rijn is er een risico als de opdrachten niet verlengd worden.

Vanuit de Wmo worden gesprekken gevoerd met de hoofdaannemer Tom in de Buurt; de intentie van beide partijen is om de opdracht te verlengen. Mogelijk komen er extra werkzaamheden bij vanaf 2023, zoals het indiceren van het PGB en de administratieve afhandeling van de indicaties van ondersteuning met wonen.

Vanuit Preventie is Participe samen met de gemeente en de partners al aan het voorsorteren op deze verlenging d.m.v. een onderzoek en een klanttevredenheidsonderzoek. Voor de preventie opdracht heeft Participe jaarlijks een co-financieringsopdracht, dit blijft elk jaar een punt van aandacht.

De opdracht voor Go voor Jeugd is door de coalitie per jaar verlengd. 2023 is het laatste jaar en de gemeente besteedt de jeugdzorg per 1 januari 2024 opnieuw aan.

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.

Vooruitblik

De behoefte aan sociaal werk is groot. Het afgelopen jaar heeft Participe diverse nieuwe opdrachten verkregen en ziet daartoe nog meer mogelijkheden die er aan bijdragen dat inwoners meer kunnen (blijven) doen.

In 2023 wordt volop ingezet op het continueren, bestendigen en waar mogelijk uitbouwen van de huidige opdrachten. Voor de Wmo gaat Participe zich richten op het vermarkten van de Wmo richting andere gemeentes. Hierop wordt geïnvesteerd zodat een propositie, waarin de werkzaamheden van de afdeling Wmo zijn beschreven, beschikbaar is om aan te bieden aan andere gemeentes. Vanuit Preventie wordt aangesloten bij de ontwikkelingen rondom de aanbesteding van de jeugdhulp. Vanuit Participe wordt onderzocht welke mogelijkheden hier liggen voor de organisatie. Het gaat om de juiste verbinding tussen het voorveld vanuit Preventie en de Jeugdzorg. Daarnaast sorteert Participe ook voor om de administratie voor GO rondom de indicaties te kunnen blijven doen. Daarnaast wil Participe dit jaar meer gaan inzetten op senioren, i.v.m. de vergrijzing. Er wordt gezocht naar mogelijke nieuwe verbindingen met het medisch domein en Tom in de Buurt. Om de toegang tot het sociaal domein vanuit de verschillende andere domeinen te verbeteren zet Participe samen met de samenwerkingspartners Tom in de Buurt, Go voor Jeugd en gemeente hier extra op in.

Namens 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 toezichhoudende 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 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 directeur bedrijfsvoering, tevens de plaatsvervangend bestuurder.

De raad van toezicht kent vier commissies, een ICT-commissie, een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie.

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 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.

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.

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 directeur 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

BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's

	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Inventaris / apparatuur / automatisering	50.414	39.188
Vervoermiddelen	-	3.630
	50.414	42.818
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	921	921
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	148.972	97.013
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.654	345.134
Overige vorderingen en overlopende activa	949.654	568.613
	1.101.280	1.010.760
Liquide Middelen	4.504.895	3.822.653
TOTAAL ACTIVA	5.657.510	4.877.152

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	121.000	121.000
Algemene reserve	821.802	782.313
	942.802	903.313
Voorzieningen	97.036	82.095
 Kortlopende schulden		
Crediteuren	491.929	320.725
Schulden aan groepsmaatschappijen	414.596	226.336
Belastingen en premies sociale verzekeringen	473.566	308.685
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies	949.896	578.911
Overige schulden en overlopende passiva	2.287.685	2.457.087
	4.617.672	3.891.744
 TOTAAL PASSIVA	5.657.510	4.877.152

