

Stichting Participe Alphen aan den Rijn
te Alphen aan den Rijn
Jaarrapport 2023

Alleen voor identificatiedoeleinden:



MOORE DRV

Datum: 12-04-2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'MG'.

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2023	4
Verslag raad van toezicht 2023	9
Jaarrekening 2023	
Balans per 31 december 2023	14
Staat van baten en lasten over 2023	16
Kasstroomoverzicht over 2023	17
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de balans per 31 december 2023	25
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	32
WNT verantwoording 2023	38
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39
Gebeurtenissen na balansdatum	39
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	40
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	41
Resultaatbestemming 2023	41
Nevenvestigingen	41
Controleverklaring externe accountant	41
Bijlagen	
Bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2023	42
Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2023	43

Bestuursverslag 2023 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.

Nevenfuncties bestuurder

Naast bestuurder van Stichting Participe Holding heeft de heer A.C. Bastiaansen de volgende nevenfuncties

- Bestuurslid van Transmuralis
- Bestuurslid van Verdiwel
- Voorzitter van het bestuur Stichting Vrienden van buurderij Van Dam

Doelstelling van de organisatie

Participe maakt meedoen mogelijk. De stichting is actief op het brede terrein van sociaal werk en de Wmo. De organisatie ondersteunt inwoners in het werkgebied in het krijgen en houden 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 de gemeenten Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Kaag en Braassem. We houden ons bezig met welzijn, preventie en Wmo. Het uitgangspunt van onze dienstverlening is om inwoners zodanig te ondersteunen dat zij actief kunnen meedoen in de samenleving.

Preventie

Participe voert drie deelsubsidies uit binnen de subsidiebundel Preventie, plus Ouderbetrokkenheid (VE-bundel) voor de gemeente Alphen aan den Rijn. Deze deelopdrachten lopen tot einde 2024 en kunnen dan met vier jaar verlengd worden. De subsidie opdracht Preventie bestaat oorspronkelijk uit vijf deelsubsidies. Participe is hoofdaannemer van 3 deelsubsidies: Breed Welzijn, specialistisch jongerenwerk en cultuurcoaches. 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 Preventie opdracht is in 2023 weer gegroeid, o.a. met opdrachten uit de SPUK GALA middelen die via de gemeente vanuit het Rijk komen. De aard van onze werkzaamheden wordt steeds breder: zo zetten we ook in op bevordering van cultuurdeelname onder de jeugd, gezinnen die langere tijd ondersteuning nodig hebben, ontwikkelproblematiek van POH Sociaal. Een uitgevoerde pilot is positief geëvalueerd door alle betrokkenen en in samenwerking met Tom in de Buurt hebben we POH Sociaal over meerdere huisartsenpraktijken in de gemeente uitgebreid.

Individuele Wmo

Participe voert als onderaannemer van Tom in de Buurt, de maatwerkvoorzieningen Wmo, binnen de opdracht Ondersteuning uit. Deze opdracht liep oorspronkelijk tot eind 2023 en is inmiddels drie jaar verlengd. De opdracht kan nog 2 x 3 jaar verlengd worden, maar we zien een heroriëntatie vanuit de gemeenten met mogelijk gevolgen voor de toekomstige verlenging.

Deze opdracht wordt uitgevoerd voor de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop. Onderdeel van de opdracht is ook het beheren van de verstrekkingen budgetten van de drie gemeenten. Dit doen we volgens een efficiënt ingericht werkproces dat in nauwe samenwerking met Zorg-Ned (softwareleverancier) is vormgegeven.

GO! Voor jeugd

In 2017 hebben de gemeenten Alphen aan den Rijn en 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 fungeerde in deze coalitie als onderaannemer en was verantwoordelijk voor de administratieve afhandeling van de indicaties PGB jeugd en bezwaar & beroep. Tevens trainde Participe de medewerkers in de coalitie in het afgeven van een PGB. 2023 is het laatste jaar van GO! voor Jeugd, en daarmee ook het laatste jaar van deze opdracht vanuit GO! voor Participe. De gemeente Alphen aan den Rijn heeft per 2024 de werkzaamheden rondom de jeugdzorg binnen een eigen gemeentelijke B.V. belegd. De administratieve afhandeling is aanbesteed; deze aanbesteding heeft Participe helaas niet gewonnen. De gemeente Kaag en Braassem heeft deze werkzaamheden ook elders belegd. Gezien de omvang van deze opdracht zijn de gevolgen van deze wijzigingen binnen de totale begroting van Participe Alphen aan den Rijn goed op te vangen.

Bedrijfsvoering

Sinds 2021 vormen de managers van de verschillende werkmaatschappijen en het Servicebureau, samen met de bestuurder, het Participebrede Managementteam (MT). De managers zijn daarmee niet alleen verantwoordelijk voor het eigen organisatiedeel, maar ook verantwoordelijk voor heel Participe. Participe kent hiermee een 'platte' en flexibele organisatiestructuur, met een 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 2021 en 2022 hebben we dat onder andere gedaan middels een breed gedragen visie en strategie traject Koers 22+.

In 2023 hebben we dit proces verder vorm gegeven met een duidelijkere beleidscyclus, die start met een beleidstweedaagse voor het MT. De opbrengsten hiervan zijn

opgenomen in een kaderbrief die als uitgangspunt dient voor de jaarplannen en begroting van 2024. Voor de volgende jaren zijn we aan de slag gegaan met het opstellen van een strategische visie en meerjarenkoers. Deze meerjarenkoers24+ wordt begin 2024 vastgesteld.

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/Servicebureau. In 2023 is een start gemaakt met verdere professionalisering van het gehele servicebureau. Het team heeft een manager servicebureau die tevens plaatsvervangend bestuurder is. Daarnaast is ter versterking van het bestuur in het derde kwartaal van 2022 een bestuurssecretaris aangesteld. Hiermee wordt de voortgang en de kwaliteit van de besluitvormingsprocessen beter verankerd.

Met de komst van de bestuurssecretaris is de rol van kwaliteitsregisseur belegd bij deze medewerker. Participe Alphen aan den Rijn is sinds 2011 HKZ-gecertificeerd; het certificaat wordt steeds voor drie jaar toegekend en liep af in juni 2023. Op basis van de audit begin 2023 is het HKZ- certificaat van Participe Alphen verlengd voor 3 jaar en is geldig tot juni 2026.

