

**Stichting Participe Amstelland
te Amstelveen
Jaarrapport 2023**

Alleen voor identificatiedoeleinden:



MOORE DRV

Datum:

30-5-2024

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

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag 2023	3
Jaarverslag Raad van Toezicht 2023	9
1.1 Jaarrekening 2023	
1.1.1 Balans per 31 december 2023	16
1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2023	18
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023	19
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	20
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	28
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
1.1.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	40
1.1.8 Vaststelling en goedkeuring	46
1.1.9 Gebeurtenissen na balansdatum	46
1.1.10 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	46
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	48
1.2.2 Nevenvestigingen	48
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

Bestuursverslag 2023

Samenstelling van het bestuur

Stichting Participe Holding is de statutair bestuurder van Stichting Participe Amstelland. In 2023 was de heer A.C. Bastiaansen bestuurder van de Stichting Participe Holding.

Doelstelling van de organisatie

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

Gedragscodes

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

Kernactiviteiten

Participe Amstelland zet zich in om inwoners van Aalsmeer, Amstelveen, Uithoorn en Ouder-Amstel te ondersteunen en met elkaar te verbinden. Het doel is om ervoor te zorgen dat iedereen, ongeacht leeftijd of achtergrond, mee kan doen in de samenleving.

Participe Amstelland helpt mensen die het moeilijk vinden om problemen in hun dagelijks leven of op hun werk op te lossen. Participe Amstelland wil ook graag dat mensen in de buurt elkaar ontmoeten en leuke dingen samen doen.

Bij Participe Amstelland werken onder andere: ouderenadviseurs, maatschappelijk werkers, wijkcoaches, sociaal beheerders en activiteitenbegeleiders. Zij doen dat onder andere vanuit wijkcentra. Participe Amstelland gelooft in de kracht van samenwerking en gemeenschap. Samen werken we aan een sterke en zorgzame samenleving waarin iedereen zich thuis voelt.

De dienstverlening van Participe Amstelland wordt aangeboden in 4 gemeenten: Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel. Alle opdrachten zijn gericht op het verminderen van de eenzaamheid, versterken van zelfredzaamheid en vergroten van participatie. Met alle interventies draagt Participe Amstelland bij aan het voorkomen van (zwaardere) zorg en betere kwaliteit van leven.

Naast het reguliere portfolio zijn -net als in 2022- diverse nieuwe opdrachten in 2023 uitgevoerd. De inzet en betrokkenheid was groot en leidde tot grote tevredenheid van onze opdrachtgevers.

Een terugblik op 2023

In 2021 heeft Participe Amstelland ingeschreven op de aanbesteding van Wmo-producten. Dit is gegund en eind 2022/begin 2023 zijn we gestart met de Wmo Individuele Begeleiding en de GGZ inloop. De reactie van de GGZ inloop-deelnemers zijn positief; zij vinden veel zingeving in deze activiteit. Wmo Individuele Begeleiding wordt ook enorm gewaardeerd door de cliënten en door de gemeente. De aantallen deelnemers aan de Individuele Begeleiding en de GGZ inloop groeiden snel in 2023.

ANWB AutoMaatje Amstelveen is in 2023 jaar gestart en was vanaf de start zeer succesvol. Participe Amstelland voert het al jaren uit in de gemeenten Uithoorn en Aalsmeer, het is inmiddels echt een begrip in Amstelland. Duizenden tevreden bewoners en ruim honderd (!) fantastische vrijwilligers.

Het Odensehuis in Amstelveen is verhuisd naar een grotere, zelfstandige locatie. Dit was een lang gekoesterde wens die in de zomer van 2023 in vervulling ging. Buurtbewoners en netwerkpartners weten het ook al goed te vinden en wij zijn erg blij dat Dementheek nu ook in het Odensehuis staat. Er komen wekelijks mensen langs voor voorlichting of om apparaten te lenen.

Het project “Warme kamers” (in samenwerking met het Leger des Heils) gaf de mogelijkheid om honderden inwoners gratis koffie en soep voor weinig te bieden in de koude (dure) maanden in Amstelveen, Uithoorn en Aalsmeer.

Participe Amstelland was actief op alle bijzondere dagen en weken op de locaties: bijvoorbeeld Pannenkoekendag, Vrouwendag, Dag van de Vrijwilliger, Bewegeweek, Week van de Ontmoeting, Complimentendag, Konings- en Bevrijdingsdag.

De cursuskrant werd ter promotie van cursussen en activiteiten op de wijkcentra uitgegeven in Amstelveen en er zijn in 2023 meer inschrijvingen in Amstelveen, Uithoorn en Aalsmeer dan voor de coronapandemie.

De Financieel Cafés draaiden in 2023 op volle sterkte in alle gemeenten binnen Amstelland. In Amstelveen heeft het Financieel Café zijn zevende verjaardag gevierd. Met het project W in de Wijk in Amstelveen maken we dat mensen met ggz-problemen zich welkom voelen in de wijk.

De opdrachten ter ondersteuning van vluchtelingen in Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn werden ook in 2023 uitgevoerd. Honderden Oekraïense vluchtelingen hebben hun weg gevonden in Amstelland door de inzet van onze Oekraïense professionals, die we vanuit de groep vluchtelingen hebben geworven. Voor de gemeente Ouder-Amstel is de aanbesteding gewonnen voor het voeren van het beheer van de opvanglocatie Entrada in Duivendrecht.

Medewerkers gingen naar congressen om de dienstverlening te presenteren en ook van anderen te leren. Niet alleen veel collega's maar ook vrijwilligers volgden de training Samen Dementievriendelijk. Het aanbod rondom dementie wordt heel goed benut en gewaardeerd.