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	22.664.650	26.876.132	19.406.294
Overige opbrengsten	4.085.790	818.592	435.973
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	26.750.440	27.694.724	19.842.267
LASTEN			
Personeelskosten	4.793.981	7.418.521	5.962.389
Afschrijvingen	750	354.387	22.761
Overige bedrijfskosten	21.890.763	19.866.533	13.816.667
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	26.685.494	27.639.441	19.801.817
BEDRIJFSRESULTAAT	64.946	55.283	40.450
Financiële baten en lasten	<hr/>	15.794-	17.117-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	64.946	39.489	23.333
BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	<hr/>	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>64.946</u>	<u>39.489</u>	<u>23.333</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening		-	121.000
Toevoeging / onttrekking algemene reserve		39.489	97.667-
		<u>39.489</u>	<u>23.333</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

in euro's

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	55.283	40.450
Afschrijvingen	25.336	20.493
Bijzondere waardevermindering		
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	51.959-	51.696-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	342.480	65.474
- Overige vorderingen en overlopende activa	381.041-	423.391
- Voorzieningen	14.941	379-
- Crediteuren	171.204	230.325
- Schulden aan groepsmaatschappijen	188.260	164.458
- Belastingen en premies SV	164.881	32.700-
- Vooruitontvangen subsidies	370.985	1.312.972
- Overige schulden	<u>169.402-</u>	<u>536.460</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	650.349	2.648.305
Financiële baten en lasten	15.794-	17.117-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	<u>715.174</u>	<u>2.692.131</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in financiële vaste activa	-	156-
Investerings in materiële vaste activa	32.932-	28.852-
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>4.785</u>
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	32.932-	24.223-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering overige vorderingen	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	-	-
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	<u><u>682.242</u></u>	<u><u>2.667.908</u></u>
Beginstand liquide middelen per 1 januari	3.822.653	1.154.745
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u>4.504.895</u>	<u>3.822.653</u>
Mutatie boekjaar	<u><u>682.242</u></u>	<u><u>2.667.908</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene gegevens, activiteiten en groepsverhoudingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alphen aan den Rijn (KvK nr. 27327514).

Participe Alphen aan den Rijn is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners in een aantal werkgebieden. Participe houdt zich bezig met welzijn, preventie en Wmo. Het uitgangspunt van de dienstverlening is inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

Groepsverhoudingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn is verbonden aan een groep, waarvan Stichting Participe Holding te Alphen aan den Rijn aan het hoofd staat. De financiële gegevens van de Stichting Participe Alphen aan den Rijn zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Participe Holding.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2022 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Omwille van het inzicht zijn een aantal wijzigingen in de presentatie van balansposten subsidies/fondsen, opbrengsten en personeelskosten doorgevoerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn hierop aangepast.

Schattingswijzigingen

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 waarschijnlijkheid 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 resultatenrekening 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.

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 de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin deze schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorziening dubieuze debiteuren, de reguliere voorzieningen en transitoria.

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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Financiële instrumenten

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

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

Vorderingen en overlopende activa

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaardering 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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen Vermogen

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

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.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening 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 mutaties binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene 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 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 volledig zullen 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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN VOOR 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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidiebaten

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

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten 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.

Bedrijfskosten

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

Personele kosten

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

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn 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 Alphen aan den Rijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Participe Alphen aan den Rijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2% en in januari 2023 108,9%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van februari 2023 is 112,6%.

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 Alphen aan den Rijn 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 Alphen aan den Rijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de staat van baten en lasten verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kasstroomoverzicht

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

Waarderingsgrondslagen WNT

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur/ Auto- matisering	Vervoer- middelen	Bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	57.318	881.223	60.373		998.914
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	842.035	56.743		956.096
Boekwaarde per 1 januari	-	39.188	3.630		42.818
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investeringen	-	32.932	77.683	251.368	361.983
Bijdrage derden			77.683	251.368	329.051
Afschrijvingen	-	21.706	3.630		25.336
	-	11.226	-3.630	0	7.596
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen		-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-	11.226	-3.630	-	7.596
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	57.318	914.155	138.056	-	1.360.897
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	863.741	138.056	-	1.310.483
Boekwaarde per 31 december	-	50.414	-	-	50.414

Toelichting

Omwille van het inzicht zijn de categorieën inventaris, apparatuur en automatisering samengevoegd in één post. Bij de vervoermiddelen zijn twee shuttles aangeschaft en geleverd in 2022 welke zijn gefinancierd uit een ontvangen subsidie in 2022.