In 2022 is een 'ICT-roadmap' opgesteld met daarin plannen om de digitale dienstverlening te verbeteren en te versterken, en zijn een ICT regisseur en een tweede applicatiebeheerder aangesteld om dit proces te ondersteunen. In 2023 is het eerste deel van de 'roadmap' uitgevoerd met onder andere verbetermaatregelen in het kader van informatiebeveiliging. De vervolgstappen van de 'roadmap' zullen in 2024 hun beslag krijgen. 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 zijn bepaald, is een tijdelijke ICT commissie in het leven geroepen.

De bestuurder heeft maandelijks een constructief overleg met de COR. Er heeft een artikel 24-vergadering plaatsgevonden en de COR is betrokken bij de meerjarenkoers24+. In 2023 heeft de ambtelijk secretaris afscheid genomen en is een nieuwe ambtelijk secretaris geworven en gestart. Er is ook regelmatig contact tussen de COR en de raad van toezicht.

Participe Alphen aan den Rijn kent ook een lokale OR. De managers van Participe Alphen hebben daar een regulier overleg mee waarin zij zaken bespreken die specifiek betrekking hebben op Participe Alphen aan den Rijn.

Bij stichting Participe Alphen aan den Rijn was in 2023 gemiddeld 72,13 FTE in dienst (2022 60,3 FTE). Het absolute aantal medewerkers was in 2023 gemiddeld 91. Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 9,8% in 2023 (in 2022: 4,6%). Dit is hoger dan het landelijk branchegemiddelde van 7,3%. Om het ziekteverzuim weer omlaag te brengen heeft dit de voortdurende aandacht van het management nodig.

Financieel

Participe Alphen aan den Rijn sluit het boekjaar 2023 af met een negatief resultaat van €46K (2022: positief €39K). In verband met de kwaliteitsverbetering van de nieuw gestarte opdrachten is er in 2022 de bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling

dienstverlening getroffen van €121K. Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2023 €776K (2022: €822K). De liquiditeitspositie is robuust.

Voor het jaar 2024 is voor Participe Alphen aan den Rijn de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in €	Begroting 2024
Opbrengsten	10.776.900
Personeelskosten	-6.297.700
Overige kosten	-4.288.000
Marge voor risico, onvoorzien en innovatie	191.200

Risicomanagement en interne beheersing

Risicomanagement is een continue 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.

Het grootste risico voor stichting Alphen aan den Rijn zit in de tijdelijkheid van de verschillende opdrachten.

De opdracht Preventie is vorm gegeven door middel van een subsidierelatie met de gemeente Alphen aan den Rijn. De huidige opdracht loopt eind 2024 af. Momenteel lopen de gesprekken voor verlenging met een looptijd van een aantal jaar waarbij de gemeente de intentie heeft uitgesproken met Participe door te willen. De gesprekken focussen zich op dit moment dan ook op de verdere inhoud van de opdracht, waarbij het voor beide partijen de uitdaging is om het deel van de opdracht dat nu jaar-op-jaar incidenteel gefinancierd wordt, om te zetten in structurele financiering.

Vanuit de opdracht WMO is er een goede relatie met de hoofdaannemer Tom in de Buurt waarbij het de intentie van beide partijen is om langdurig samen te werken en de opdracht te verstevigen. Zo zijn er vanaf 2023 extra werkzaamheden bijgekomen, zoals het indiceren van het PGB en de administratieve afhandeling van de indicaties van ondersteuning met wonen. Per 1 januari 2024 is de opdracht voor drie jaar verlengd.

I.v.m. de krapte op de arbeidsmarkt zetten we vanuit Participe extra in op het vinden en binden van medewerkers.

In 2023 is verder geïnvesteerd in recruitment en het werken vanuit het gedachtengoed van Positieve Gezondheid in de jaargesprekken met onze medewerkers.

Vooruitblik

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

We zien de komende jaren volop kansen om onze toegevoegde waarde voor de samenleving breder in te zetten en zo de samenleving te versterken. Zo wordt er vanuit het medisch domein naar het sociaal domein gekeken om samen te komen tot oplossingen voor een zorgsysteem dat dreigt vast te lopen in de toekomst. Ook vanuit andere domeinen zoals het onderwijs en veiligheid wordt steeds meer de samenwerking gezocht. Wij zien dit als een positieve ontwikkeling waar wij in willen investeren en aan willen bijdragen. Om de toegang tot het sociaal domein vanuit de verschillende andere domeinen te verbeteren zetten we samen met de samenwerkingspartners en opdrachtgevers hier extra op in.

Nieuwe opgaves zullen ook tot gevolg hebben dat wij onszelf opnieuw moeten uitvinden en onze dienstverlening richten naar deze nieuwe vragen. Daarom volgen wij pro-actief nieuwe ontwikkelingen en investeren wij in innovatieve oplossingen zoals blended werken.

Wij investeren in 2024 volop in op het continueren, bestendigen en vernieuwen van onze opdrachten. Daarbij zien we een stevige regionale samenwerking van organisaties binnen het sociaal werk als een belangrijke voorwaarde om de toegevoegde waarde van ons vakmanschap goed voor het voetlicht te brengen. Ook daar zullen we onze energie in steken.

Namens Stichting Participe Holding
A.C. Bastiaansen
Bestuurder

Jaarverslag raad van toezicht Participe 2023

Participe bestaat uit een holding (het servicebureau) en vier werkmaatschappijen; Projecten, Amstelland, Alphen aan den Rijn en Delft. Participe heeft één raad van toezicht die zijn toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten. De raad van toezicht bespreekt in zijn overleggen met de bestuurder alle entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten. Daarnaast treedt de raad van toezicht op als sparringpartner van de bestuurder. De raad van toezicht houdt zich daarbij aan zijn wettelijke verplichtingen, de governance codes inzake zorg en sociaal werk, de WNT en de binnen Participe gemaakte afspraken die zijn 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 sparringspartner, 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
- 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 en lid auditcommissie

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,
- Associate partner Aardoom en de Jong.

Mevrouw M. den Boogert-de Jong

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management.

Mevrouw E.J. Epema:

- Districtsmanager SMZ Groot-Amsterdam bij het UWV, tot 16 november 2023,
- Secretaris bestuur Huizer Museum, vanaf augustus 2023.