Er was veel aandacht voor interculturele verbindingen, zoals Turkse muziek, Keti Koti lezing en Eritrese koffie en de samenwerking met Vluchtelingenwerk. En zeker voor de buurtverbindingen: er waren buurtmaaltijden, buurtborrels, film, modeshows, bazaars, markten, rommelroutes, uitdelen van kerstpakketten, het aansluiten bij de wijkraden en buurtinitiatieven waarmaken. Onze signalen veranderden in een nieuw aanbod, denk aan diverse WijkWeggeefKasten (met o.a. gratis menstruatieproducten aangeboden door de gemeente Amstelveen), “Ons pareltje” in Waardhuizen of bijeenkomsten “regie hebben op ouder worden” in samenwerking met huisartsen en de vrouwencirkel in Aalsmeer.

Voor de deelnemers van de ontmoetingsgroepen, het Odensehuis en zijn mooie uitjes georganiseerd, van een bezoek aan het strand tot het Concertgebouw.

Participe Amstelland behoort tot de landelijke koplopersgroep rondom Welzijn op Recept. We zijn een van de eerste welzijnsorganisaties die een koppeling aan het ontwikkelen zijn in 2023 tussen Zorgdomein (registratiesysteem van huisartsen) en Myneva (het systeem waar maatschappelijke werkers, ouderenadviseurs en wijkcoaches mee werken). Zorgdomein is een verwijzing applicatie, die de verwijzingen van de eerste lijn naar Participe faciliteert. We verwachten hiermee meer verwijzingen van huisartsen en praktijkondersteuners te ontvangen.

Twee nieuwe, baanbrekende projecten rondom zorg en welzijn zijn gestart in 2023:

‘Langer thuis wonen met dementie’ (Wlz-indicatie georiënteerd) in de regio ‘Amstelland en Van ouderenzorg naar samenzorg’ in de gemeente Amstelveen, in samenwerking met Brentano. Participe-medewerkers kijken vanuit de welzijnsbril naar zorgvragen en maken voorzieningen toegankelijk en aantrekkelijk voor iedereen.

Een andere nieuwe opdracht waar in 2023 mee is gestart is de ondersteuning inburgeringsplichtige nieuwkomers van de gemeente Amstelveen en Aalsmeer. Specifiek richten we ons op statushouders die de Z-route, oftewel de zelfredzaamheidsroute, volgen als onderdeel van hun inburgeringsproces. In de Z-route staan zelfredzaamheid en actieve deelname aan de samenleving centraal.

Cliëntenraad - Vrijwilligersraad

Ter behartiging van de belangen van cliënten heeft Participe een Cliëntenraad (CR). In 2023 is de raad 10 maal bijeengekomen. Het doel voor 2023 was – en is ook voor komende jaren - om meer in contact te komen met de cliënten. In 2023 startten de bijeenkomsten van de Cliëntenraad met een gesprek met een medewerker van Participe Amstelland. Dit leverde een duidelijk beeld op van de ondersteuning die aan cliënten wordt geboden en de problemen die daarbij spelen.

In februari 2023 is de CR geïnformeerd over de PCA Cyclus en is de uitnodiging aangenomen om deel te worden van de financiële commissie.

Met betrekking tot de overname van de Vrijwilligerscentrale is de CR in december 2023 gevraagd advies uit te brengen, waarop positief is gereageerd. Via de financiële commissie heeft de CR bijgedragen aan de totstandkoming van de begroting. Op verzoek van de bestuurder heeft de Cliëntenraad ook hierover een advies uitgebracht. Ook dit advies was positief.

Verder zijn in 2023 diverse andere onderwerpen besproken met managers, de bestuurder en de Raad van Toezicht, waaronder het vervoer en de Uithoornse aanbesteding van de Ontmoetingsgroepen (wmo dagbesteding voor mensen met dementie), de verantwoordingen 2022, de subsidieaanvragen 2023, de Kaderbrief, de voorgenomen bezuiniging in Uithoorn, nieuwe projecten en de T-rapportages.

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 terecht gekomen 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. 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. Aan de kwetsbaarheid in besluitvormingsprocessen is hierdoor tegemoet gekomen.

Met de komst van de bestuurssecretaris is de rol van kwaliteitsregisseur belegd bij deze medewerker. Participe Amstelland is al geruime tijd HKZ-gecertificeerd; het certificaat wordt steeds voor 3 jaar toegekend en liep af in het najaar van 2023. Na de eerste focusgesprekken in maart heeft in oktober 2023 de audit plaatsgevonden. Op basis hiervan is het HKZ- certificaat van Participe Amstelland wederom verlengd voor 3 jaar.

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 is bepaald, is een tijdelijke ICT commissie in het leven geroepen.

Ondernemingsraad

Participe beschikt over een Centrale Ondernemingsraad en lokale Ondernemingsraden. De bestuurder voert het overleg met de Centrale ondernemingsraden. De vergaderingen kenmerken zich door wederzijds vertrouwen, transparantie en er is ruimte voor een (positief) kritische houding van beiden zijden. Aspecten die enkel één werkmaatschappij aangaan worden door de manager besproken met de lokale ondernemingsraad.