De vooruitbetaling op materiele vaste activa betreft de aanschaf in 2022 van twee bussen. Deze bussen worden in 2023 geleverd en zijn gefinancierd uit ontvangen subsidie in 2022.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Waarborgsommen	921	921
	921	921

VLOTTENDE ACTIVA

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	149.725	97.609
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-753	-596
	148.972	97.013

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Participe Projecten	-	345.134
Stichting Participe Amstelland	2.654	-
	2.654	345.134

Overige vorderingen en overlopende activa

Gemeente Nieuwkoop - af te rekenen verstrekkingen	180.558	-
Gemeente Kaag en Braassem - af te rekenen verstrekkingen	35.920	-
Tom in de Buurt - af te rekenen verstrekkingen	21.300	-
Nog te ontvangen subsidies Tom in de Buurt		390.399
Nog te ontvangen subsidies Alphen aan den Rijn	271.715	-
Nog te ontvangen fondsen	410.565	-
Afrekening Go! voor Jeugd - SVB	-	71.916
Overige	29.596	106.298
	949.654	568.613

Toelichting

In de post nog te ontvangen fondsen (€ 410.565) is een bedrag van € 214.077 als langlopend aan te merken.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Liquide middelen		
Bank	4.503.621	3.818.903
Kas	1.274	2.758
Kruisposten	-	993
	<u>4.504.895</u>	<u>3.822.653</u>

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	121.000	121.000
Algemene reserve	821.802	782.313
	942.802	903.313

Het verloop van de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	121.000	0
Resultaatbestemming boekjaar	0	121.000
Stand per 31 december	121.000	121.000

Toelichting

De bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening is gevormd om de doorontwikkeling van de dienstverlening in de nieuwe opdrachten vorm te geven zodat de gevraagde maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden. In 2022 zijn geen uitgaven onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	782.313	879.980
Resultaatbestemming boekjaar	39.489	-97.667
Stand per 31 december	821.802	782.313

VOORZIENINGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	97.036	82.095

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	82.095	62.970	44.987	3.042	97.036

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

Toelichting

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren	491.929	320.725
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Delft	-	269
Stichting Participe Amstelland	-	2.537
Stichting Participe Projecten	30.943	-
Stichting Participe Holding	383.653	223.530
	414.596	226.336
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.386	18.667
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	299.661	280.087
Pensioenen	163.520	9.931
	473.566	308.685
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies en fondsen		
Af te rekenen subsidies Alphen aan den Rijn	25.732	116.428
Nog te besteden subsidies/fondsen	924.164	462.483
	949.896	578.911

Toelichting

Pensioenen; de nota's van het pensioenfonds over november en december 2022 zijn in 2023 ontvangen en betaald. In 2021 waren de pensioennota's over deze maanden eerder ontvangen en betaald.
In de post nog te besteden subsidies/fondsen is een subsidie Preventie & Ouderbetrokkenheid 2022 ad. € 419.930 opgenomen die wordt doorgeschoven naar 2023.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Reservering vakantiedagen	151.498	122.745
Nog te betalen verstrekkingen leveranciers	1.421.290	1.425.407
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen	245.084	734.061
Af te rekenen bevoorschotting Boost Algemeen	2.214	2.215
Nog te betalen bedragen	431.102	118.943
Overige overlopende passiva	36.497	53.716
	<u>2.287.685</u>	<u>2.457.087</u>

Toelichting

De nog te betalen verstrekkingen hebben betrekking op nog te ontvangen facturen van leveranciers over 2023. De kosten zijn verantwoord in 2022.

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

Garanties

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft ultimo 2022 geen garanties of waarborgsommen uitstaan. Stichting Participe Alphen aan den Rijn is ultimo het boekjaar geen investeringsverplichting aangegaan.

