

**Stichting Participe Delft**

**te Delft**

**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	10
<b>Jaarrekening 2023</b>	
Balans per 31 december 2023	16
Staat van baten en lasten over 2023	18
Kasstroomoverzicht over 2023	19
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	20
Toelichting op de balans per 31 december 2023	28
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	34
<b>WNT verantwoording 2023</b>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39
Statutaire regeling resultaatbestemming	39
Resultaatbestemming 2023	39
Gebeurtenissen na balansdatum	39
Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	40
<b>Overige gegevens</b>	
Nevenvestigingen	41
Controleverklaring externe accountant	41
<b>Bijlage</b>	
Bijlage Besteding subsidie jaar 2023 : Delft voor Elkaar	42



### Samenstelling van het bestuur

Statutair bestuurder van Stichting Participe Delft is Stichting Participe Holding.  
Bestuurder van Stichting Participe Holding is de heer A.C. Bastiaansen.

### Doelstelling van de organisatie

Participe Delft maakt meedoen mogelijk. De stichting is actief op het brede terrein van sociaal werk en Wmo. Delftse bewoners worden door ons ondersteund bij het behoud van en herstel van regie over het eigen leven, vanuit het eigen perspectief en gericht op aansluiting met de samenleving.

Wij streven een vitale en inclusieve samenleving na waarin, naar vermogen, bewoners worden betrokken en participeren.

### Gedragscodes

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

### Algemeen

Binnen Participe Delft zijn in 2023 de laatste stappen gezet om de ‘basis op orde te brengen’:

- Ziekteverzuim is teruggedrongen;
- vacatures zijn vervuld;
- Er is één dedicated manager;
- De kostenstructuur tussen ons bedrijfsbureau en Delft voor Elkaar is ontvlochten;
- Er is een begin gemaakt met de implementatie van de methode ‘Positieve Gezondheid’, medewerkers hebben een training gevolgd wat in 2024 wordt voortgezet.

### Kernactiviteiten

Meedoen met de samenleving lijkt vanzelfsprekend, maar zeker niet voor iedereen.

Voor die vaak kwetsbare mensen zijn wij een eerste aanspreekpunt. Waarmee wij alle Delftse bewoners helpen om met elkaar een prettige, leefbare en veilige samenleving te vormen.

Wij maken meedoen mogelijk!

Met deze opdrachten hebben wij in 2023 aan onze kernactiviteiten vorm gegeven:

1. Delft voor Elkaar;
2. NPO jongerenwerk op school;
3. Vluchtelingenbegeleiding Midden Delftland;
4. Time4YourFuture (maatschappelijke diensttijd).

### 1. Delft voor Elkaar

Participe Delft maakt deel uit van Delft voor Elkaar (DvE). De Delftse netwerkorganisatie waarin verschillende zorg- en welzijnspartners met elkaar samenwerken: Kwadraad, MEE, Haaglanden Beweegt en enkele informele organisaties op het gebied van welzijnswerk.

Delft voor Elkaar verbindt en versterkt in het sociale domein. Voor Delftse inwoners is het samenwerkings- verband dé instantie voor hun zorg- of hulpvragen. DvE is er voor iedere bewoner die iets wil doen of betekenen voor een ander. Zet zich in voor veilige, vitale en gezonde wijken. En biedt daarbij kortdurende ondersteuning aan mensen die hulp/ondersteuning nodig hebben op het gebied van zorg, welzijn, wonen, onderwijs en financiën.

DvE bundelt de krachten voor veilige, veerkrachtige en gezonde Delftse wijken en werkt daaraan vanuit zeven opgaven:

#### 1. Welzijn(s)wijzer

Het geven van advies en wijzen naar de juiste weg naar hulp en ondersteuning in het zorg- en wijkdomein.

#### 2. Vitaal en sportief Delft

Adviseren en (tijdelijk) ondersteunen van kwetsbare groepen bewoners, bij het ontwikkelen van gezondheidsvaardigheden, hen stimuleren om aan bewegingsactiviteiten deel te nemen en om een gezonde leefstijl te hanteren.

**3. Iedereen telt mee**

Bewoners helpen om aan het sociale leven te kunnen blijven deelnemen. Met de strategische programma's 'Eén tegen Eenzaamheid' en 'Langer en Weer Thuis'. Met ruim een tiental samenwerkingspartners en een zestal specifieke diensten en met de pilot 'Lief-en-leed straten'.

**4. Zelfstandig verder**

Kortdurende ondersteuning die erop gericht is dat bewoners (weer) zelfstandig verder kunnen. Kijken naar wat nog zelf kan en welke ondersteuning de eigen omgeving kan bieden.

**5. Delft helpt elkaar**

De stimulering en ondersteuning van vrijwillige inzet in Delft: vrijwilligerswerk en mantelzorg.

**6. Versterken sociaal fundament**

Bijdragen aan een optimale samenwerking tussen formele en informele vormen van ondersteuning, teneinde een sterke sociale basis te realiseren.

**7. Kansen voor de jeugd (10-18 jaar)**

Laagdrempelige ondersteuning door jongerenwerk aan jongeren in hun weg naar volwassenheid.