De bestuurder heeft met de Centrale ondernemingsraad gesproken over:

- Verlofsparen,
- De nieuwe klachtenregeling voor medewerkers,
- Stand van zaken implementatie positieve gezondheid,
- Ontwikkelingen rondom vrijwilligersinzet Amstelveen,
- Ontwikkelingen bij afdeling ICT en Facilitair,
- De evaluatie rondom onboarding nieuwe medewerkers (warm welkom) met in bijzonder het aanname beleid en recruiting
- Een onderzoeksrapport van trainees van Haute Equipe betreffende kwaliteit en registratie,
- De nieuwe missie en visie,
- Trimesterrapportages,
- De resultaten van het medewerkersonderzoek,
- HKZ certificeringen van Amstelland en Alphen,
- Ontwikkelingen bij Delft voor Elkaar,
- De evaluatie van de arbo-dienst,
- Een evaluatie van de LG structuur in Alphen

Sinds 2023 werkt Participe met een financiële commissie. Zowel een afvaardiging van de lokale CR van Amstelland als afvaardiging van de COR is daarbij aanwezig. De bestuurder en Business controller gaan in gesprek met deze afvaardiging over de begroting, jaarrekening en kaderbrief waarbij de afvaardiging van de CR en COR hun medezeggenschap kunnen uitoefenen. De financiële commissie is in 2023, twee keer bij elkaar gekomen.

Sinds 2022 heeft de COR ongeveer 2 themabijeenkomsten per jaar waarbij ook een afvaardiging van de Raad van Toezicht aansluit. Actuele thema's worden besproken en ervaringen en kennis wordt uitgewisseld. In 2023 stond het thema veiligheid centraal in deze twee themabijeenkomsten. Zowel de harde kant van veiligheid (wat is er geregeld, welk beleid en welke protocollen zijn aanwezig), als de zachte kant van veiligheid (zoals cultuur en transparantie).

Na de zomerperiode heeft een wissel plaatsgevonden in de ambtelijke ondersteuning van de COR middels een warme overdracht.

De COR heeft ruimte gehad op al de hierboven genoemde onderwerpen het gesprek aan te gaan met de bestuurder en haar perspectief te delen. Daar waar het past binnen de WOR zijn formele instemmings- en adviesaanvragen gehanteerd.

Personeel

Bij stichting Participe Amstelland waren in 2023 gemiddeld 112 medewerkers in dienst met een gemiddeld fte van 83,1 (in 2022: 73,9 fte). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 7,2% in 2023 (in 2022: 8,9%). Het landelijk branchegemiddelde is 7,5%. Het ziekteverzuim heeft de voortdurende aandacht van het management.

Financiën

Over 2023 is een negatief resultaat gerealiseerd van € 14.000 (2022: € 32.000 voordelig). Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2023 € 546.000 (2022: € 553.000). In de onderstaande tabel is resultaat analyse ten opzichte van de begroting 2023 opgenomen.

Analyse resultaat (x € 1.000)	Jaarrekening	Begroot
Opbrengsten	10.297	9.782
Kosten	<u>-10.311</u>	<u>-9.704</u>
Resultaat	<u>-14</u>	<u>78</u>

De opbrengsten zijn € 515.000 hoger uitgevallen. De kosten zijn € 607.000 hoger. Het resultaat over 2023 valt € 92.000 lager uit dan begroot (€ 78.000).

De inkomsten voor projecten zijn hoger uitgevallen door (met name) de inzet voor Oekraïne in Ouder-Amstel. Daarnaast zijn de opbrengsten uit de horeca-activiteiten (Maaltijden en buffetten) gestegen. De opbrengst verhuur stijgt door toename van de activiteiten in de wijkcentra en onderverhuur aan partners.

De kosten stijgen mee met de hogere opbrengsten, met name door uitbreiding van medewerkers voor de inzet Oekraïne, GGZ-inloop en Wmo Individuele Begeleiding. Daarnaast zijn de personele kosten gestegen als gevolg van de Cao-verhogingen per 1 juli 2023.

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste verschillen toegelicht:

Begroot resultaat		78.000 Voordelig
Vrijval voorziening langdurig zieken	30.000 V	
Dotatie reservering verlof	-42.000 N	
Aanschaf apparatuur alarmering	-42.000 N	
Kosten vervoer ontmoetingsgroepen	-40.000 N	
Onderhoud en energiekosten wijkcentra	-144.000 N	
Resultaat exploitatie horeca Wijkcentra	57.000 V	
Incidentele baten voorgaande jaren	23.000 V	
Investerings innovatie en bedrijfsvoering	-75.000 N	
Resultaat extra opdrachten	<u>141.000 V</u>	
		<u>-92.000 Nadelig</u>
Resultaat jaarrekening		<u>-14.000 Nadelig</u>

Voor het jaar 2024 is voor Participe Amstelland de onderstaande begroting vastgesteld:

Begroting 2024 (x € 1.000)	Begroot
Opbrengsten	10.878
Personeelskosten	-6.491
Overige kosten	<u>-4.169</u>
Marge van risico, onvoorzien en innovatie	<u><u>218</u></u>

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.

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

I.v.m. de krapte op de arbeidsmarkt zetten we vanuit Participe extra in op het vinden en binden van medewerkers. Hoe vinden het juiste personeel en hoe houden we personeel ook gemotiveerd op de juiste plek binnen de organisatie. In 2023 is geïnvesteerd in recruitment en het werken vanuit het gedachtengoed van Positieve Gezondheid in de jaargesprekken met onze medewerkers.

Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Het gaat om beleid rond de inzet van financiële instrumenten, de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en renterisico's. Participe Amstelland heeft geen geld geleend of uitgeleend. Overtollige gelden worden alleen uitgezet op de spaarrekening bij de huisbankier. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.

Vooruitblik

In 2024 komen er veel uitdagingen op Participe Amstelland af. Denk in het algemeen aan de polarisering in de maatschappij en aan bestaanszekerheid. Digitalisering die het voor ouderen niet makkelijker maakt om mee te doen. Financiële (on)zelfredzaamheid en daarmee gerelateerde klachten. Oekraïense vluchtelingen die nog steeds in de onzekerheid verblijven.