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

Huurovereenkomsten

Stichting Participe Alphen aan den Rijn huurt een kantoorruimte met ingang van 1 december 2015 te Alphen aan den Rijn. Deze huurverplichting is aangegaan met Participe Holding voor een termijn van 5 jaar met een opzegtermijn van 1 jaar. Het huurcontract is in 2022 met een jaar verlengd tot eind 2023. Er is nog geen huurovereenkomst getekend voor 2023, waardoor de verplichting uit 2022 opgenomen is. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa € 96.000.
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 0.

Daarnaast voert stichting Alphen aan den Rijn voor de gemeente Alphen aan den Rijn het sociaal beheer van een aantal Multi Functionele Accommodaties, te weten:

- Buurthuis Kerk en Zanen (De Oude Wereld 51-59, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis de Zeehelden (Van Brakelstraat 1-3, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis Briljanstraat (Briljantstraat 5, Alphen aan den Rijn)
- Buurthuis De Plataan (Snijdelwijklaan 2, Boskoop)
- Dorpshuis De Som (Joseph Haydnlaan 5, Hazerswoude Rijndijk)
- Dorpshuis De Tas, (De Dam 3, Benthuizen)

De gemeente Alphen aan den Rijn verrekent de huren van deze accommodaties binnen de gemeentelijke begroting; voor stichting Participe Alphen aan den Rijn vloeit er zodoende geen huurverplichting uit voort.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BATEN

	2022	2021
	€	€
Subsidies		
Voorzieningen & verstrekkingen gemeenten	14.670.314	12.513.618
Voorzieningen & verstrekkingen overige partners	3.368.600	-
Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid	4.900.683	3.949.498
WMO Uitvoering	3.887.255	2.830.051
Zorgbonus	-	108.058
Overige subsidies	31.380	5.069
Fondsen	17.900	-
	26.876.132	19.406.294

Toelichting

In de bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2022 is een specificatie opgenomen. Deze opdracht is uitgebreid met de gemeente Kaag en Braassem en de gemeente Nieuwkoop. De voorzieningen en verstrekkingen overige partners betreffen PGB jeugd en begeleiding in opdracht van overige partners. De kosten voor voorzieningen en verstrekkingen zijn opgenomen onder de activiteitenkosten in de de post Individuele voorzieningen en stijgen navenant. De post Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2022 is gespecificeerd in de bijlage 2.

Overige opbrengsten

Verhuuropbrengsten	200.144	91.346
Baropbrengsten	152.868	42.401
Deelnemersbijdragen	236.815	240.941
Overige baten	228.765	61.285
	818.592	435.973

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	3.355.510	3.309.883
Sociale lasten en pensioenen	918.051	882.259
Overige personeelskosten	3.144.960	2.325.150
Doorberekende personeelskosten Intercompany	-	554.903-
	<u>7.418.521</u>	<u>5.962.389</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.793.724	2.655.823
Individueel Keuzebudget	561.786	654.060
	<u>3.355.510</u>	<u>3.309.883</u>

Toelichting

De post Doorberekende personeelskosten Intercompany is in 2022 nihil. In 2021 heeft Participe Alphen aan den Rijn inzet geleverd aan Participe Projecten in het kader van de opdracht Wmo-verstrekkingen. Vanaf 2022 wordt deze opdracht rechtstreeks door Participe Alphen aan den Rijn uitgevoerd.

Personeelsleden

Bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn waren in 2022 gemiddeld 60,3 FTE in dienst (2021: 62,2 FTE)

Sociale lasten

Pensioenpremie	317.286	298.651
Premies sociale verzekeringen	600.765	583.608
	<u>918.051</u>	<u>882.259</u>

Overige personeelskosten

Doorbelaste personeelskosten	981.153	754.836
Ingehuurd personeel	2.017.013	1.389.021
Kosten stagiaires en vrijwilligers	34.541	11.700
Reiskostenvergoeding	36.998	43.218
Arbokosten	2.788	171
Studie- en opleidingskosten	63.720	15.880
Zorgbonus uitbetaald	-	65.000
Zorgbonus loonheffingen	-	43.058
Overige personeelskosten	8.747	2.266
	<u>3.144.960</u>	<u>2.325.150</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Toelichting

Als gevolg van de uitbreiding van de opdracht preventie (specialistisch jeugdwerk) zijn de kosten voor de inzet van de betreffende partner gestegen. Deze kosten zijn verantwoord in de post ingehuurd personeel.