**Vrijwilligersinzet**

Participe Delft voert het werk samen met de vele betrokken vrijwilligers uit, die voor de grote diversiteit aan vrijwilligerswerk hun nek uitsteken om de gemeenschap te ondersteunen. Denk aan juridische ondersteuning voor statushouders, chauffeurs voor minder mobiele inwoners, de ontvangst van cliënten.

**2. NPO Jongerenwerk op school**

Vanuit aanwezigheid op school (present werken), bijdragen aan een veilig pedagogisch klimaat, door:

- Ondersteuning en begeleiding te bieden aan kwetsbare jongeren op school;
- Ontwikkeling van hun vaardigheden/talenten;
- Begeleiding naar hulp en/of jongerenwerk en buitenschoolse vrijetijdsbesteding.

**Doelgroep**

- Kwetsbare leerlingen 12-18 jaar die moeite hebben om zowel op school als in de samenleving hun plek te vinden en wel een extra duwtje in de rug kunnen gebruiken. Denk aan leerlingen die speciale zorg of aandacht nodig hebben vanwege leerachterstand, beperkingen, stoornissen en/of gedragsproblemen.
- (Groepen) scholieren die tijdens pauze en/of na school in de buurt voor een onveilig gevoel zorgen en/of overlast geven.

**Scholen**

Uitgevoerd op Pro Grotius, Stanislas Westplantsoen en Stanislas Dalton.

**Financiering**

Vanuit de subsidieregeling NPO.

**3. Vluchtelingenbegeleiding Midden-Delfland**

Maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen, inclusief ondersteuning op financieel gebied en het verkrijgen van de 'Participatie Verklaring Statushouders'. Gedurende zes maanden tot een jaar worden statushouders die een woning kregen toegewezen begeleid bij het opzetten van hun huishouden en voeren wij het traject van de Participatieverklaring uit.

Het werk is samen met vele betrokken vrijwilligers uitgevoerd, die zich o.a. hebben ingezet voor juridische ondersteuning van statushouders, rijden van minder mobiele inwoners, ontvangst van cliënten.

Omdat de vanuit de gemeente de instroom van vluchtelingen/statushouders onzeker is, zijn wij met de gemeente in gesprek gegaan over de bekostigingsstructuur voor 2024. Om van een onzekere en dus niet echt verantwoorde P x Q-financiering, naar een meer verantwoorde minimale kosten-financiering over te gaan.



#### 4. Time 4 Your Future

In 2023 zijn we een nieuwe fase ingegaan. In samenwerking met onder andere Hogeschool Leiden en The Hague University of Applied Sciences is ons T4YF-programma onderdeel geworden van een aantal minors en vakken binnen het HBO-onderwijs.

Naast samenwerking met onderwijsinstellingen ondersteunen wij ook enkele sportverenigingen bij hulpvragen op strategisch niveau. Met als meest voorkomende hulpvraag: “Hoe kunnen wij jeugdkeren werven en behouden, teneinde dat jeugdleden meer invloed uitoefenen binnen de vereniging?” Een participatievraag die ons op het lijf geschreven is! Met workshops en train-de-trainer trajecten hebben wij de sportverenigingen ondersteunt bij het opstellen van een plan van aanpak en de uitvoering daarvan.

Er is ook veel energie gestoken in de doorontwikkeling van de T4YF-app. De app is in de 3e versie uitgebracht. Het gebruiksgemak is verbeterd en er zijn veel nieuwe functionaliteiten toegevoegd.

276 Individuele deelnemers hebben met succes een Time 4 Your Future traject afgerond.

#### Opvang/ondersteuning vluchtelingen Oekraïne

Vanuit een aparte subsidiestroom heeft Participe Delft de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne ondersteund; vanaf 2024 wordt dit bekostigd en uitgevoerd binnen de integrale subsidie Delft voor Elkaar.

#### Overige ontwikkelingen in 2023

- Indexatie voor 2024 is door de gemeente toegekend;
- Vanuit subsidieplafond 2 zijn in 2023 additionele taken uitgevoerd: Sociale Benadering Dementie, Welzijn op Recept, Integratie en Radicalisering;
- Er is een nieuwe opdracht aanvaard: Energietransitie;
- Enkele kleinere opdrachten vallen sinds 2023 onder integrale subsidie DvE: Vangnet in de Wijk en Moedergroepen;
- Er is verbeterd inzicht in materiële kosten (diensten die Participe servicebureau levert aan DvE, zoals IT-infrastructuur, huisvesting en algemene kosten).

#### 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.

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.

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 beide zijden.

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 Alpen

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.

Participe Delft kent ook een lokale OR, waar manager Delft een regulier overleg mee heeft, waarin zaken worden besproken die specifiek betrekking hebben op Participe Delft.

### Personeel

De in 2022 ingezette positieve ontwikkeling heeft zich in 2023 doorgezet. Ook voor 2023 was, voor de laatste keer, daartoe een kwalitatief plan van aanpak gemaakt. Nagenoeg alle doelen daarvan zijn behaald.

Met de forse terugdringing van het ziekteverzuim en de significante uit- en instroom van medewerkers heeft er een vorm van consolidatie plaatsgevonden binnen het team. Er heerst stabiliteit en de mate van doelgerichtheid en zelfstandigheid (binnen heldere kaders) is significant toegenomen.