We kijken uit naar de overname van de Vrijwilligerscentrale Amstelland, waarvoor de voorbereiding al vroeg in van 2023 zijn gestart en die in 2024 definitief kan worden. Vrijwilligerscentrale Amstelland en Participe Amstelland zijn al jaren netwerkpartners met een goede samenwerking in Amstelveen en Aalsmeer. Beide partijen geloven dat ze als één organisatie meer impact kunnen maken op vrijwilligerswerk en welzijn, en zo een grotere bijdrage leveren aan maatschappelijke participatie.

In 2024 gaat het team Aalsmeer naast de Hadleystraat ook opereren vanuit de Oude Veiling om daar samen met de netwerkpartijen de "huiskamer" van Aalsmeer verder vorm te geven.

Al in 2023 kampte de dagbesteding voor mensen met dementie in Uithoorn (de Ontmoetingsgroep) met een lage bezetting van deelnemers, wat een negatieve financiële impact had. Onze inschrijving op de aanbesteding is weliswaar gegund voor de komende jaren, maar brengt lage tarieven met zich mee.

De afdeling Persoonsalarmering was in 2023 onderwerp van een uitgebreid onderzoek naar mogelijkheden voor groei. Een business case was hier onderdeel van, maar toonde aan dat de budgetten onder druk staan aangezien er een forse investering nodig is voor de vervanging van verouderde apparatuur.

De managers hebben vertrouwen in de kracht van Participe Amstelland met zijn netwerk- en samenwerkingspartners en vele vrijwilligers. Een mooi team met veel passie en betrokkenheid dat deze uitdagingen goed het hoofd kan bieden.

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 sparringpartner, klankbord en werkgever van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting(en), de vrijwilligers en haar medewerkers. Het profiel van de leden van de raad van toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden zijn in staat gebleken om vanuit hun achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage te leveren aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

Samenstelling van de raad van toezicht

- Mevrouw N. Vogel, voorzitter, lid remuneratiecommissie en lid kwaliteitscommissie
- 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, vice-voorzitter en 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
- Associatie partner bij 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 werkmaatschappij 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, waarbij voor de ICT commissie de focus ligt op digitale veiligheid en de benodigde techniek. De Roadmap voor 2024 is besproken, evenals lopende zaken als wachtwoordbeleid, MultiFactor Authentication en de overgang naar Exchange online. Daarnaast worden de constatering vanuit 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
Stichting Participe Amstelland

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	384.466	305.653
Financiële vaste activa			
Overige vorderingen	2	<u>49.858</u>	<u>48.675</u>
Totaal vaste activa		434.324	354.328
Vlottende activa			
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	3	115.695	110.200
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	139	1.348
Overige vorderingen	5	316.760	347.262
Overlopende activa	6	<u>97.628</u>	<u>7.943</u>
Totaal vorderingen		530.222	466.753
Liquide middelen	7	<u>2.070.846</u>	<u>2.079.434</u>
Totaal vlottende activa		<u>2.601.068</u>	<u>2.546.187</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>3.035.392</u></u>	<u><u>2.900.515</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	219.737	219.737
Bestemmingsfondsen	9	119.784	126.835
Overige reserves	10	545.680	552.912
Totaal eigen vermogen		885.201	899.484
Voorzieningen			
Overige	11	110.609	137.425
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12	248.922	323.847
Schulden aan groepsmaatschappijen	13	128.156	212.412
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14	436.678	374.871
Schulden ter zake van pensioenen	15	158.037	212.119
Overige schulden	16	906.912	684.664
Overige passiva	17	160.877	55.693
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.039.582	1.863.606
 TOTAAL PASSIVA		 <u>3.035.392</u>	 <u>2.900.515</u>

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENINGREKENING OVER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:			
Wet langdurige zorg		290.523	454.606
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>792.833</u>	<u>573.902</u>
Netto omzet	19	1.083.356	1.028.508
Overige bedrijfsopbrengsten	20	9.213.986	7.840.063
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.297.342</u>	<u>8.868.571</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	1.345.079	907.949
Lonen en salarissen	22	4.357.617	3.827.994
Sociale lasten	23	784.843	674.737
Pensioenlasten	24	403.950	357.480
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	79.950	69.295
Overige bedrijfskosten	26	<u>3.326.986</u>	<u>2.984.205</u>
Som der bedrijfslasten		<u>10.298.425</u>	<u>8.821.660</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.083	46.911
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-13.200</u>	<u>-14.816</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-14.283</u>	<u>32.095</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening		0	-5.457
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar		-7.051	-1.328
Onttrekking /toevoeging aan algemene reserve		<u>-7.232</u>	<u>38.880</u>
		<u>-14.283</u>	<u>32.095</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-1.083		46.911
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	127.343		69.295	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-26.816</u>		<u>-8.736</u>	
			100.527		60.559
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3 t.m.6	-63.469		-56.429	
- kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12 t.m.17	<u>175.976</u>		<u>791.351</u>	
			112.507		734.922
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>211.951</u>		<u>842.392</u>
Betaalde interest	18	<u>-13.200</u>		<u>-14.816</u>	
			-13.200		-14.816
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>198.751</u>		<u>827.576</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-206.156</u>		<u>-185.410</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-206.156		-185.410
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-1.183</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-8.588</u>		<u>642.166</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		2.079.434		1.437.268
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>2.070.846</u>		<u>2.079.434</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-8.588</u>		<u>642.166</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

Groepsverhoudingen

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Oordelen en schattingen

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

Kasstroomoverzicht

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

Verbonden rechtspersonen

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Participe Amstelland.

Materiële vaste activa

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

Financiële vaste activa

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

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

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

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

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

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

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

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

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening loopbaanbudget

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

Schulden

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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.