Afschrijvingen

	2022	2021
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris / apparatuur	2.535	1.580
Automatisering	19.171	14.957
Vervoermiddelen	332.681	6.224
	354.387	22.761

Toelichting

De post afschrijvingen op vervoermiddelen ad. € 332.681 bevat de eenmalige afschrijving van de investeringen in twee bussen en twee shuttles. De volledige investeringen zijn in zijn geheel afgeschreven in 2022 waarbij de investeringen volledig worden gedekt vanuit de daarvoor ontvangen subsidie.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	337.854	257.519
Kantoorkosten	537.574	405.647
Activiteitenkosten	18.546.739	12.852.247
Verkoopkosten	88.328	9.047
Algemene kosten	356.038	292.207
	19.866.533	13.816.667

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	87.951	83.344
Gas, water en elektra	52.262	9.902
Onderhouds- en schoonmaakkosten	122.617	96.831
Klein inventaris	15.932	25.285
Belastingen en heffingen	3.667	5.422
Beveiligingskosten	4.670	5.343
Overige huisvestingskosten	50.754	31.392
	337.854	257.519

Toelichting

De kosten voor gas, water en elektra zijn gestegen als gevolg van de gestegen energieprijzen. De onderhouds- en schoonmaakkosten zijn gestegen door prijsstijgingen, uitbreiding schoonmaak en containers. Daarnaast zijn in 2021 halverwege het jaar een aantal locaties extra in beheer gekomen, waardoor de kosten in 2022 een geheel jaar beslaan.

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	383.076	306.455
Telefoon, internet en portiekosten	98.730	96.983
Drukwerk	54.087	1.933
Kantoorbenodigdheden	1.681	276
	537.574	405.647

Toelichting

Door een aantal projecten om de ICT te verbeteren zijn de kosten gestegen. De post drukwerk bevat kopieerkosten welke vanaf 2022 apart in rekening zijn gebracht aan Participe Alphen in plaats van doorbelasting aan het servicebureau.

Activiteitenkosten

Individuele voorzieningen	18.038.914	12.513.617
Activiteitengelden	438.199	319.763
Inkoop horeca	69.626	18.867
	18.546.739	12.852.247

Toelichting

De post Individuele voorzieningen heeft betrekking op voorzieningen & verstrekkingen in opdracht van de gemeenten. In 2022 is deze opdracht uitgebreid met de gemeente Kaag en Braassem en de gemeente Nieuwkoop.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	88.328	9.047
	88.328	9.047

Toelichting

In 2022 zijn incidentele uitgaven gedaan voor promotiemateriaal, waaiers en belettering van bussen en electrocars.

Algemene kosten

Advies- en juridische kosten	45.099	60.282
Bestuurskosten	3.893	15.410
Verzekeringen	86	-
Abonnementen en contributies	8.077	8.698
Overige algemene kosten	298.883	207.817
	356.038	292.207

Toelichting

De overige algemene kosten zijn gestegen in verband met incidentele uitgaven voor verbeterprojecten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten

Rentebaten (-) c.q. lasten	15.755-	18.632-
Overige financiële baten (-) en lasten	39-	1.515
	15.794-	17.117-

WNT-verantwoording 2022 Stichting Participe Alphen aan den Rijn

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Het voor Stichting Participe Alphen aan den Rijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn wordt conform 2021 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthoudende functionarissen van Stichting Participe Holding treden ook op als toezichthouders van Stichting Participe Alphen aan de Rijn met ingang van het jaar 2022. Bij de doorbelasting van de vergoeding voor de toezichthoudende functionarissen wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale normering van de sectorale regelingen.