Bij stichting Participe Delft waren in 2023 gemiddeld 32,1 medewerkers in dienst. Met een gemiddeld fte van 27,5 fte (28,7 fte in 2022). In 2023 zijn 10 medewerkers uitgestroomd en 9 ingestroomd. Het gemiddelde verzuimpercentage in 2023 was 12,7%, tegenover gemiddeld 22,0% in 2022.

In Q2-2023 zijn 2 langdurig verzuimdossiers afgesloten. In Q3 is nog een ander langdurig verzuimdossier afgerond. Daarnaast was er nog een langdurig verzuimdossier dat niet is afgerond in 2023 en nog doorloopt in 2024. Dit dossier ging in februari 2024 het tweede jaar in. De verwachting van de bedrijfsarts is dat dit dossier in Q2 2024 definitief kan worden afgerond. Eind 2023 waren er uiteindelijk 3 dossiers die het verzuim% beïnvloed hebben. Het ziekteverzuim is eind 2023 uitgekomen op 12,7%, maar liet begin 2024 een dalende trend zien.

Bij 3 medewerkers was er in 2023 sprake van frequent verzuim (drie of meer verzuimmeldingen binnen een jaar).

### Financieel

Het boekjaar 2023 van Participe Delft wordt afgesloten met een positief resultaat van € 439k (2022 € 289k negatief). Het eigen vermogen stijgt hierdoor weer en bedraagt ultimo 2023 € 71k negatief (eind 2022 € 511k negatief). Het positief resultaat grotendeels afkomstig uit de vrijval van de voorziening voor langdurig ziekteverzuim en afvloeiingskosten; een voorziening die eerder ten laste van de algemene reserves getroffen was om de problematiek van Participe Delft het hoofd te bieden.

De onderstaande opstelling geeft inzicht in het gerapporteerde resultaat 2023 en de invloed die incidentele posten daarop hebben. Het genormaliseerde resultaat over 2023 bedraagt € 18k.

#### Bedragen x € 1.000

Gerapporteerd resultaat 2023		439 voordelig
Beïnvloeding door incidentele posten:		
af: vrijval voorziening langdurig verzuim en afvloeiingskosten	-328	
af: resultaat extra opdrachten uit dekking overhead	-40	
af: lagere organisatiekosten en personele inzet	-53	
Genormaliseerd resultaat 2023		<u>18</u> voordelig

Eind 2021 werd duidelijk dat er binnen Participe Delft structurele problemen waren. Er was sprake van een suboptimale dienstverlening veroorzaakt door een suboptimale arbeidsomgeving. Daarnaast was sprake van onvoldoende financieel inzicht. Participe heeft de afgelopen jaren de gemeente Delft en de partners meegenomen in de problematiek die bij Participe speelt. De uitkomst van deze gesprekken waren positief; de samenwerking is gecontinueerd en Participe Delft heeft de ruimte

gekregen om de problemen op te lossen. Ook is met de partners binnen Delft voor Elkaar overeenstemming bereikt over de materiële kosten, die Participe ten laste brengt van het samenwerkingsverband. Een en ander heeft in 2023 geleid tot genormaliseerde verhoudingen waarbij bij de partners weer volop vertrouwen is in de dienstverlening van Participe Delft.

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

Bedragen x € 1.000	Begroting 2024
Opbrengsten	3.928
Personeelskosten	-2.825
Overige kosten	-1.065
Marge van risico, onvoorzien en innovatie	<u>38</u> voordelig

De orderportefeuille bestaat in 2024 uit 3 grote onderdelen: Delft voor Elkaar, Time4Your Future en Vluchtelingenbegeleiding Midden-Delfland, waarvan de laatste halverwege het jaar zal stoppen. Er worden ook diverse extra opdrachten verwacht.

Er is een sluitende begroting 2024 met een positief resultaat van € 38k. Voor 2024 worden geen liquiditeitstekorten verwacht en worden de activiteiten volledig intern gefinancierd. Mocht het nodig zijn, heeft Participe Delft de mogelijkheid om binnen de Participe groep geld te lenen. Hierdoor kan Participe Delft in 2024 en verder blijvend aan haar betalingsverplichtingen voldoen.

Er is sprake van in een gezonde bedrijfsvoering, goede samenwerking met partners en de dienstverlening aan inwoners. De koers is ingezet naar een organisatie die weer in control is met een financieel gezonde situatie in 2024. Dat is eerder dan we hadden verwacht.

In onze koers blijven we ook in 2024 inzetten op:

1. Borgen kwaliteit dienstverlening en medewerkers;
2. De begroting 2024 is kostendekkend en inzichtelijk;
3. Behoud en vergroten van opdrachtenportefeuille;
4. De financiering en liquiditeit is geborgd.

### **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.

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..