Opbrengsten

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

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

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

Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar werkelijk geleverde productie-uren/-dagdelen (waaronder persoonlijke verzorging, begeleiding en dagbesteding) en de daarvoor in de beschikking overeengekomen tarieven;

- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

Overheidssubsidies

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

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

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

In december 2023 bedroeg de dekkinggraad 106,3% en in januari 2024 106,9%. De beleidsdekkinggraad (het gemiddelde van de actuele dekkinggraden 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 dekkinggraad van tenminste 95%.

Dreigt de dekkinggraad lager te worden dan 95% dan moet een pensioenverlaging doorgevoerd worden. Eind 2023 lag de dekkinggraad ruim boven de 95% zodat er geen sprake is van een pensioenverlaging. Pensioenfondsen mogen (tijdelijk) pensioenen verhogen bij een dekkinggraad van 105% of hoger. PFZW heeft besloten de pensioenen per 1 januari 2024 met 4,8% te verhogen. Pas bij een beleidsdekkinggraad van rond de 125% mag PFZW de pensioenen volledig laten meestijgen met de prijzen.

Stichting Participe Amstelland 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.

1.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	173.864	173.038
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	210.602	132.615
Totaal materiële vaste activa	<u>384.466</u>	<u>305.653</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	€	€
Boekwaarde per 1 januari	305.653	189.538
Bij: investeringen	206.156	185.410
Af: bijdragen derden	47.393	0
Af: afschrijvingen	79.950	69.295
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>384.466</u>	<u>305.653</u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Overige vorderingen	49.858	48.675
Totaal financiële vaste activa	<u>49.858</u>	<u>48.675</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.675	48.675
Mutaties in het boekjaar	1.183	0
Boekwaarde per 31 december	<u>49.858</u>	<u>48.675</u>

Toelichting:

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

3. Handelsdebiteuren

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	<u>115.695</u>	<u>110.200</u>

Toelichting:

Bij de vordering op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van € 29.392 (2022: €10.766). Het voorziene bedrag wordt voldoende geacht voor de resterende oninbare vorderingen.

4. Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stichting Participe Projecten	139	1.348
Stichting Participe Alphen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>139</u>	<u>1.348</u>

5. Overige vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Gemeente Amstelveen	157.351	186.602
Gemeente Aalsmeer	8.268	9.172
Gemeente Uithoorn	72.661	10.552
Gemeente Ouder Amstel	24.360	21.710
Overige te ontvangen bedragen	54.120	100.485
Vorderingen uit hoofde van financieringskort (Wlz)	0	18.741
	<u>316.760</u>	<u>347.262</u>

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>157.351</u>	<u>186.602</u>
Wmo begeleiding	124.927	69.880
Gemeente Amstelveen inzake Maaltijdfonds	3.410	9.164
Gemeente Amstelveen inzake Participatieproject	6.064	0
Gemeente Amstelveen inzake Inventaris wijkcentra	22.500	0
Gemeente Amstelveen inzake Huur Pluspunt jan-april 2022	0	23.058
Gemeente Amstelveen inzake Cursusbureau	0	55.000
Gemeente Amstelveen inzake GGZ Inloop Q4 2022	0	29.500
Gemeente Amstelveen inzake producten in wijkcentra	450	0
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>8.268</u>	<u>9.172</u>
WMO begeleiding	8.268	9.172
<u>Gemeente Uithoorn</u>	<u>72.661</u>	<u>10.552</u>
Gemeente Uithoorn inzake Wmo dagbesteding	8.446	5.552
Gemeente Uithoorn inzake UvE	26.997	0
Gemeente Uithoorn inzake Oekraïne	37.218	5.000
<u>Gemeente Ouder Amstel</u>	<u>24.360</u>	<u>21.710</u>
Gemeente Ouder Amstel inzake Arbeidstoelage	0	141
Gemeente Ouder Amstel inzake Oekraïne	24.360	21.569
<u>Overige te ontvangen bedragen</u>	<u>54.120</u>	<u>100.458</u>
Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering	17.694	16.683
Mee Amstel en Zaan inzake UvE	0	51.158
Overige nog te ontvangen bedragen	36.426	32.644

6. Overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overig	97.628	7.943
	<u>97.628</u>	<u>7.943</u>

7. Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.039.252	2.053.142
Kassen	31.594	24.578
Kruisposten	0	1.714
	<u>2.070.846</u>	<u>2.079.434</u>

Toelichting:

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

<i>Begunstigde</i>	<i>garantienr</i>	31-12-2023
		€
Vastgoed Maatschappij Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	37.465
Nieuwe Polderhuis B.V. (1431EG1 Aalsmeer)	29366	4.800
Holding Hogenboom B.V. (1422XN51 Uithoorn)	29743	7.500

PASSIVA

Eigen vermogen

8. Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	<u>219.737</u>	<u>219.737</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Innovatie dienstverlening	112.043	0	0	112.043
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Totaal bestemmingsreserves	<u>219.737</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>219.737</u>

9. Bestemmingsfondsen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	<u>119.784</u>	<u>126.835</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsfondsen:</u>				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	107.309	-7.051	0	100.258
<u>Reserve aanvaardbare kosten:</u>				
Dementie Amstelveen	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	4.962	0	0	4.962
Totaal bestemmingsfondsen	<u>126.835</u>	<u>-7.051</u>	<u>0</u>	<u>119.784</u>

Toelichting:

Algemeen

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

Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur om de doorontwikkeling van de dienstverlening vorm te geven, zodat met maatwerk en innovaties wendbaar kan worden ingespeeld op de vraag vanuit cliënten. Hiermee kunnen maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger worden gerealiseerd. Afgelopen jaren zijn dergelijke vernieuwingen als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering doorgevoerd. Voor de aankomende jaren is een meerjarenplan ontwikkeld voor innovatie en strategie.

Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer

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

Bestemmingsreserve herinrichting en automatisering

Deze reserve is in 2005 door het bestuur van de SWOA gevormd. De gereserveerde bedragen worden aangewend ter financiering en herinrichting automatisering en alarmapparatuur. In 2022 is gestart met activiteiten ter verbetering van de ICT-infrastructuur en de vervanging van de apparatuur voor persoonsalarmering. Na balansdatum is besloten om medio 2024 te stoppen met de dienst persoonsalarmering. In 2023 zijn de kosten voor vervanging van de apparatuur voor persoonsalarmering ten laste van het resultaat gebracht en is besloten de bestemmingsreserve niet hiervoor aan te wenden.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

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

Bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar

In 2017 is door het bestuur in overleg met gemeente Uithoorn besloten om twee fondsen samen onder te brengen ten behoeve van investeringen of activiteiten voor wijkontmoetingscentrum in Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar. In 2022 is de opknopbeurt van de Bilderdijkhof uitgevoerd. De uitgaven voor het opknappen van de toiletten en vloeren bedroegen € 68.269 en de afschrijvingen worden de komende jaren ten laste van bestemmingsreserve gebracht. In 2023 is € 7.051 afgeschreven en ten laste van het resultaat gebracht.

Bestemmingsfonds Legaat oud-burgermeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen, door het bestuur geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. In 2023 is de beoogde aanwending voor de kosten van Automaatje niet nodig gebleken. Het saldo blijft gereserveerd.

Reserve aanvaardbare kosten

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

10. Overige reserves

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Algemene reserve	545.680	552.912

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene reserve	552.912	-7.232	0	545.680

11. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige	110.609	137.425

	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- loopbaanbudget	107.425	57.738	-45.421	-9.133	110.609
- langdurig zieken	30.000	0	0	-30.000	0
Totaal voorzieningen	137.425	57.738	-45.421	-39.133	110.609

Toelichting:

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

De voorziening voor langdurig zieken is per ultimo 2023 gevormd voor één langdurig zieke medewerker.

12. Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	248.922	323.847

13. Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stichting Participe Alphen	4	2.654
Stichting Participe Delft	17.116	0
Stichting Participe Holding	111.036	209.758
	<u>128.156</u>	<u>212.412</u>

14. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>436.678</u>	<u>374.871</u>

15. Schulden ter zake pensioenen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden ter zake pensioenen	<u>158.037</u>	<u>212.119</u>

16. Overige schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Nog te betalen salarissen	67.326	163.976
Reservering vakantiedagen	200.856	158.039
Niet bestede en nog te besteden bijdrage van fondsen en overige bijdragen	274.906	87.251
Niet bestede en nog te besteden subsidies Amstelveen	257.561	168.614
Niet bestede en nog te besteden subsidies Uithoorn	45.259	67.735
Niet bestede en nog te besteden subsidies Ouder-Amstel	2.988	20.385
Niet bestede en nog te besteden subsidies Aalsmeer	23.412	18.664
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot (Wlz)	34.604	0
	<u>906.912</u>	<u>684.664</u>

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

<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Amstelveen</u>	<u>257.561</u>	<u>168.614</u>
Subsidie Bewoners Aanz - verbouwing Alleman	0	12.956
Subsidie Amstelveen Inloopvoorzieningen	0	16.048
Subsidie Amstelveen Odensehuis 2021	0	7.834
Subsidie Amstelveen Warme kamers	18.788	0
Subsidie Amstelveen Welzijn op recept	1.880	0
Subsidie Amstelveen connecting by acting	123	0
Subsidie Amstelveen Odensehuis 2022	50.499	57.499
Subsidie Amstelveen Odensehuis 2023	45.256	0
Subsidie Amstelveen Oekraïne	36.072	0
Subsidie Amstelveen Lief en leedstraten	7.210	11.413
Subsidie Amstelveen Energiearmoede	17.523	24.500
Subsidie Amstelveen Kunstproject	3.377	7.000
Subsidie Amstelveen GGZ in de wijk	76.833	31.364
<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Uithoorn</u>	<u>45.259</u>	<u>67.735</u>
Subsidie Uithoorn inzake Activeer Jezelf	8.472	27.310
Subsidie Uithoorn Sociaal Team	13.425	13.425
Uithoorn voor Elkaar	1.428	0
Subsidie Uithoorn Preventie akkoord	0	5.000
Subsidie Uithoorn Aanvullend steunpakket	20.106	22.000
Subsidie Uithoorn lief en leed	175	0
Subsidie Uithoorn maatschappelijke versterking	1.653	0
<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Ouder-Amstel</u>	<u>2.988</u>	<u>20.385</u>
Afrekening maatschappelijk werk/vroegsignalering	2.988	20.385
<u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Aalsmeer</u>	<u>23.412</u>	<u>18.664</u>
Afrekening 2022 Preventieve zorg e.a.	0	12.880
Subsidie Aalsmeer Integraal	8.190	0
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven 2021 en ouder	4.403	4.403
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven 2022	1.381	1.381
Subsidie Aalsmeer Babbelbankjes	9.438	0

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot (Wlz)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<i>Saldo per 1 januari</i>	18.741		18.741
Financieringsverschil boekjaar		-34.604	-34.604
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-18.741	0	-18.741
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-34.604</u>	<u>-53.345</u>
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>0</u>	<u>-34.604</u>	<u>-34.604</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	b	
<i>a= interne berekening</i>			
<i>b= overeenstemming met zorgverzekeraars</i>			
<i>c= definitieve vaststelling NZa</i>			