In 2022 zijn door Stichting Participe Alphen aan den Rijn geen vergoedingen toegekend en uitbetaald. Derhalve is geen bezoldiging over 2022 verantwoord. Op grond van de WNT zijn de gegevens over 2021 toegelicht. De vergelijkende WNT gegevens over 2021, zoals ook opgenomen in de jaarrekening 2021 zijn wel opgenomen.

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	N. Vogel	A.W.J. Ros	J.W.C. van Kleef	E.J. Epema
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.700	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
bedragen x € 1	M. den Boogert-de Jong	K.P. Goossen	R.J. Gijsbertsen	N.J. Borgsteijn
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/11 – 31/12	01/11 – 31/12	01/01 – 16/09
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 1.800	€ 450	€ 450	€ 1.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 3.493	€ 3.493	€ 14.830

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

De heer Hortensius is opgenomen in de WNT verantwoording op grond van zijn voormalige functie als directeur van Participe Alphen aan den Rijn en wordt hierdoor nog 4 jaar (te rekenen vanaf 2021 tot en met 2024) als topfunctionaris ingevolge van de WNT aangemerkt.

De heer Hortensius is in 2022 ook werkzaam geweest als manager voor de gelieerde instelling Stichting Participe Delft. Deze functie is gelijk aan zijn functie binnen Alphen aan den Rijn en kwalificeert niet als topfunctionaris. Er is geen bezoldiging betaald voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J.C. Hortensius
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	€ 96.038
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 96.038
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 96.038
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	J.C. Hortensius
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn	€ 101.983
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 101.983
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 101.983
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Alphen aan den Rijn opgemaakt en vastgesteld op 27 maart 2023.

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn goedgekeurd op 27 maart 2023.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

A.C. Bastiaansen

Bestuurder Stichting Participe Alphen aan den Rijn (namens Participe Holding)

Voorzitter Raad van Toezicht

N. Vogel

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

J.W.C. van Kleef

Lid Raad van Toezicht

E.J. Epema

Lid Raad van Toezicht

R.J. Gijsbertsen

Secretaris Raad van Toezicht

M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht

K.P. Goossen

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2022

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2022 als volgt verdeeld:

Toevoeging aan de algemene reserve	<u>€ 39.489</u>
------------------------------------	-----------------

Nevenvestigingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2022 is opgenomen na de hierna volgende bijlagen.

Bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2022

Bedragen x € 1,-

Alphen aan den Rijn - Verstrekkingen	<i>Beschikking</i>	<i>Realisatie</i>
	2022	2022
HO Zorg in Natura	7.250.000	7.641.302
Woonvoorzieningen	1.050.000	1.055.464
Vervoervoorzieningen	1.200.000	945.846
Rolstoelvoorzieningen	650.000	803.043
Specialistische begeleiding ZIN	50.000	38.454
HO PGB	275.000	207.300
Dwangsom		4.271
Totalen	10.475.000	10.695.680

Voor de gemeente Alphen aan den Rijn, wordt naast het verstrekkingenbudget via Tom in de Buurt zoals hierboven, door Participe ook het budget voor SMI beheerd:

	<i>Beschikking</i>	<i>Realisatie</i>
Sociaal Medische Indicaties	280.000	297.236

In 2022 heeft de gemeente Alphen aan den Rijn een bedrag ter voorlopige afrekening toegekend:

	<i>Aanv betaald</i>	<i>Realisatie</i>
Sociaal Medische Indicaties	483.000	

Voorlopig af te rekenen, terug te betalen: 245.084

Kaag en Braassem - Verstrekkingen	<i>Beschikking</i>	<i>Realisatie</i>
	2022	2022
HO Zorg in Natura	1.275.000	1.234.908
Woningaanpassingen in natura	115.000	195.721
Woningaanpassingen PGB	8.000	15.018
Hulpmiddelen in natura	275.000	304.803
Hulpmiddelen in PGB	35.000	52.726
Financiële tegemoetkomingen	50.000	19.968
Specialistische begeleiding ZIN	7.000	
Leerlingenvervoer	20.000	14.596
Tegemoetkoming medisch afval	10.000	10.080
HO PGB	45.000	28.100
Totalen	1.840.000	1.875.920