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 het overleg inzake de (Stichting (i.o.)) Samenwerking Tuinen van Boskoop.

De heer K.P. Goossen,

- Directeur ICT en Data/CIO, Parnassia Groep,
- Gemeenteraadslid Zoeterwoude (tot mei 2023).

De heer R.J. Gijsbertsen,

- Directeur Kunstenbond,
- Lid raad van toezicht Free Press Unlimited tot juni 2023,
- Bestuurslid van de Creatieve Coalitie.

Overleggen

De raad van toezicht is in 2023 negen keer bij elkaar gekomen voor een formele vergadering met de bestuurder. In de maanden zonder formele vergadering, heeft de bestuurder de leden van de raad van toezicht geïnformeerd over de ontwikkelingen tijdens bijpraatsessies en is de raad van toezicht geïnformeerd via een actualiteiten overzicht.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

- Vernieuwde Missie en visie van Participe
- De jaarrekeningen van de werkmaatschappijen;
- Kadernotitie en de begroting;
- Het bestuurlijk jaarplan;
- Een traject inzake de mogelijke overname van de vrijwilligerscentrale Amstelland.

De raad van toezicht heeft decharge verleend aan de bestuurder op basis van de jaarrekeningen en de jaarverslagen over 2022.

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 managementletter en het plan van aanpak zijn besproken, waarbij de lijnen en voortgang door de raad worden gevolgd via de verantwoordelijke commissies.

Met de bestuurder is gesproken over de CAO ontwikkelingen waaronder de salaris verhogingen vanuit CAO Welzijn, in relatie tot de achterblijvende tegemoetkoming vanuit gemeenten.

In meerdere overleggen is gesproken over mogelijke samenwerkingen en ontwikkelingen rondom subsidies.

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 - nog steeds - met betrekking tot 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. Nieuw in 2023 is de aanwezigheid van managers in de raad van toezicht vergadering waarbij gesproken wordt over actuele ontwikkelingen en thema's. Zo is in 2023 met managers gesproken over de actualiteiten binnen werkmatschappij Alphen aan den Rijn en Delft (juli) en de voorbereidingen en activiteiten van Participe ontwikkelingen als het gaat over verschillende nieuwe regelingen (SPUK, IZA en GALA) en innovatie binnen Participe (december).

Themabijeenkomst Governance

Eveneens nieuw in 2023 was een thema bijeenkomst van een dagdeel voor de raad van toezicht en sleutelfiguren binnen Participe. Tijdens deze eerste themabijeenkomst stond de rol en verantwoordelijkheid van zowel de raad van toezicht als het bestuur centraal als het gaat over samenwerkingsconstructies, specifiek gericht op de governance. Mw. Geurtsen heeft als extern deskundige deze ochtend begeleid.

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

De ICT commissie is in 2023 driemaal 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. De Roadmap voor 2024 is besproken, evenals lopende zaken als wachtwoordbeleid, MultiFactor Authentication en de overgang naar Exchange online. Daarnaast worden de constatering van de management letter gemonitord.

De auditcommissie is in 2023 zeven maal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is veel aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Relatief veel aandacht is uitgegaan naar de zoektocht en overgang naar een nieuwe accountant. Oktober 2023 heeft Participe met Moore DRV een contract gesloten. Moore DRV neemt de accountantscontrole over 2023 voor haar rekening. De auditcommissie heeft daarnaast meegekeken met de kaderbrief en de ontwikkelingen rondom de vrijwilligerscentrale.

De kwaliteitscommissie is in 2023 zevenmaal bij elkaar geweest. De commissie kent een tweetal vaste agenda onderwerpen; Verzuim en awareness rondom privacy. Daarnaast is ook in de kwaliteitscommissie de missie en visie van Participe besproken, de kaderbrief, de eerste aanzet tot de begroting, het jaarplan van Participe en specifiek het jaarplan op kwaliteit.

Gesproken is over de interne audits (een op dossiervoering en een rondom vrijwilligersbeleid), opleiding van de intern auditoren, de bezoeken in kader van het HKZ certificaat (positieve bezoeken om trots op te zijn), de klachtenregeling voor medewerkers, ontwikkelingen rondom incident meldingen en het aangeschafte meldsysteem wat inzicht in trends zal opleveren in 2024, aanpassingen rondom de analyse van het personeelsbeleid met specifieke aandacht ook hier, voor het creëren van inzicht in trends als het gaat om medewerkers die vertrekken. De commissie monitort ook de ontwikkelingen rondom privacy, bewaakt kaders en inrichting.

De remuneratiecommissie is in 2023 drie keer samengekomen in de rol van werkgever van de bestuurder. Met de bestuurder zijn resultaatafspraken gemaakt. De raad van toezicht is blij met de in gang gezette ontwikkelingen en gezette stappen door de bestuurder.

Overleg met gremia

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

Stakeholdersgesprekken

Medio 2023 heeft de voorzitter van de raad van toezicht samen met een lid van de raad van toezicht en de bestuurder stakeholdersgesprekken gevoerd met partners binnen het werkveld van Participe. Deze harmonieuze gesprekken zijn zeer positief verlopen.

Evaluatie raad van toezicht

De raad van toezicht evalueert haar eigen functioneren jaarlijks waarvan 2-jaarlijks in aanwezigheid van een externe partij met input vanuit de bestuurder. In 2023 heeft er een evaluatie plaatsgevonden onder externe begeleiding. Bij deze evaluatie heeft de raad van toezicht gekozen om breed uitvraag te laten doen over hoe de organisatie aankijkt naar de raad van toezicht. De externe begeleider heeft daartoe gesproken met een afvaardiging van de COR, de CR en met de bestuurssecretaris. De bestuurder is gedeeltelijk aanwezig geweest om te spreken over de samenwerking tussen de bestuurder en de raad van toezicht. Aan de hand van deze input heeft de raad van toezicht haarzelf geëvalueerd en heeft enkele actiepunten meegenomen voor komend jaar.

JAARREKENING 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na bestemming van het resultaat)

ACTIVA

in euro's	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Inventaris / apparatuur / automatisering	80.155	50.414
Vervoermiddelen	-	-
	80.155	50.414
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	921	921
Vlottende Activa		
Handelsdebiteuren	205.960	148.972
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	2.654
Overige vorderingen en overlopende activa	1.543.659	949.654
	1.749.623	1.101.280
Liquide Middelen	5.263.310	4.504.895
TOTAAL ACTIVA	7.094.009	5.657.510

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na bestemming van het resultaat)

PASSIVA

in euro's	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	121.000	121.000
Algemene reserve	775.916	821.802
	896.916	942.802
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	113.735	97.036
Voorziening langdurig zieken	54.100	-
	167.835	97.036
Kortlopende schulden		
Crediteuren	343.760	491.929
Schulden aan groepsmaatschappijen	424.066	414.596
Belastingen en premies sociale verzekeringen	495.094	473.566
Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies	1.076.341	949.896
Overige schulden en overlopende passiva	3.689.997	2.287.685
	6.029.258	4.617.672
TOTAAL PASSIVA	7.094.009	5.657.510

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	5.593.700	9.989.875	8.837.218
Voorzieningen & verstrekkingen	-	23.356.297	18.038.914
Overige opbrengsten	4.506.000	1.252.459	818.592
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BATEN	10.099.700	34.598.631	27.694.724
LASTEN			
Personeelskosten	6.099.400	9.327.028	7.418.521
Afschrijvingen	15.750	25.473	354.387
Overige bedrijfskosten	3.895.244	1.935.255	1.827.619
Kosten Voorzieningen & verstrekkingen	-	23.356.297	18.038.914
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL LASTEN	10.010.394	34.644.053	27.639.441
BEDRIJFSRESULTAAT	89.306	45.422-	55.283
Financiële baten en lasten	<hr/>	464-	15.794-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	89.306	45.886-	39.489
BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	<hr/>	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>89.306</u>	<u>45.886-</u>	<u>39.489</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening		-	-
Toevoeging / onttrekking algemene reserve		45.886-	39.489
		<u>45.886-</u>	<u>39.489</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

in euro's

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	45.421-	55.283
Afschrijvingen	25.473	25.336
Bijzondere waardevermindering		
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	56.988-	51.959-
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.651	342.480
- Overige vorderingen en overlopende activa	594.005-	381.041-
- Voorzieningen	70.799	14.941
- Crediteuren	148.169-	171.204
- Schulden aan groepsmaatschappijen	9.470	188.260
- Belastingen en premies SV	21.528	164.881
- Vooruitontvangen subsidies	126.445	370.985
- Overige schulden	<u>1.402.312</u>	<u>169.402-</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	834.043	650.349
Financiële baten en lasten	464-	15.794-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	<u>813.629</u>	<u>715.174</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Investerings in materiële vaste activa	55.214-	32.932-
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	55.214-	32.932-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Waardeverandering overige vorderingen	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	-	-
<i>Mutatie geldmiddelen</i>	<u><u>758.415</u></u>	<u><u>682.242</u></u>
Beginstand liquide middelen per 1 januari	4.504.895	3.822.653
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u>5.263.310</u>	<u>4.504.895</u>
Mutatie boekjaar	<u><u>758.415</u></u>	<u><u>682.242</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. We houden ons 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 2023 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 2022 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.

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 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 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.

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

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

Financiële vaste activa

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.

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%.

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 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

Schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en 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 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.

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.

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.

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. Sinds 2022 bedraagt het werkgevers en werknemersdeel 12,9% over het salaris minus de door Pfwz vastgestelde franchise. 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 2023 bedroef de dekkingsgraad 106,3% en in januari 2024 106,9%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van februari 2024 is 111,4%.

In 2023 heeft PFZW bij de toezichthouder, DNB (De Nederlandsche Bank) een overbruggingsplan ingediend voor de periode 2023-2026. Hierin staat de financiële positie van het pensioenfonds voor die periode beschreven en hoe hiermee aan de wettelijke eisen wordt voldaan. Het plan laat tevens zien met welk beleid PFZW eind 2025 uitkomt op de gewenste positie met een dekkingsgraad van tenminste 95%.

Dreigt de dekkingsgraad lager te worden dan 95% dan moet een pensioenverlaging doorgevoerd worden. Eind 2023 lag de dekkingsgraad ruim boven de 95% zodat er geen sprake is van een pensioenverlaging.

Pensioenfondsden mogen (tijdelijk) pensioenen verhogen bij een dekkingsgraad van 105% of hoger. PFZW heeft besloten de pensioenen per 1 januari 2024 met 4,8% te verhogen.

Pas bij een beleidsdekkingsgraad van rond de 125% mag PFZW de pensioenen volledig laten meestijgen met de prijzen.

Participe heeft gezien bovenstaande ontwikkelingen alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de staat van baten en lasten verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

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

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

Kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen en installaties	Inventaris / apparatuur/ Auto- matisering	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	57.318	914.155	138.056	1.109.529
Cumulatieve afschrijvingen	57.318	863.741	138.056	1.059.115
Boekwaarde per 1 januari	-	50.414	-	50.414
<i>Mutaties in het boekjaar</i>				
Investerings	16.913	38.301	251.368	306.582
Bijdrage derden			251.368	251.368
Afschrijvingen	670	24.803	-	25.473
	16.243	13.498	-	29.741
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	16.243	13.498	-	29.741
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	74.231	952.456	389.424	1.416.111
Cumulatieve afschrijvingen	57.988	888.544	389.424	1.335.956
Boekwaarde per 31 december	16.243	63.912	-	80.155

Toelichting

Omwille van het inzicht zijn de categoriën inventaris, apparatuur en automatisering samengevoegd in één post.