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	18.741
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	34.604	0
	<u>-34.604</u>	<u>18.741</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	290.523	373.755
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	325.127	355.014
Totaal financieringsverschil	<u>-34.604</u>	<u>18.741</u>

17. Overige passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vooruitontvangen cursusgelden	37.435	37.340
Uithoorn voor Elkaar te betalen aan partners	98.577	0
Overig	24.865	18.353
	<u>160.877</u>	<u>55.693</u>

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

Toelichting:

Fiscale Eenheid

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

Meerjarige verplichtingen

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

	Betaalbaar binnen 1 jaar	Betaalbaar 1-5 jaar	Betaalbaar na 5 jaar	Totaal per 31-12-23
	€	€	€	€
Huur	<u>380.000</u>	<u>672.000</u>	<u>0</u>	<u>1.052.000</u>

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn 3 (2022: 3) lopende bankgaranties ter waarde van € 49.765 (2022: 49.765). Zie ook de toelichting op de liquide middelen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1-1-2023			
- aanschafwaarde	196.412	637.469	833.881
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.374	504.854	528.228
Boekwaarde per 1-1-2023	<u>173.038</u>	<u>132.615</u>	<u>305.653</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	21.419	184.737	206.156
- bijdrage derden	0	47.393	47.393
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	20.593	59.357	79.950
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>826</u>	<u>77.987</u>	<u>78.813</u>
Stand per 31-12-2023			
- aanschafwaarde	217.831	774.813	1.040.037
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.967	564.211	655.571
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>173.864</u>	<u>210.602</u>	<u>384.466</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20-33,3%	

In 2023 is het Odensehuis verhuisd naar een nieuwe locatie zijn er aanpassingen gedaan en is geïnvesteerd in inrichting en meubilair. Daarnaast is in diverse wijkcentra meubilair vervangen, zijn er aanpassingen gedaan in de kantoorlocatie Willem Dreesweg en zijn er investeringen gedaan in ICT. Er zijn bijdragen van derden ontvangen voor een bedrag van € 47.393 voor meubilair en aanpassingen.

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
19. Netto omzet		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Wet langdurige zorg	290.523	454.606
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	792.833	573.902
	<u>1.083.356</u>	<u>1.028.508</u>
<i>Wet langdurige zorg</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies, incl. overproductie)	290.523	372.779
Correctie budget Wlz voorgaande jaren	0	80.850
Regeling generieke vergoeding extra energiekosten	0	977
	<u>290.523</u>	<u>454.606</u>
<i>Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</i>		
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Amstelveen	231.533	159.965
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Uithoorn	136.188	107.948
Opbrengsten Wmo Individuele Begeleiding - Amstelveen	251.754	162.046
Opbrengsten Wmo Individuele Begeleiding en Dagbesteding Aalsmeer	50.742	26.943
Wmo GGZ Inloop Amstelveen	122.616	117.000
	<u>792.833</u>	<u>573.902</u>

Toelichting:

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening bestaan uit de inkomsten Wlz en Wmo. Per saldo zijn de inkomsten gestegen met € 55.000 van € 1.028.000 naar € 1.083.000. Wanneer rekening wordt gehouden met de correctie budget voorgaande jaren en vergoeding extra energiekosten (in 2022) ad. € 82.000 is sprake van een toename van de opbrengsten met € 137.000. De toename van de omzet wordt veroorzaakt door prijsindexaties van de tarieven en door een toename van het aantal cliënten / aantal dagdelen per cliënt.

Het aanbod voor de ontmoetingsgroepen worden bekostigd uit Wlz en Wmo; de inkomsten zijn ten opzichte van vorig jaar licht gestegen met € 18.000.

De individuele begeleiding wordt bekostigd uit Wmo en stijgen met € 113.000

20. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	7.078.484	6.116.601
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	379.886	195.524
Overige opbrengsten	1.755.616	1.527.938
	<u>9.213.986</u>	<u>7.840.063</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)</i>		
<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>4.775.211</u>	<u>4.329.446</u>
Algemene preventieve zorg- en welzijnsvoorzieningen	3.732.471	3.583.223
Odenschuis	193.870	124.371
Oekraïne	673.979	505.993
Wijkmobiel	0	42.731
Dementtalent	0	18.128
Cursusbureau	0	55.000
GGZ in de wijk	60.461	0
Automaatje	64.137	0
Warme Kamers	50.293	0
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>756.134</u>	<u>714.120</u>
Preventieve zorg en ondersteuning, buurtverbinding en buurtinitiatieven en automaatje	701.321	679.120
Oekraïne	54.813	35.000
<u>Gemeente Uithoorn, deels met Oranjerfonds</u>	<u>977.710</u>	<u>906.370</u>
Uithoorn voor Elkaar budgetsubsidie	927.092	871.370
Oekraïne	50.618	35.000
<u>Gemeente Ouder-Amstel</u>	<u>569.429</u>	<u>166.665</u>
Maatschappelijk werk en vroegsignalering	169.978	145.096
Oekraïne	399.451	21.569
Totaal	<u><u>7.078.484</u></u>	<u><u>6.116.601</u></u>

Door indexering en uitbreiding van de reguliere opdrachten zijn de structurele inkomsten met € 312.000 gestegen. De subsidies voor incidentele projecten zoals de opvang Oekraïners zijn met € 695.000 gestegen ten opzichte van 2022.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies</i>		
Overige subsidies en fondsen	<u>379.886</u>	<u>195.524</u>
	<u><u>379.886</u></u>	<u><u>195.524</u></u>

In 2023 zijn er incidentele projectopbrengsten voor Thuiswonen met Dementie (€ 70.000), Ouderen samenzorg (€ 30.000). Daarnaast hebben we een groot aantal kleine projectbijdragen ontvangen van fondsen.

	2023	2022
	€	€
Overige opbrengsten		
Sociaal culturele activiteiten	385.835	375.518
Maaltijden en buffetten	552.522	422.540
Verhuur en overige	439.793	367.980
Persoonsalarmering	308.463	291.213
Dienstverlening derden (uitgeleend personeel)	69.003	70.687
	1.755.616	1.527.938

Toelichting:

De inkomsten uit de horeca-activiteiten (Maaltijden en buffetten) zijn gestegen. De activiteiten in de wijkcentra zijn toegenomen, hierdoor stijgt ook de horeca omzet. Daarnaast zijn de verkoopprijzen verhoogd.

De opbrengst verhuur stijgt door toename van de activiteiten in de wijkcentra en onderverhuur aan partners.

BEDRIJFSLASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.345.079	907.949

22. Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	4.357.617	3.827.994
---------------------	-----------	-----------

23. Sociale lasten

Sociale lasten	784.843	674.737
----------------	---------	---------

24. Pensioenlasten

Pensioenpremies	403.950	357.480
-----------------	---------	---------

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	83,1	73,9
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De totale personeelskosten in 2023 stijgen ten opzichte van 2022 met circa 14%. Dit hangt met name samen met uitbreiding van medewerkers voor de inzet Oekraïne, GGZ-inloop en Wmo Individuele Begeleiding.

Daarnaast zijn de personele kosten gestegen als gevolg van de Cao-verhogingen per 1 juli 2023.

Het gemiddeld aantal medewerkers is met ruim 9 fte toegenomen.

De kosten personeel niet in loondienst bevat naast de kosten voor inhuur ook de doorbelaste personele inzet van het servicebureau. Deze kosten zijn gestegen met door hogere kosten voor het servicebureau alsook specifieke inhuur en (ziekte-)vervanging voor de reguliere opdrachten en projecten (Oekraïne, Automaatje, NPO), begeleiding ontmoetingsgroepen en chauffeurs voor het vervoer voor de ontmoetingsgroepen.

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	79.950	69.295
Totaal afschrijvingen	<u>79.950</u>	<u>69.295</u>

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten	187.152	136.563
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	368.884	296.207
Algemene kosten	1.253.420	1.246.881
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	795.245	671.743
Onderhoud en energiekosten	357.520	213.237
Huur en leasing	394.765	387.276
Dotatie/vrijval voorzieningen	-30.000	32.298
	<u>3.326.986</u>	<u>2.984.205</u>

Toelichting:

De overige personeelskosten zijn in 2023 € 120.000 hoger door: de inzet van Arboarts vanwege ziekteverzuim (€ 23.000) , reservering voor vakantiedagen (€ 19.000)

De kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten alsmede patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn in 2023 € 72.000 hoger door: hogere horeca-opbrengsten in de wijkcentra.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten bestaan uit de kosten voor docenten, activiteiten/cursussen, de kosten voor vrijwilligers, de vervoerskosten voor de ontmoetingsgroepen en kosten alarmering.

Deze kosten zijn gestegen met € 123.000. Dit hangt samen met:

Leasekosten voor de bussen (vervoer ontmoetingsgroepen) zijn gestegen (€ 40.000) door de overgang naar een nieuwe leverancier. De vorige leverancier is in 2022 failliet gegaan. De overnemende partij heeft de leasekosten moeten verhogen. Daarnaast hebben we vervoer ingekocht bij een lokaal taxibedrijf.

De kosten alarmering zijn gestegen als gevolg van de vervanging van apparatuur (€ 42.000).

Onderhoud en energiekosten stijgen met € 144.000 door de hogere energieprijzen en doorbelaste servicekosten.

De post dotatie/vrijval voorzieningen resulteert in een verschil van € 62.000 als gevolg van de vrijval van

27. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten en overige financiële lasten	<u>-13.200</u>	<u>-14.816</u>

28. Wet normering topinkomens (WNT)

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

29. Honoraria accountant

De honoraria voor de accountant zijn verantwoord bij Stichting Participe Holding.

30. Transacties met verbonden partijen

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

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

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Amstelland. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2023 is € 124.000. Het betreft het bezoldigingsmaximum voor zorginstellingen (dit op basis van 7 punten en klasse I).

Bezoldiging topfunctionarissen

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

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Amstelland wordt conform 2023 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Amstelland. Hierbij is sprake van intra-groep detachering en is de bezoldiging gebaseerd op doorbelastingen die voor de WNT als bezoldiging kwalificeren.

Bij de doorbelastingen wordt rekening gehouden met de maximale WNT-normering sectorale regeling Zorg- en jeugdhulp. 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 Amstelland 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 Amstelland vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 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.

1.2 Overige gegevens

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding is het resultaat over 2023 als volgt verdeeld:

Toevoeging/onttrekking:

Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	-7.051
Onttrekking /toevoeging aan algemene reserve	<u>-7.232</u>
	<u><u>-14.283</u></u>

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Participe Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Participe Amstelland

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 Amstelland te Amstelveen 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 Amstelland per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 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 Amstelland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Benadrukking van oordeel met beperking aangaande WNT-gegevens

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel WNT verantwoording 2023 in de toelichting op pagina 45 van jaarrekening 2023 van Stichting Participe Amstelland waarin is omschreven dat de WNT gegevens van Stichting Participe Amstelland 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 Amstelland.

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;
- 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 RojW 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 RojW.

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 RojW 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, 30 mei 2024
Moore-DRV

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