### Vooruitblik 2024

Met een innovatieve blik zullen we meegaan met de veranderende behoefte in de samenleving en klaar staan om daar een concrete invulling aan te geven met onder andere

- Gefinancierd vanuit 'preventie met gezag' geven wij samen met 4 partners uitvoering aan extra jongerenwerk onder de naam 'Wij west'.
- Stichting MEE heeft een SPUK-aanvraag gedaan voor een vrijwilligerscoördinator, waar Participe Delft de personele invulling zal doen;
- Wijkverbinders worden getraind in de 'ABCD-methode', hoe bouw je communitys in de wijk;
- Voor Time 4 Your Future (T4YF) staan in 2024 uitbreiding en opschaling centraal.
  - o Met European Studies start een samenwerking waarbij deelnemers zich gaan inzetten voor de samenleving op één of meerdere duurzaamheid ontwikkelingsdoelen.
  - o De samenwerking met de gemeente Delft en Wij West voor de opzet van een jongerenpanel krijgt in 2024 vorm.
  - o In Q4-2024 starten we samen met 12 partners het driejarige project Maatschappelijke Diensttijd - connected (MDT-connected). T4YF heeft daarbij een rol in alle fases van dé MDT bij ROC Mondriaan.

In samenspraak met de gemeente Midden-Delfland eindigt in 2024 de subsidierelatie voor de opdracht ondersteuning vluchtelingen/statushouders. Die opdracht gaat over naar een andere partij. Rondom juni 2024 komt gemeente Delft met een nieuwe toekomstvisie voor sociaal werk en welzijn.

In dat licht en om de handen vrij te hebben, heeft de gemeente per 1-1-2026 haar samenwerking met DvE en de aangesloten partijen opgezegd. Met betrekking tot onze dienstverlening is:

- 2024 nog een regulier jaar; en
- 2025 een overgangsjaar.

Ter voorbereiding hierop is er binnen Participe een werkgroep gestart die actueel alle aspecten in beeld brengt, die van invloed kunnen zijn op consequenties en kansen. De werkgroep levert het einddocument eind mei op, zodat bij de presentatie van de nieuwe toekomstvisie van de gemeente Delft wij voorbereid zijn.

Namens Stichting Participe Holding  
A.C. Bastiaansen Bestuurder



## Jaarverslag raad van toezicht Participe 2023

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

### Algemeen

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

### Samenstelling raad van toezicht

- Mevrouw N. Vogel, voorzitter, lid remuneratiecommissie en lid kwaliteitscommissie
- Mevrouw M. den Boogert-de Jong, secretaris, voorzitter auditcommissie en lid tijdelijke ICT-commissie
- Mevrouw E.J. Epema, voorzitter kwaliteitscommissie
- De heer J.W.C. van Kleef, 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,
- Associate partner Aardoom en de Jong.

Mevrouw M. den Boogert-de Jong

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management.

Mevrouw E.J. Epema:

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

De heer J.W.C. van Kleef,

- Adviseur bij van Kleef & Partners,
- Lid raad van toezicht Stichting Wij Boskoop,
- Lid van Bewonerscollectief Reijerskoop,
- Adviseur van het bestuur van de Stichting Maatschappelijk Vastgoed Greenport Boskoop, alsmede het overleg inzake de (Stichting (i.o.)) Samenwerking Tuinen van Boskoop.

De heer K.P. Goossen,

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

De heer R.J. Gijsbertsen,

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

### **Overleggen**

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

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

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

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

Tevens hebben de leden van de raad van toezicht in de rol van sparringpartner meegedacht over de missie en de visie van Participe, de planning en control cyclus, de noodzakelijke interne ontwikkelingen inzake kwaliteitscertificering en privacy ontwikkelingen.

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

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

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

Ook dit jaar waren er weer veel ontwikkelingen binnen Participe, niet alleen met betrekking tot de koers en de ambities van Participe zelf. Maar ook - nog steeds - met betrekking tot de oorlog in Oekraïne. In meerdere gemeenten is Participe betrokken bij de opvang van gevluchte Oekraïners. De organisatie heeft zich flexibel opgesteld en heeft op korte termijn veel

kunnen bewerkstelligen met groot vertrouwen van de gemeenten en de raad van toezicht.

Nieuw in 2023 is de aanwezigheid van managers in de raad van toezicht vergadering waarbij gesproken wordt over actuele ontwikkelingen en thema's. Zo is in 2023 met managers gesproken over de actualiteiten binnen 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 van de management letter gemonitord.

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

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

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

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

#### **Overleg met gremia**

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

#### **Stakeholdersgesprekken**

Medio 2023 heeft de voorzitter van de raad van toezicht samen met een lid van de raad van toezicht en de bestuurder stakeholdergesprekken 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 Delft**

Alleen voor identificatiedoeleinden:



**MOORE DRV**

Datum:

30-5-2024

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

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

**ACTIVA**

in euro's	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris en apparatuur	3.926	4.890
Automatisering	8.244	13.726
Vervoermiddelen	<u>-</u>	<u>-</u>
	12.170	18.616
<b>Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen	10.981	15.907
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	13.290	12.549
Vorderingen op groepsmaatschappijen	116.187	41.942
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>79.677</u>	<u>102.811</u>
	209.154	157.302
<b>Liquide Middelen</b>	420.055	349.977
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>652.360</u></u>	<u><u>541.802</u></u>

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

**PASSIVA**

in euro's	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	<u>70.658-</u>	<u>510.634-</u>
	70.658-	510.634-
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening Langdurig zieken	-	244.006
Voorziening Loopbaanbudget	<u>48.771</u>	<u>53.028</u>
	48.771	297.034
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden op groepsmaatschappijen	94.288	-
Crediteuren	95.362	67.074
Belastingen en premies sociale verzekeringen	156.299	197.086
Niet bestede of nog te besteden subsidies	204.609	100.040
Overige schulden en overlopende passiva	<u>123.689</u>	<u>391.202</u>
	674.247	755.402
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>652.360</u></u>	<u><u>541.802</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	<b>Begroting 2024</b>	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Subsidies	3.815.800	3.506.432	3.349.669
Overige opbrengsten	111.700	198.817	280.181
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>3.927.500</b>	<b>3.705.249</b>	<b>3.629.850</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	2.386.900	2.574.628	3.102.095
Afschrijvingen	18.600	9.522	12.170
Overige bedrijfskosten	1.484.000	681.371	801.489
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>3.889.500</b>	<b>3.265.521</b>	<b>3.915.754</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>38.000</b>	<b>439.728</b>	<b>285.904-</b>
Financiële baten en lasten	-	248-	2.893
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b><u>38.000</u></b>	<b><u>439.976</u></b>	<b><u>288.797-</u></b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Onttrekking / Toevoeging aan algemene reserve		<hr/> 439.976	<hr/> 288.797-
		<b><u>439.976</u></b>	<b><u>288.797-</u></b>

## KASSTROOMOVERZICHT over 2023

in euro's

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<b><i>Bedrijfsresultaat</i></b>	439.728	285.904-
Afschrijvingen	9.522	12.170
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	741-	94.543
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	74.245-	22.945-
- Overige vorderingen en overlopende activa	23.134	6.227-
- Voorzieningen	248.263-	116.817
- Crediteuren	28.288	39.744-
- Schulden aan groepsmaatschappijen	94.288	-
- Belastingen en premies SV	40.787-	60.444
- Vooruitontvangen subsidies	104.569	28.722-
- Overige schulden	<u>267.513-</u>	<u>242.712</u>
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	381.270-	416.878
Financiële baten en lasten	248	2.893-
<b><i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i></b>	<u>68.228</u>	<u>140.251</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	3.075-	10.712-
Desinvesterings in immateriële vaste activa	-	-
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>2.806</u>
<b><i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i></b>	3.075-	7.906-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Waardeverandering in waarborgsommen	<u>4.925</u>	<u>5.296-</u>
<b><i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i></b>	4.925	5.296-
<b><i>Mutatie geldmiddelen</i></b>	<u>70.078</u>	<u>127.049</u>
<b>Beginstand liquide middelen per 1 januari</b>	349.977	222.928
<b>Eindstand liquide middelen per 31 december</b>	<u>420.055</u>	<u>349.977</u>
Mutatie boekjaar	<u><u>70.078</u></u>	<u><u>127.049</u></u>

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Participe Delft is statutair (en feitelijk) gevestigd te Delft. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 27190614.

Participe Delft is een sociaalwerkorganisatie die zich inzet voor (kwetsbare) inwoners. Met als uitgangspunt: inwoners zodanig ondersteunen opdat zij actief kunnen meedoen met de samenleving. Onze kernactiviteiten zijn vormgegeven in de opdrachten:

- Delft voor Elkaar
- Vluchtelingenbegeleiding Midden Delftland
- Time4YourFuture (maatschappelijke diensttijd)

#### Groepsverhoudingen

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

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening 2023 zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

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

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De orderportefeuille bestaat in 2024 uit twee grote onderdelen: Delft voor Elkaar en Time 4 your Future. De opdracht in Midden-Delfland eindigt in de eerste helft van 2024, vanwege het achterblijven van het aantal statushouders voor een gezonde bedrijfsvoering.

Daarnaast zijn er nog een aantal kleinere opdrachten vanuit de gemeente Delft, zoals extra jongerenwerk op specifieke scholen in de gemeente (NPO), de inzet van een wijkverbinder in het kader van het gemeentelijke project Energietransitie en inzet voor het programma Preventie met Gezag. Voor 2024 is er een sluitende begroting opgesteld met een positief resultaat van € 38K. Er worden geen liquiditeitstekorten verwacht en kunnen alle activiteiten volledig intern gefinancierd worden. Participe Delft heeft tevens de mogelijkheid om binnen de Participe groep gelden te lenen van andere werkmaatschappijen.

De gemeente Delft heeft eind 2023 subsidierelatie met Participe Delft per 1 januari 2026 opgezegd. De gemeente heeft aangegeven nieuwe kaders en voorwaarden te willen scheppen, zodat maatschappelijke partners gemakkelijker kunnen schakelen in de keten en ondersteuningsvragen sneller kunnen worden gesignaleerd en opgepakt, in formele en informele verbanden. Dit betekent dat de structuur en inrichting van het sociaal domein in Delft zal veranderen, waarbij de ondersteuning dichterbij de inwoners zal worden georganiseerd.

Voor het jaar 2024 blijven de criteria en voorwaarden voor de subsidieverstrekking ongewijzigd. Zowel de programmamanager van Delft voor Elkaar als de bestuurder van Participe Delft zijn betrokken bij het onderzoek voor en het opstellen van het nieuwe gemeentelijke beleid.

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

### Oordelen en schattingen

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

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



## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Verbonden rechtspersonen

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

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

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 van Participe Delft zijn voorzichtigheidshalve grotendeels gebaseerd op de verwachte contracttermijn van het project Delft voor Elkaar:

- Verbouwingen en installaties	2-3 jaar
- Inventaris	2-10 jaar
- Apparatuur	2-3 jaar
- Automatisering	2-5 jaar
- Vervoermiddelen	3 jaar

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

### Financiële vaste activa

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

### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten 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 en overlopende activa*

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

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

### **Eigen Vermogen**

#### *Algemene reserve*

Onder Algemene reserve 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), voorzover deze na 31 december 2023 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 volledig zullen aanwenden. Het ingeschatte percentage is derhalve 100%.

### **Schulden**

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

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

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

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

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

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

#### Opbrengsten

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

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

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

#### *Subsidies en fondsbijdragen*

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

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Overige opbrengsten*

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

### **Bedrijfskosten**

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

### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Pensioenen

#### *Pensioenregeling*

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

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

In december 2023 bedroef de dekkingsgraad 106,3% en in januari 2024 106,9%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van februari 2024 is 111,4%.

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

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

Pensioenfondsden mogen (tijdelijk) pensioenen verhogen bij een dekkingsgraad van 105% of hoger. PFZW heeft besloten de pensioenen per 1 januari 2024 met 4,8% te verhogen. Pas bij een beleidsdekkingsgraad van rond de 125% mag PFZW de pensioenen volledig laten meestijgen met de prijzen.

### Financiële baten en lasten

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

### Grondslagen gebeurtenissen na balansdatum

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

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

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Kasstroomoverzicht**

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

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

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



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

	Verbouwin- gen en installaties	Inventaris / apparatuur	Automa- tisering	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	3.533	69.376	291.833	21.599	386.341
Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.533</u>	<u>64.486</u>	<u>278.107</u>	<u>21.599</u>	<u>367.725</u>
Boekwaarde per 1 januari	-	4.890	13.726	-	18.616
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings Afschrijvingen		767 <u>1.731</u>	2.308 <u>7.791</u>		3.075 <u>-9.522</u>
	-	-964	-5.483	-	-6.447
Desinvesteringen Afschrijvingen desinvesteringen	-		-43.818 <u>43.818</u>		-43.818 <u>43.818</u>
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-964	-5.483	-	-6.447
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	3.533	70.143	250.324	21.599	345.599
Cumulatieve afschrijvingen	<u>3.533</u>	<u>66.217</u>	<u>242.080</u>	<u>21.599</u>	<u>333.429</u>
31 december	<u>-</u>	<u>3.926</u>	<u>8.244</u>	<u>-</u>	<u>12.170</u>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen	<u>10.981</u>	<u>15.907</u>
	<u><u>10.981</u></u>	<u><u>15.907</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.906	10.611
Af: terugontvangen waarborgsommen	4.925	180
Betaalde waarborgsommen	<u>-</u>	<u>5.476</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.981</u></u>	<u><u>15.907</u></u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>13.290</u>	<u>12.549</u>
	<u><u>13.290</u></u>	<u><u>12.549</u></u>

Een voorziening voor incurante vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	1.276	-
Stichting Participe Holding	-	36.318
Stichting Participe Projecten	97.795	5.624
Stichting Participe Amstelland	<u>17.116</u>	<u>-</u>
	<u><u>116.187</u></u>	<u><u>41.942</u></u>

De vorderingen op groepsmaatschappijen zijn afgestemd met de andere stichtingen.



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen fondsen	59.333	72.433
Nog te ontvangen bedragen	600	1.800
Nog te factureren bedragen	-	-
Pensioenen	-	-
Overige overlopende activa	<u>19.744</u>	<u>28.578</u>
	<u><u>79.677</u></u>	<u><u>102.811</u></u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

De post nog te ontvangen fondsen betreft het restant voor de 5e tranche van het project Time4YourFuture.

### Liquide middelen

Banken	419.229	349.631
Kassen	<u>826</u>	<u>346</u>
	<u><u>420.055</u></u>	<u><u>349.977</u></u>

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

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	<u>70.658-</u>	<u>510.634-</u>
	<u><u>70.658-</u></u>	<u><u>510.634-</u></u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	510.634-	221.837-
Resultaat boekjaar	<u>439.976</u>	<u>288.797-</u>
Stand per 31 december	<u><u>70.658-</u></u>	<u><u>510.634-</u></u>

#### VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening Langdurig zieken	-	244.006
Voorziening Loopbaanbudget	<u>48.771</u>	<u>53.028</u>
	<u><u>48.771</u></u>	<u><u>297.034</u></u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>			<u>Saldo per</u>
	<u>1-1-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Voorziening Langdurig zieken	244.006			244.006
Voorziening Loopbaanbudget	<u>53.028</u>	<u>21.986</u>	<u>21.489</u>	<u>48.771</u>
	<u><u>297.034</u></u>	<u><u>21.986</u></u>	<u><u>21.489</u></u>	<u><u>248.760</u></u>
				<u><u>48.771</u></u>

De voorziening voor langdurig zieken is per ultimo 2022 voor een aantal langdurig zieke medewerkers gevormd. Deze zijn in de loop van 2023 uit dienst gegaan.

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

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Schulden op groepsmaatschappijen</b>		
Stichting Participe Holding	<u>94.288</u>	<u>-</u>
<b>Crediteuren</b>	<u>95.362</u>	<u>67.074</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	27.771	9.547
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	107.904	117.207
Schulden terzake pensioenen	<u>20.624</u>	<u>70.332</u>
	<u>156.299</u>	<u>197.086</u>

*Toelichting:*

De nota's van het pensioenfonds over november en december 2022 zijn eind 2022 ontvangen en in 2023 betaald. In 2023 waren de pensioennota's over deze maanden eerder ontvangen en betaald.

### Subsidies

Niet bestede of nog te besteden subsidies	<u>204.609</u>	<u>100.040</u>
	<u>204.609</u>	<u>100.040</u>

Het saldo nog te besteden subsidies bestaat in hoofdzaak uit reeds ontvangen subsidies, waarvan de activiteiten niet of niet volledig zijn uitgevoerd in 2024.

### Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	82.409	115.875
Netto lonen	3.840	90.268
Overige overlopende passiva	<u>37.440</u>	<u>185.059</u>
	<u>123.689</u>	<u>391.202</u>

*Toelichting*

De overige overlopende passiva betreffen voornamelijk nog af te rekenen kosten met Participe Holding, specifiek voor Delft voor Elkaar.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### PASSIVA

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

#### Fiscale eenheid

Stichting Participe Delft maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is om die reden hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

#### Garanties

Per ultimo 2023 heeft Stichting Participe Delft geen lopende garanties.

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

##### Huurovereenkomsten

Stichting Participe Delft huurt kantoorruimte aan de Van Bleyswijkstraat 85-91 te Delft. In 2023 is een nieuwe huurovereenkomst voor de Van Bleyswijkstraat 91 gesloten ingaande 1-1-2024. Deze wordt jaarlijks verlengd.

De huurverplichtingen voor 2024 bedragen circa € 129.000,-

Er is een waarborgsom van € 34.986,- betaald.

#### Voorwaardelijke activa

Dit betreffen mogelijke activa die voortkomen uit gebeurtenissen tot en met balansdatum, en waarvan het bestaan afhankelijk is van het zich in de toekomst al dan niet voordoen van een of meer onzekere gebeurtenissen zonder dat de Participe Delft daarop doorslaggevende invloed kan uitoefenen.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

**BATEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Subsidies en fondsbijdragen</b>		
Budgetsubsidies Delft	2.909.657	2.706.749
Fondsbijdragen	<u>596.775</u>	<u>642.920</u>
	<u>3.506.432</u>	<u>3.349.669</u>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Deelnemersbijdragen	3.765	4.760
Overige baten	<u>195.052</u>	<u>275.421</u>
	<u>198.817</u>	<u>280.181</u>

**LASTEN**

**Personeelskosten**

Lonen en salarissen	1.621.477	1.605.737
Sociale lasten en pensioenpremies	432.775	437.282
Overige personeelskosten	<u>520.376</u>	<u>1.059.076</u>
	<u>2.574.628</u>	<u>3.102.095</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.356.065	1.335.723
Individueel Keuzebudget / Vakantierecht	<u>265.412</u>	<u>270.014</u>
	1.621.477	1.605.737
Doorberekende personeelskosten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1.621.477</u>	<u>1.605.737</u>

Toelichting

De lonen en salarissen en sociale lasten zijn iets gestegen ten opzichte van 2022, ondanks dat er minder fte's in dienst waren. Dit komt voornamelijk door de cao-stijging van 7% per juli 2023 en het uitbetalen van ontslaguitkeringen, welke ten dele zijn vergoed door het UWV.

Personeelsleden

In 2023 was gemiddeld 26,85 fte in dienst van de stichting (2022: 28,7 fte).

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Sociale lasten en pensioenpremies</i>		
Pensioenpremie	142.821	153.666
Premies sociale verzekeringen	<u>289.954</u>	<u>283.616</u>
	<u>432.775</u>	<u>437.282</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Doorbelaste personeelskosten	237.470	222.648
Ingehuurd personeel/uitzendkrachten	593.817	534.358
Kosten stagiaires en vrijwilligers	6.246	4.297
Reiskostenvergoeding	20.490	21.849
Arbokosten	6.945	29.522
Studie- en opleidingskosten	5.726	7.199
Overige personeelskosten	<u>350.318-</u>	<u>239.203</u>
	<u>520.376</u>	<u>1.059.076</u>

*Toelichting*

De post ingehuurd personeel/uitzendkrachten bevat de kosten voor vervanging van zieke medewerkers en inhuur voor specifieke projecten. In de post overige personeelskosten is de vrijval voorziening voor langdurig verzuim en afvloeiingskosten en de vrijval voor niet opgenomen verlofuren opgenomen.

**Afschrijvingen**

Inventaris en apparatuur	1.731	2.253
Automatisering	<u>7.791</u>	<u>9.917</u>
	<u>9.522</u>	<u>12.170</u>

**Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	168.834	181.709
Kantoorkosten	185.061	108.071
Activiteitenkosten	243.487	385.320
Verkoopkosten	2.534	10.819
Algemene kosten	<u>81.455</u>	<u>115.570</u>
	<u>681.371</u>	<u>801.489</u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

<i>Huisvestingskosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huurkosten	141.417	157.454
Gas, water en elektra	700-	21-
Onderhouds- en schoonmaakkosten	12.141	8.752
Klein inventaris	-	-
Overige huisvestingskosten	<u>15.976</u>	<u>15.524</u>
	<u>168.834</u>	<u>181.709</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	164.533	94.947
Telefoon, internet en portokosten	19.237	12.593
Kantoorbenodigdheden	<u>1.291</u>	<u>531</u>
	<u>185.061</u>	<u>108.071</u>
 <i>Activiteitenkosten</i>		
Activiteitenkosten	<u>243.487</u>	<u>385.320</u>
	<u>243.487</u>	<u>385.320</u>
 <u><i>Toelichting</i></u>		
De activiteitenkosten zijn in 2023 lager, doordat in 2022 een bedrag is opgenomen voor te betalen vergoedingen voor Time 4 your Future tranche 4b. Deze zijn in 2023 uitbetaald.		
 <i>Verkoopkosten</i>		
Public relations	<u>2.534</u>	<u>10.819</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Algemene kosten</i>	€	€
Advies- en juridische kosten	1.347	2.434
Bestuurskosten	5.555	3.938
Verzekeringen	3.293	3.342
Abonnementen en contributies	369	465
Overige algemene kosten	<u>72.784</u>	<u>107.177</u>
	83.348	117.356
Af: doorberekende algemene kosten	<u>1.893-</u>	<u>1.786-</u>
	<u>81.455</u>	<u>115.570</u>

Toelichting

De overige algemene kosten zijn lager doordat in 2022 kosten zijn opgenomen voor een aantal Participe brede projecten om de ICT te verbeteren en een hogere afrekening van de accountantskosten over 2021. De doorberekende algemene kosten betreffen de doorbelasting van kosten aan een externe partij voor gebruik van een softwareapplicatie.

**Financiële baten en lasten**

*Rentelasten en soortgelijke kosten*

Rentelasten / baten	<u>248-</u>	<u>2.893-</u>
	<u>248-</u>	<u>2.893-</u>



## **WNT-verantwoording 2023 Stichting Participe Delft**

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Delft. Het voor Stichting Delft toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

### ***Bezoldiging topfunctionarissen***

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

De bezoldiging van de bestuurder van Stichting Participe Projecten wordt conform 2022 verantwoord bij Stichting Participe Holding die optreedt als bestuurder van Stichting Participe Projecten. Hierbij is sprake van intra-groep detachering en is de bezoldiging gebaseerd op doorbelastingen die voor de WNT als bezoldiging kwalificeren. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering. De feitelijke beloningsgegevens van de betreffende topfunctionaris zelf zijn terug te vinden in de jaarrekening van Stichting Participe Holding. In de controleverklaring bij de jaarrekening van Stichting Participe Holding is een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Participe Projecten 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 Projecten vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Bij de doorbelasting wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde maximale WNT-normering.

### ***Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT***

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Bestuur van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft opgemaakt en vastgesteld op 29 mei 2024.

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Holding namens de Stichting Participe Delft goedgekeurd op 29 mei 2024.

### Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming.

### Resultaatbestemming 2023

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stichting Participe Delft is het resultaat over 2023 als volgt verdeeld:

	€
Dotatie aan de algemene reserve	<u>439.976</u>

### Gebeurtenissen na balansdatum

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



## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Nevenvestigingen**

Stichting Participe Delft heeft geen nevenvestigingen.

### **Controleverklaring externe accountant**

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

**Besteding subsidie jaar 2023 : Delft voor Elkaar**

Project Delft voor Elkaar

<u>Realisatie Delft voor Elkaar 2023</u>	Kenmerk brief	Realisatie 2023
Subsidie DvE 2023	5440920/5519234	2.844.514
<b>Opbrengsten</b>		<b>2.844.514</b>

Salaris- en werkgeverskosten		-1.799.549
Overige personeelskosten		-303.131
Vrijwilligers en SROI		-
Organisatiekosten		-105.889
Huisvestingskosten (gesaldeerd met huuropbrengsten)		-124.223
Afschrijvingskosten		-8.397
Kosten servicebureau		-361.453
Bijdragen naar informele zorgpartners		-
Activiteitenkosten		-21.033
<b>Kosten</b>		<b>-2.723.675</b>
	<b>Saldo</b>	<b>120.839</b>

	Kenmerk brief	Beschikking	Opbrengsten
<b>Gastvrouwen</b>	5427370	10.300	10.300

	Kenmerk brief	Beschikking	Opbrengsten
<b>Oekraïne</b>	5474966	82.000	72.800

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

### 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 Delft te Delft 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 Delft per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten 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 Delft 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 37 van jaarrekening 2023 van Stichting Participe Delft waarin is omschreven dat de WNT gegevens van Stichting Participe Delft 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 Delft.

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;
- De bijlage besteding subsidie jaar 2023: Delft voor Elkaar;
- Overige gegevens.

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

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

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

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

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

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

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis

van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Rotterdam, 30 mei 2024  
Moore-DRV

drs. M.A. Ligthart-Overweel RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