Naast de geactiveerde vervoermiddelen heeft Participe in 2022 twee shuttles en in 2023 twee bussen voor personeenvervoer aangeschaft welke volledig zijn gefinancierd uit een in 2022 ontvangen subsidie.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	921	921
	921	921
VLOTTENDE ACTIVA		
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	223.993	149.725
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-18.033	-753
	205.960	148.972
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Amstelland	4	2.654
	4	2.654
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente Nieuwkoop - af te rekenen verstrekkingen	-	180.558
Gemeente Kaag en Braassem - af te rekenen verstrekkingen	126.143	35.920
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen	112.389	-
Tom in de Buurt - af te rekenen verstrekkingen	-	21.300
Nog te ontvangen subsidies Alphen aan den Rijn	711.102	271.715
Nog te ontvangen fondsen	243.027	410.565
Nog te ontvangen bevoorschotting GO!	102.700	-
Nog te ontvangen bevoorschotting TidB	173.769	-
Nog te factureren bedragen	2.000	-
Overige	72.529	29.596
	1.543.659	949.654

Toelichting

De post nog te ontvangen subsidies Alphen aan den Rijn heeft deels betrekking op de reguliere subsidies. Voor deze subsidies wordt vanuit de gemeente Alphen aan den Rijn het restant ad 5% betaald na afleggen van de (inhoudelijke) verantwoording na afloop van het boekjaar. Hiermee is een bedrag ad € 308K gemoeid. Voor het overige ad € 403K zijn er laat in 2023 met de gemeente afspraken gemaakt voor inzet in 2023 en 2024 waarvoor op de betreffende subsidies in januari en februari 2024 de bijbehorende gelden zijn ontvangen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Liquide middelen		
Bank	5.261.765	4.503.621
Kas	1.032	1.275
Kruisposten	<u>513</u>	<u>-</u>
	<u><u>5.263.310</u></u>	<u><u>4.504.895</u></u>

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve Innovatie & doorontwikkeling dienstverlening	121.000	121.000
Algemene reserve	775.916	821.802
	896.916	942.802

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

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	121.000	121.000
Resultaatbestemming boekjaar	-	-
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 2023 zijn geen uitgaven onttrokken aan de bestemmingsreserve. In 2024 wordt deze reserve betrokken bij de uitvoering van het strategisch programma.

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	821.802	782.313
Resultaatbestemming boekjaar	-45.886	39.489
Stand per 31 december	775.916	821.802

VOORZIENINGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	113.735	97.036
Voorziening langdurig zieken	54.100	-
Stand per 31 december	167.835	97.036

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening Loopbaanbudget	97.036	68.369	50.332	1.338	113.735
Voorziening langdurig zieken	-	54.100	-	-	54.100
Stand per 31 december	<u>97.036</u>	<u>122.469</u>	<u>50.332</u>	<u>1.338</u>	<u>167.835</u>

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 wordt gevormd voor personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze voorziening is inclusief transitievergoeding.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren	<u>343.760</u>	<u>491.929</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Participe Delft	1.276	-
Stichting Participe Projecten	19.819	30.943
Stichting Participe Holding	402.971	383.653
	<u>424.066</u>	<u>414.596</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	8.575	10.386
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	355.117	299.661
Pensioenen	<u>131.402</u>	<u>163.520</u>
	<u>495.094</u>	<u>473.566</u>

Toelichting

Pensioenen; de nota's van het pensioenfonds over december 2023 zijn in 2024 ontvangen en betaald. In 2022 betreft het de pensioennota over de maand december en een naverekening.

Vooruitontvangen en af te rekenen subsidies en fondsen

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

Af te rekenen subsidies Alphen aan den Rijn	31.016	25.732
Nog te besteden subsidies/fondsen	1.045.325	924.164
	1.076.341	949.896

Toelichting

De post nog te besteden subsidies/fondsen heeft voor € 259K betrekking op het Fonds FNO. Deze post is nog afkomstig uit 2022, voor het overige zijn alle nog te besteden subsidies/fondsen uitstaande per 31 december 2022 in 2023 alsnog besteed. Met het fonds FNO zijn in 2022 voor meerdere jaren afspraken gemaakt over inzet; 2024 is het laatste jaar waar nog ingezet mag worden. Met de gemeente Alphen aan den Rijn zijn laat in 2023 nog afspraken gemaakt over inzet in 2023 en 2024 met betrekking tot SPUK/GALA gelden; dit voor een bedrag ad € 357K. De overige gelden zijn vanuit de bundel Preventie - in samenspraak met de gemeente Alphen aan den Rijn - van 2023 doorgeschoven naar 2024.

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Reservering vakantiedagen	238.091	151.498
Nog te betalen verstrekkingen leveranciers / Svb	2.810.991	1.421.290
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen SMI	22.217	245.084
Gemeente Alphen aan den Rijn - af te rekenen verstrekkingen Omw	445.530	-
Gemeente Nieuwkoop - af te rekenen verstrekkingen	50.725	
Af te rekenen bevoorschotting Boost Algemeen	2.215	2.214
Nog te betalen bedragen	3.986	431.102
Overige overlopende passiva	116.242	36.497
	3.689.997	2.287.685

Toelichting

De nog te betalen verstrekkingen hebben voor € 2.535K betrekking op facturen van leveranciers over 2023 die nog in behandeling zijn. De betreffende kosten zijn verantwoord in 2023 en worden vanuit de budgetten die door de partners in 2023 beschikbaar zijn gesteld, betaald. Voor een bedrag ad € 149K heeft deze post betrekking op posten afkomstig uit de jaren 2021 en 2022. Een bedrag ad € 126K heeft betrekking op vroegere jaren.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

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

Garanties

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft ultimo 2023 geen garanties of waarborgsommen uitstaan. Stichting Participe Alphen aan den Rijn is ultimo het boekjaar geen investeringsverplichting aangegaan.

Gemeente Leiden, Opdracht SPUK IZA voor sociaal werk in Zuid Holland Noord

In het 4e kwartaal 2023 zijn er met de Gemeente Leiden afspraken gemaakt over SPUK-IZA voor de organisaties voor sociaal werk in Zuid Holland Noord. Deze opdracht is aangegaan voor de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2026 voor een overeengekomen bedrag voor de gehele periode van € 600.000. In december 2023 is deze opdracht door alle betrokken partijen ondertekend.

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 2023 automatisch met een jaar verlengd tot eind 2024.

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar bedraagt circa € 100.000.
- 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)
- Concessie Nieuwe Sloot (President Kennedylaan 1, Alphen aan de Rijn), vanaf juli 2023
- Beheer van Oude Raadhuis (Raadhuisplein 1, Boskoop), vanaf januari 2023
- Buurthuis Mozaïek (Parelstraat 2, Alphen aan den Rijn), vanaf maart 2023

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 2023

BATEN	2023	2022
	€	€
Subsidies		
Subsidies Welzijn & Preventie	5.567.078	4.900.683
WMO Uitvoering	4.072.679	3.887.255
Overige subsidies	58.100	31.380
Fondsen	245.155	17.900
Baten voorgaande jaren	46.863	-
	9.989.875	8.837.218
Voorzieningen & verstrekkingen		
Voorzieningen & verstrekkingen gemeenten	20.182.397	14.670.314
Voorzieningen & verstrekkingen overige partners	3.173.900	3.368.600
	23.356.297	18.038.914

Toelichting

Een specificatie van de voorzieningen & verstrekkingen gemeenten (Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop) inclusief die voor Ondersteunen met wonen is in bijlage 1 opgenomen.

De voorzieningen en verstrekkingen overige partners betreffen PGB jeugd en begeleiding in opdracht van overige partners. De kosten voor voorzieningen en verstrekkingen zijn als aparte post onder de lasten opgenomen en stijgen navenant.

De post Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2023 is gespecificeerd in de bijlage 2.

Vanuit het FNO Fonds is voor 2023 een bedrag ad €193k beschikbaar gesteld om in relatie tot de opdracht Preventie en Ouderbetrokkenheid in te zetten op het programma Samen Kansrijk en Gezond. Daarnaast is vanuit diverse fondsen in totaal een bedrag ad € 52K verkregen voor het project Migrantenouderen in beeld.

De baten voorgaande jaren hebben voor € 20K betrekking op nagekomen opbrengsten verhuringen van de in 2022 nieuw opgestarte locaties. Daarnaast was er in 2022 voor € 26K gereserveerd om kosten op te vangen inzake de aanschaf van een aantal bussen. Deze reservering is niet noodzakelijk gebleken.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Overige opbrengsten

Verhuuropbrengsten	275.540	200.144
Baropbrengsten	275.542	152.868
Deelnemersbijdragen	183.032	236.815
Overige baten	518.345	228.765
	<u>1.252.459</u>	<u>818.592</u>

Toelichting

Binnen de opdracht Preventie heeft de gemeente Alphen aan den Rijn een aantal extra locaties bij Participe in beheer gegeven. Dit leidt tot een stijging van de verhuur- en baropbrengsten. De afname van de deelnemersbijdragen hangt samen met een vermindering van het aantal uitstaande abonnementen persoonsalarmering.

Bij de overige baten is sprake van een aantal grotere aanvullende opdrachten: beheer Nieuwe Sloot ad € 23K, inzet op scholen in het kader van Rijke Schooldag ad € 237k en projectleiding Verbinding Sociaal & Medisch Domein ad €104K.

LASTEN	2023	2022
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	4.178.350	3.355.510
Sociale lasten en pensioenen	1.090.038	918.051
Overige personeelskosten	4.058.640	3.144.960
	<u>9.327.028</u>	<u>7.418.521</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	4.117.968	2.793.724
Individueel Keuzebudget	60.382	561.786
	<u>4.178.350</u>	<u>3.355.510</u>

Personeelsleden

Bij Stichting Participe Alphen aan den Rijn waren in 2023 gemiddeld 72,13 FTE in dienst (2022: 60,3 FTE), het absolute gemiddelde aantal medewerkers voor 2023 is 91.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Sociale lasten

Pensioenpremie	373.355	317.286
Premies sociale verzekeringen	716.683	600.765
	1.090.038	918.051

Overige personeelskosten

Doorbelaste personeelskosten	1.170.017	981.153
Ingehuurd personeel	2.608.075	2.017.013
Kosten stagiaires en vrijwilligers	30.767	34.541
Reiskostenvergoeding	50.182	36.998
Arbokosten	8.785	2.788
Studie- en opleidingskosten	56.348	63.720
Overige personeelskosten	134.466	8.747
	4.058.640	3.144.960

Toelichting

Als gevolg van de uitbreiding van de opdracht preventie zijn de kosten voor de inzet van de daarbij betrokken partners gestegen. Deze kosten zijn verantwoord in de post ingehuurd personeel.

Bij stijging van de overige personeelskosten laat zich vrijwel geheel verklaren door een dotatie aan de reserve verlofuren ad € 68K, alsmede de kosten samenhangend met het treffen van een voorziening langdurig zieken ad € 54K.

	2023	2022
€	€	€

Afschrijvingen

Materiële vaste activa

Inventaris / apparatuur / Automatisering	24.803	2.535
Verbouwingen en installaties	670	19.171
Vervoermiddelen	-	332.681
	25.473	354.387

Toelichting

De post afschrijvingen op vervoermiddelen ad. € 332.681 (2022) 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.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	461.147	337.854
Kantoorkosten	506.879	537.574
Activiteitenkosten	580.858	507.825
Verkoopkosten	15.028	88.328
Algemene kosten	371.343	356.038
	1.935.255	1.827.619
	1.935.255	1.827.619

Toelichting

Binnen de opdracht Preventie heeft de gemeente Alphen aan den Rijn een aantal extra locaties bij Participe in beheer gegeven. Dit leidt tot een stijging van de huisvestingskosten. De stijging van de activiteitenkosten hangt samen met de verbreding van de opdracht Preventie en Ouderbetrokkenheid.

	2023	2022
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	104.671	87.951
Gas, water en elektra	18.285	52.262
Onderhouds- en schoonmaakkosten	225.205	122.617
Klein inventaris	16.009	15.932
Belastingen en heffingen	10.068	3.667
Beveiligingskosten	2.495	4.670
Overige huisvestingskosten	84.414	50.754
	461.147	337.854
	461.147	337.854

Toelichting

De huurkosten betreffen het pand aan de Prins Bernardlaan voor zover dat in gebruik is bij Participe Alphen aan den Rijn. De andere huisvestingskosten bevatten ook de lasten die samenhangen met de accommodaties die voor de gemeente Alphen aan de Rijn beheerd worden. Naast de reguliere kostenstijgingen, zijn de huisvestingskosten in de volle breedte gestegen doordat er een aantal extra locaties in beheer zijn verkregen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	367.610	383.076
Telefoon, internet en portikosten	115.153	98.730
Drukwerk	22.030	54.087
Kantoorbenodigdheden	2.086	1.681
	506.879	537.574

Toelichting

De daling van de automatiseringskosten wordt veroorzaakt door het wegvallen van de incidentele kosten uit 2022 die verband hielden met de aansluiting van de gemeente Nieuwkoop op ZorgNed.

Activiteitenkosten

Activiteitengelden	452.094	438.199
Inkoop horeca	128.764	69.626
	580.858	507.825

Toelichting

Zoals bij de opbrengsten aangegeven, heeft de uitbreiding van het aantal locaties in beheer geleid tot stijgende baropbrengsten. De inkoop horeca stijgt hiermee naventant.

	2023	2022
	€	€
Kosten Voorzieningen & verstrekkingen		
Kosten voorzieningen & verstrekkingen	23.356.297	18.038.914

Toelichting

De kosten voorzieningen & verstrekkingen zijn tot en met 2022 in de jaarrekening gepresenteerd onder de activiteitenkosten. Voor presentatiedoeleinden is in 2023 besloten om hier een aparte rubriek voor op te nemen in Staat van baten en lasten.

De vergelijkde cijfers zijn opgenomen zoals ze zijn ontleend uit de jaarrekening 2022 waarbij de controleverklaring was verstrekt door Grant Thornton.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Verkoopkosten

Public relations	15.028	88.328
	15.028	88.328

Toelichting

De kosten voor 2023 zijn gedaald daardat een aantal incidentele uitgaven die in 2022 zijn gedaan (promotiemateriaal, waaiers en belettering van bussen en electrocars) zijn weg gevallen.

Algemene kosten

Advies- en juridische kosten	31.170	45.099
Bestuurskosten	5.258	3.893
Verzekeringen	1.948	86
Abonnementen en contributies	17.259	8.077
Overige algemene kosten	315.708	298.883
	371.343	356.038

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten

Rentebaten (-) c.q. lasten	390-	15.755-
Overige financiële baten (-) en lasten	74-	39-
	464-	15.794-

WNT-verantwoording 2023 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 2023 € 223.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

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 Alphen aan den Rijn wordt conform 2022 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Alphen aan den Rijn. Hierbij is sprake van intra-groep detachering en is de bezoldiging gebaseerd op doorbelastingen die voor de WNT als bezoldiging kwalificeren. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering. De feitelijke beloningsgegevens van de betreffende topfunctionaris zelf zijn terug te vinden in de jaarrekening van Stichting Participe Holding. In de controleverklaring bij de jaarrekening van Stichting Participe Holding is een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Participe Alphen opgenomen. Deze beperking heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Het is niet mogelijk vast te stellen of:

- in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;
- de verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen, alsmede als gevolg van het ontbreken van een vorm van tijdsregistratie.

Als gevolg hiervan is het niet mogelijk om voldoende en geschikte controle-informatie te verstrekken waaruit vastgesteld kan worden dat de WNT-gegevens over zowel 2023 als 2022 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en) in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn 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 2023 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 2023 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Alphen aan den Rijn opgemaakt en vastgesteld op 27 maart 2024.

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn goedgekeurd op 27 maart 2024.

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 2023

Na goedkeuring door de raad van toezicht is het resultaat over 2023 als volgt verdeeld:

Onttrekking aan de algemene reserve	<u>45.886</u>
-------------------------------------	---------------

Nevenvestigingen

Stichting Participe Alphen aan den Rijn heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring externe accountant

De controleverklaring bij de jaarrekening 2023 is opgenomen na de hierna volgende bijlagen.

Bijlage 1: te verrekenen voorzieningen & verstrekkingen gemeenten 2023

Alphen aan den Rijn - Verstrekkingen	Beschikking 2023	Realisatie 2023	Kaag en Braassem - Verstrekkingen	Beschikking 2023	Realisatie 2023	Nieuwkoop - Verstrekkingen	Beschikking 2023	Realisatie 2023
Hulp bij Huishouden ZIN	8.400.000	8.163.228	Hulp bij Huishouden ZIN	1.300.000	1.259.219	Hulp bij Huishouden ZIN	1.447.378	1.307.952
Hulp bij Huishouden PGB	230.000	192.100	Hulp bij Huishouden PGB	35.000	31.300	Hulp bij Huishouden PGB	76.000	91.800
Hulpmiddelen ZIN	2.025.000	2.316.670	Hulpmiddelen ZIN	290.000	369.826	Hulpmiddelen ZIN	443.384	416.483
Hulpmiddelen PGB	225.000	143.157	Hulpmiddelen PGB	75.000	67.620	Hulpmiddelen PGB	59.000	7.665
Woningaanpassingen ZIN	595.000	774.059	Woningaanpassingen ZIN	155.000	101.101	Woningaanpassingen ZIN	104.145	161.334
Woningaanpassingen PGB		149.580	Woningaanpassingen PGB	15.000	15.680	Trapliften ZIN	105.000	128.398
Trapliften ZIN	595.000	350.622	Trapliften ZIN	-	149.742	Verhuisvergoedingen	-	3.300
Verhuisvergoedingen		43.704	Verhuisvergoedingen	-	10.554	Autoaanpassingen in natura	-	16.277
Autokosten		43.105	Autoaanpassingen in natura	10.000	-	Taxikosten	-	21.359
Specialistische begeleiding ZIN	50.000	56.165	Autokosten	-	16.017	Specialistische begeleiding ZIN	20.280	41.803
Totalen	12.120.000	12.232.389	Totalen	1.935.000	2.061.143	Totalen	2.255.187	2.196.372

Voorlopig af te rekenen, nog te ontvangen: 112.389

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:

	Beschikking	Realisatie
Sociaal Medische Indicaties	290.000	267.783

Voorlopig af te rekenen, terug te betalen: -22.217

Voorlopig af te rekenen, nog te ontvangen: 126.143

Via Tom in de Buurt wordt daarnaast voor de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop samen het verstrekkingenbudget Ondersteunen met Wonen administratief beheerd; daar Tom in de buurt de indicatiestelling doet, kan Participe geen uitspraken doen over de rechtmatigheid van de bestedingen.

Voor 2023 is een bedrag beschikbaar ad € 5.557.459. In verband met de start is hiervan slechts € 3.870.241 bevoorschot:

Ondersteunen met Wonen	Bevoorschot	Realisatie 2023
Alphen aan den Rijn - natura		3.077.846
Alphen aan den Rijn - PGB		102.948
Kaag en Braassem - natura		223.712
Nieuwkoop		-
Nieuwkoop - PGB		20.204
Totalen	3.870.241	3.424.711

Voorlopig af te rekenen, terug te betalen: -445.530

Voorlopig af te rekenen, terug te betalen: -58.815

Bijlage 2: Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2023

Bijlage Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2023

	Breed Welzijn				Combinatie functio narissen		Specialistisch Jongerenwerk		Ouder betrokken heid
	Basis	Financieel Fit	Gezinscoaching	NPO-gelden	Cultuurcoaches	Basis	Individuele trajecten	Subsidies 2023	
Inkomsten									
Subsidie	3.490.759	200.000	292.660	792.707	200.800	500.000	431.645	444.402	
Subsidie door naar 2024	-594.839			-158.010				-33.046	
Cofinanciering en andere inkomsten	2.895.920	200.000	292.660	634.697	200.800	500.000	431.645	411.356	
	1.462.739	-						3.790	
Totale inkomsten	4.358.659	200.000	292.660	634.697	200.800	500.000	431.645	415.146	
Uitgaven									
Inzet personeel	2.971.926	166.712	319.148	503.405	14.871	434.641	2.919	393.490	
Onderaannemers en samenwerkingspartners	735.063		109.407	109.407	190.760	72.891	428.340		
Activiteitenkosten	439.994	44.411	2.333	35.077	413	5.466		37.954	
Huisvestingskosten	340.772	279		402					
Totale uitgaven	4.487.756	211.402	321.482	648.291	206.044	512.998	431.259	431.443	

Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2023 (vervolg)

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

			<i>beschikt subsidiebedra</i>	<i>door naar 2024</i>
Breed Welzijn				
Deelsubsidie I - Brede Welzijnsorganisatie -9 mnd t/m 100+	22-12-2022	zaaknr. 3015457	1.801.000	
Voorlopige subsidie POK middelen 2023	22-12-2022	zaaknr. 3015457/304000	496.000	
Flexibel budget	22-12-2022	zaaknr. 3015457	368.306	
Beheer Oude Raadhuis	16-1-2023	zaaknr. 3061120	20.000	
Flexibel middelen Centering Pregnancy	29-9-2022	zaaknr. 2966857	3.920	
Extra inzet beheer en doorontwikkeling buurthuizen ihkv corona	21-11-2022	zaaknr. 3029739	58.046	
Preventieakkoord, doorontwikkeling POH Sociaal	3-10-2023	zaaknr. 3202455	160.703	74.444
Gezond en actief Leven Akkoord (GALA), Vitaal ouder worden	3-10-2023	zaaknr. 3202455	150.302	147.399
SPUK Impuls jongerencultuur 2022	16-12-2022	zaaknr. 3041096	75.464	15.978
SPUK Impuls jongerencultuur 2023	28-8-2023	zaaknr. 3175580	49.998	49.998
GALA, SPUK 10 PH Sociaal	19-12-2023	zaaknr. 3202455	87.481	87.481
GALA, SPUK 10 POH Sociale basis	19-12-2023	zaaknr. 3202455	83.356	83.356
GALA, SPUK 3 Terugdringen gezondheidsachterstanden	19-12-2023	zaaknr. 3202455	83.920	83.920
GALA, SPUK 5 Rode dorp	19-12-2023	zaaknr. 3202455	19.051	19.051
GALA, SPUK 13 Welzijn op recept	19-12-2023	zaaknr. 3202455	33.212	33.212
			<u>3.490.759</u>	<u>594.839</u>
Deelsubsidie I - BW versnellingsbudget Gezinscoaching	22-12-2022	zaaknr. 3015457	250.000	
Gezinsbegeleiding plus	4-5-2023	zaaknr. 3120726	42.660	
			<u>292.660</u>	
Deelsubsidie I - BW versnellingsbudget Financieel Fit	22-12-2022	zaaknr. 3015457	200.000	
			<u>200.000</u>	
NPO-middelen	22-12-2022	zaaknr. 3015457	510.207	158.010
NPO-middelen (uit 2022)			282.500	
			<u>792.707</u>	<u>158.010</u>
			<u>4.776.126</u>	<u>752.849</u>
Totaal Breed Welzijn				
Combinatiefunctionarissen - Cultuurcoaches				
Deelsubsidie II - Cultuurcoaches	19-12-2022	zaaknr. 3015451	200.800	
Specialistisch jongerenwerk				
Deelsubsidie IV - Jongeren op het snijvlak van preventieve zorg .	19-12-2022	zaaknr. 3015463	500.000	
Deelsubsidie IV - versnellingsbudget Individuele trajecten	19-12-2022	zaaknr. 3015463	150.000	
Extra inzet individuele trajecten	19-12-2022	zaaknr. 3015463	281.645	
			<u>431.645</u>	
			<u>931.645</u>	
Totaal Specialistisch jongerenwerk				
Ouderbetrokkenheid				
Deelsubsidie Ouderbetrokkenheid	23-12-2022	zaaknr. 3015421	211.019	
Uitbreiding Ouderbetrokkenheid	23-12-2022	zaaknr. 3015421	142.614	
Interventie ouders en professionals	2-6-2023	zaaknr. 3120726	90.769	33.046
Totaal Ouderbetrokkenheid			<u>444.402</u>	<u>33.046</u>

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Participe Alphen aan den Rijn

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Participe Alphen aan den Rijn per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023; 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 de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 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.

Benadrukking van oordeel met beperking aangaande WNT-gegevens

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel WNT verantwoording 2023 in de toelichting op pagina 38 van jaarrekening 2023 van Stichting Participe Alphen aan den Rijn waarin is omschreven dat de WNT gegevens van Stichting Participe Alphen aan den Rijn zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting Participe Holding. Hierin is tevens toegelicht dat wij voornemens zijn een controleverklaring met een beperking af te geven bij de jaarrekening van Stichting Participe Holding met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Participe Alphen.

Tevens zijn de omstandigheden die hebben geleid tot dit oordeel met beperking in deze toelichting uiteengezet. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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 2023;
- Het verslag van de raad van toezicht 2023;
- Bijlage 1 Te verrekenen voorzieningen & verstrekingen gemeenten 2023;
- Bijlage 2 Subsidies Preventie & Ouderbetrokkenheid 2023;
- Overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijking bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven zijn 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 in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

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

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 organisatie.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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.

Rotterdam, 12 april 2024
Moore-DRV

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