Voorlopig af te rekenen, nog te ontvangen:

35.920

Nieuwkoop - Verstrekkingen	<i>Beschikking</i>	<i>Realisatie</i>
	2022	2022
HO Zorg in Natura	1.425.959	1.143.101
Woonvoorzieningen	211.227	257.175
Vervoervoorzieningen	283.334	188.675
Rolstoelvoorzieningen	144.050	125.605
Specialistische begeleiding ZIN	20.280	18.903
Mantelzorgcompliment (nabetaling)		236
HO PGB	76.000	67.500
Totalen	2.160.850	1.801.195

De gemeente Nieuwkoop heeft i.v.m. start per 1 april niet het gehele beschikte bedrag uitbetaald. In 2022 is een bedrag betaalbaar gesteld ad:

	<i>Betaald</i>
Totaal door Nieuwkoop betaald	1.620.637

Voorlopig af te rekenen, nog te ontvangen:

180.558

Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2022

Bedragen x € 1,-

	Breed Welzijn					Combinatie functionarissen	Specialistisch Jongerenwerk		Ouder- betrokkenheid	Totaal subsidies
	Basis	Financieel Fit	Gezinscoaching	Oekraïense vluchtelingen	NPO-gelden	Cultuurcoaches	Basis	Individuele trajecten	Subsidies 2022	
Inkomsten										
Subsidie	2.573.087	228.063	291.145	186.208	793.612	200.800	500.000	242.000	305.698	
Subsidie door naar 2023	-137.430				-282.500					
	2.435.657	228.063	291.145	186.208	511.112	200.800	500.000	242.000	305.698	4.900.683
Cofinanciering en andere inkomsten	806.389	3.862		1.000				9.075	17.885	
Totale inkomsten	3.242.046	231.925	291.145	187.208	511.112	200.800	500.000	251.075	323.583	
Uitgaven										
Inzet personeel	1.886.299	226.761	277.502	172.381	316.212	18.138	382.830	11.208	304.325	
Inzet stagiairs, WEP en vrijwilligers	21.639	311	11.244	179	3.152	40	65		9.509	
Onderaannemers en samenwerkingspartners	503.606			9.000	189.068	190.760	113.518	246.095		
Activiteitenkosten	959.751	5.885	2.704	11.608	3.229		5.999		10.351	
Huisvestingskosten	38.500									
Totale uitgaven	3.409.795	232.957	291.450	193.168	511.661	208.938	502.412	257.303	324.185	

De subsidies Preventie en Ouderbetrokkenheid hebben betrekking op de volgende beschikkingen:

				beschikt subsidiebedrag	door naar 2023
Breed Welzijn					
Deelsubsidie I - Brede Welzijnsorganisatie -9 mnd t/m 100+	22-12-2021	zaaknr. 2809984		1.711.000	
Beheer Dorpshuis De Tas	22-12-2021	zaaknr. 2809984		30.000	
Buurtbemiddeling	22-12-2021	zaaknr. 2804582		77.345	
Verbinding buurtsportcoaches en sociaal domein	22-2-2022	zaaknr. 2840857		130.602	
Doorgeschoven vanuit 2021: flexibele middelen ivm Corona	18-3-2022	zaaknr. 2866305		20.569	
Doorgeschoven vanuit 2021: Corona middelen senioren en kwetsbare inwoners	18-3-2022	zaaknr. 2866305		310.750	
Doorgeschoven vanuit 2021: Extra middelen verbinding sociaal en medisch terrein	18-3-2022	zaaknr. 2866305		30.000	
Doorgeschoven vanuit 2021: Buurtbemiddeling				14.260	
Flexibel budget verkleinen gezondheidsverschillen	1-6-2022	zaaknr. 2905630		53.333	
Flexibele middelen Njetwerk en Talent House	11-7-2022	zaaknr. 2948011		26.215	
Flexibele middelen Oppasservice kinderen van statushouders	22-8-2022	zaaknr. 2966853		23.559	
Flexibel middelen Centering Pregnancy	29-9-2022	zaaknr. 2966857		7.056	3.920
Extra inzet beheer en doorontwikkeling buurthuizen ihkv corona	21-11-2022	zaaknr. 3029739		62.934	58.046
SPUK Impuls jongerencultuur	16-12-2022	zaaknr. 3041096		75.464	75.464
				2.573.087	137.430

Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2022 (vervolg)

Deelsubsidie I - BW versnellingsbudget Gezinscoaching	22-12-2021	zaaknr. 2809984	250.000	
Doorgeschoven vanuit 2021: Gezinscoaching	18-3-2022	zaaknr. 2866305	41.145	
			<u>291.145</u>	
Deelsubsidie I - BW versnellingsbudget Financieel Fit	22-12-2021	zaaknr. 2809984	200.000	
Doorgeschoven vanuit 2021: Financieel Fit	22-12-2021	zaaknr. 2866305	28.063	
			<u>228.063</u>	
NPO-middelen	18-3-2022	zaaknr. 2866311	457.403	
NPO-middelen tbv inzet (sport)jongerenwerk	18-3-2022	zaaknr. 2866311	327.889	
NPO-middelen tbv inzet cultuurcoaches	18-3-2022	zaaknr. 2866311	8.320	
			<u>793.612</u>	282.500
Ondersteuning Oekraïense vluchtelingen (tm juni)	5-4-2022	zaaknr. 2879302	75.000	
Ondersteuning Oekraïense vluchtelingen (2e helft 2022)	13-7-2022	zaaknr. 2946479	111.208	
			<u>186.208</u>	
Totaal Breed Welzijn			<u>4.072.115</u>	<u>419.930</u>
Combinatiefunctionarissen - Cultuurcoaches				
Deelsubsidie II - Cultuurcoaches	22-12-2021	zaaknr. 2809984	200.800	
Specialistisch jongerenwerk				
Deelsubsidie IV - Jongeren op het snijvlak van preventieve zorg ...	22-12-2021	zaaknr. 2809984	500.000	
Deelsubsidie IV - versnellingsbudget Individuele trajecten	22-12-2021	zaaknr. 2809984	150.000	
Doorgeschoven vanuit 2021: Individuele trajecten	18-3-2022	zaaknr. 2866305	10.000	
Flexibel budget extra jongerenwerk plus	6-7-2022	zaaknr. 2946493	82.000	
			<u>242.000</u>	
Totaal Specialistisch jongerenwerk			<u>742.000</u>	
Ouderbetrokkenheid				
Deelsubsidie Ouderbetrokkenheid	27-12-2021	zaaknr. 412990	200.000	
Aanvullende aanvraag speelochtenden	11-11-2021	zaaknr. 412103	37.461	
Inzet intermediairs ihkv Onderwijs Achterstanden Beleid	23-11-2021	zaaknr. 412104	47.474	
extra inzet intermediairs	16-5-2022	zaaknr. 393484	13.067	
Doorgeschoven vanuit 2021: Extra middelen Corona OAB	18-3-2022	zaaknr. 2866305	7.696	
Totaal Ouderbetrokkenheid			<u>305.698</u>	

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en de bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn 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 Alphen aan den Rijn per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten 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 Alphen aan den Rijn 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:

- de Bestuursverslag 2022;
- het Verslag Raad van Toezicht 2022;
- bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2022;
- bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 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 is vereist op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het Bestuursverslag 2022, het Verslag Raad van Toezicht 2022, de bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2022, de bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2022 en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT.

In dit kader is de bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuurder afwegen of de 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 gereede 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de 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, 31 maart 2023

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA