

**Stichting Participe Amstelland
te Amstelveen
Jaarrapport 2024**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2024	3
Jaarverslag Raad van Toezicht 2024	8
1.1 Jaarrekening 2024	
1.1.1 Balans per 31 december 2024	12
1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2024	14
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2024	15
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	16
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	24
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	35
1.1.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	36
1.1.8 Vaststelling en goedkeuring	42
1.1.9 Gebeurtenissen na balansdatum	42
1.1.10 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	42
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	44
1.2.2 Nevenvestigingen	44
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44

Bestuursverslag 2024 Participe Amstelland

Samenstelling van het bestuur

Stichting Participe Holding is de statutair bestuurder van Stichting Participe Amstelland. In 2024 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 Amstelland te ondersteunen en met elkaar te verbinden met als doel een inclusieve samenleving te creëren waar iedereen, ongeacht leeftijd of achtergrond, kan meedoen. In onze benadering staat wederkerigheid centraal: we moedigen aan dat hulp en ondersteuning tweezijdig zijn. Participe Amstelland helpt mensen die het moeilijk vinden om problemen in hun dagelijks leven of op hun werk op te lossen, en vergroot daarbij hun regie en verantwoordelijkheid bij het aanpakken van deze moeilijke levensvragen. We stimuleren dat inwoners van Amstelland elkaar niet alleen ontmoeten, maar ook actief deelnemen aan, gemeenschappelijke activiteiten en zo bijdragen aan het welzijn van elkaar.

De basisdienstverlening in Aalsmeer, Amstelveen en Uithoorn wordt door integrale teams van voornamelijk maatschappelijk werkers, ouderenadviseurs, activiteitencoaches, wijkcoaches en sociaal beheerders uitgevoerd. In Ouder-Amstel voert Participe als basisdienstverlening Maatschappelijk Werk uit.

Daarnaast voert Participe Amstelland Individuele Begeleiding (Wmo) uit in Amstelveen en Aalsmeer en een ggz-inloop in Amstelveen, en bieden we de Wmo voorziening dagbesteding voor mensen met (beginnende) dementie in Amstelveen en Uithoorn. Deze laatste groep werkte in 2024 door lage Wmo-tarieven niet kostendekkend en de voorbereidingen zijn getroffen om in 2025 de dienstverlening te wijzigen.

Naast de opdrachten voor de basisdienstverlening zijn -net als in 2023- diverse nieuwe opdrachten in 2024 uitgevoerd. Verschillende projecten die in 2023 zijn gestart, zijn gecontinueerd.

Vervolg van in 2023 gestarte opdrachten

De baanbrekende projecten rondom zorg en welzijn 'Langer thuis wonen met dementie' (Wlz-indicatie georiënteerd) in de regio Amstelland en 'Van ouderenzorg naar samen zorg' in de gemeente Amstelveen, in samenwerking met Brentano zijn gecontinueerd.

In 2024 boden we nog steeds ondersteuning aan Oekraïense ontheemden in Aalsmeer, Uithoorn en Amstelveen, zij het op iets kleinere schaal dan in 2023. De opdracht in Ouder-Amstel, het beheer van de opvanglocatie Entrada, werd ongewijzigd voortgezet.

Statushouders die de Z-route (zelfredzaamheidsroute) volgen als onderdeel van hun inburgeringsproces, werden ook in 2024 ondersteund met als doel zelfredzaamheid en actieve deelname aan de samenleving.

De succesvolle dienst ANWB AutoMaatje voerden we in Amstelveen (sinds 2023), Aalsmeer en Uithoorn tot volle tevredenheid van de opdrachtgevers.

Nieuwe projecten 2024

In 2024 startte Participe Amstelland in Amstelveen met Lang Leve Thuis Flatcoaches. Een concept dat kansen biedt voor uitbreiding.

Met IZA/Gala gelden is in Uithoorn, Aalsmeer en Amstelveen gestart met de coördinatie van de keten valpreventie en de uitvoering van de interventie 'In Balans'.

Bij Klaasje, een restaurant van een zorginstelling, wordt sinds medio 2024 als ontmoetingscentrum door Participe geëxploiteerd. In de ontmoetingsruimte van een seniorenwooncomplex van Woonzorg Nederland startten activiteitencoaches met o.a. inloopmogelijkheden.

Zowel in Amstelveen als Aalsmeer zijn we betrokken bij projecten voor minima op het gebied van energie. In Amstelveen wordt een Specialist Eenzaamheid opgeleid om in 2025 ingezet te kunnen worden. In Aalsmeer startte de ondersteuning van arbeidsmigranten met als doel preventie en toegang tot zorg.

Algemeen

In oktober 2024 heeft Participe Amstelland van Alzheimer Nederland het certificaat 'Dementievriendelijke Organisatie' ontvangen en een van de locaties is een dementievriendelijke ontmoetingsplaats. In 2025 volgen de andere wijkcentra.

Participe Amstelland was aan verschillende Regionale IZA tafels (mentale gezondheid, preventie, valpreventie en ouderen).

De overname van de Vrijwilligerscentrale was medio 2024 gepland, maar werd uitgesteld. De issues zijn opgelost en op 1 januari 2025 is de overname een feit.

Participe Amstelland behoort tot de landelijke koplopersgroep rondom Welzijn op Recept. In 2024 zijn we als een van de eerste welzijnsorganisaties gestart met een koppeling tussen Zorgdomein (registratiesysteem van huisartsen) en Myneva (het systeem waar maatschappelijke werkers, ouderenadviseurs en wijkcoaches mee werken). Eerste lijn kan hiermee direct verwijzingen sturen voor Welzijn op Recept, ouderenadvies en maatschappelijk. Het aantal verwijzingen van huisartsen en praktijkondersteuners is daardoor gestegen.

De ontvlechting van het samenwerkingsverband Uithoorn voor Elkaar start in 2024.

Een van de partners, Team Sportservice, heeft zich uit de samenwerking teruggetrokken.

Het jaar werd afgesloten met een groot feest voor de vrijwilligers van Participe Amstelland, waarbij ongeveer 500 vrijwilligers aanwezig waren, wat neerkomt op ongeveer de helft van het totale aantal vrijwilligers.

Clëntenraad

Ter behartiging van de belangen van cliënten heeft Participe een Cliëntenraad (CR). In 2024 is de raad 12 maal bijeengekomen. Ook in 2024 zijn verschillende medewerkers uitgenodigd om met de leden in gesprek te gaan. Dit leverde een duidelijk beeld op van de ondersteuning die aan cliënten wordt geboden en de problemen die daarbij spelen.

Naast reguliere onderwerpen (zoals de verantwoordingen 2023, de subsidieaanvragen 2024, nieuwe projecten en de T-rapportages) heeft de Cliëntenraad zich in 2024 beziggehouden met de omvorming van de Ontmoetingsgroep Uithoorn en de overname van de Vrijwilligerscentrale.

Bedrijfsvoering

Sinds 2021 vormen de managers van de verschillende werkmaatschappijen en het bedrijfsbureau, samen met de bestuurder, het Participe-brede 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.

Het bedrijfsbureau heeft een team met expertise op het gebied van Personeel & Organisatie, Finance & Control, Facilitair Management, Communicatie, ICT, Bestuursondersteuning en Frontoffice/ServiceDesk. In 2023 is een start gemaakt met verdere professionalisering van het gehele bedrijfsbureau en opgenomen in de strategische investeringsagenda.

De manager bedrijfsbureau die tevens plaatsvervangend bestuurder was, is medio 2024 vertrokken, waarna deze functie van manager bedrijfsbureau op interim basis momenteel is ingevuld. Daarnaast is zowel de functie van bestuurssecretaris/kwaliteitsmedewerker alsmede de communicatieadviseur vacant

Participe Amstelland is al geruime tijd HKZ-gecertificeerd; het certificaat wordt steeds voor 3 jaar toegekend. De verlenging van het HKZ-certificaat van Participe Amstelland is in oktober 2023 na een audit afgegeven en is 3 jaar geldig.

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 2024 is verder gewerkt aan de ‘roadmap’ onder meer met het opstellen van ICT richtlijnen en de voorbereiding van de overgang naar Participe 365. De bestuurder heeft periodiek een constructief overleg met de COR. De tijdelijke ambtelijk secretaris heeft afscheid genomen en werving van nieuwe ambtelijk secretaris is gestart. Er is ook contact tussen de COR en de raad van toezicht.

In 2025 brengen we de bedrijfsvoering verder op orde met de strategische investeringsagenda. De manager bedrijfsvoering dient gedurende heel 2025 te sturen op de integrale samenwerking en advisering, hier zal vooral middels het 2-wekelijks coördinatorenoverleg verder invulling worden gegeven. Daarnaast is er binnen Participe een belangrijke taak: het waarborgen van een goede en consistente samenwerking tussen bedrijfsbureau en het primaire proces. Dit omvat de voorbereiding op de zorgsector, het flexibiliseren van op- en afschalingsmogelijkheden, en het zodanig inrichten van onze organisatie dat de efficiëntie omhoog gaat c.q. onze kosten beperkt worden, zodat we op termijn onze diensten ook mogelijk aan andere welzijnsorganisaties kunnen aanbieden. Dit is verder beschreven in een Jaarplan bedrijfsvoering, welke duidelijkheid geeft aan de praktische uitvoering van de grote opgave om binnen Participe de basis op orde te krijgen conform wens vanuit zowel de bestuurder als de Raad van Toezicht. Zodat bij het binnenkort uitstromen van de tijdelijke manager bedrijfsvoering, de vaste manager bedrijfsvoering hieraan verder invulling kan geven. Ook helpt het binnen het coördinatorenoverleg om verder integraal zaken op te pakken.

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

Verschillende organisatieonderdelen kennen ook een lokale OR. De managers van Participe hebben daar een regulier overleg mee waarin zij zaken bespreken die specifiek betrekking hebben op die betreffende organisatieonderdelen.

Personeel

Bij stichting Participe Amstelland waren in 2024 gemiddeld 121 medewerkers in dienst met een gemiddeld fte van 83,1 (in 2023: 83,1 fte). Het gemiddeld verzuimpercentage bedroeg 4,9% in 2024 (in 2023: 7,2%). Het landelijk branchegemiddelde is 7,5%. Het ziekteverzuim heeft de voortdurende aandacht van het management.

Financieel

Participe Amstelland sluit het boekjaar 2024 af met een positief resultaat van €81k (2023: 14k negatief). In 2024 is € 305k uitgegeven aan de strategische investeringsagenda voor de verbetering van de bedrijfsvoering en innovatie en doorontwikkeling van dienstverlening. In 2024 is hiervoor ter dekking van een deel van de kosten onttrokken aan de bestemmingsreserve Herinrichting en automatisering (€ 45k) en aan de bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening (€ 61k)

Het vrij besteedbare eigen vermogen bedraagt per eind 2024 853k (2023: €765k).
De liquiditeitspositie is robuust.

Voor het jaar 2025 is voor Participe Amstelland de onderstaande begroting vastgesteld:

Bedragen in x € 1.000	Begroting 2025
Opbrengsten	12.690
Personeelskosten	-7.754
Overige kosten	-4.684
Marge voor risico, onvoorzien en innovatie	<u>252</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 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 2025 komt er een aantal uitdagingen op Participe Amstelland af. Voor Amstelveen is half februari nog geen duidelijkheid over de hoogte van de subsidie voor de basisdienstverlening, maar een lager bedrag dan aangevraagd lijkt onvermijdelijk. Voor 2026 verwachten we grotere financiële uitdagingen in niet alleen Amstelveen, maar ook Aalsmeer en Uithoorn.

We kijken ernaar uit om de Vrijwilligerscentrale Amstelland te integreren. We geloven dat we als één organisatie meer impact kunnen maken op vrijwilligerswerk en welzijn, en zo een grotere bijdrage leveren aan maatschappelijke participatie.

In 2024 hebben we de voorbereidingen getroffen met partners uit de zorg om tot een gemeenschappelijke visie over de Sociale Benadering Dementie. Dit heeft ertoe geleid dat in 2025 het team Sociale Benadering Dementie ondergebracht zal worden bij Participe Amstelland. Hierin zal het Wlz-project 'Activiteitencoach voor mensen met dementie' worden opgenomen.

In Uithoorn zal het sociaal beheer van Buurtkamer De Kuijper in 2025 gaan starten. In Aalsmeer wordt ingezet om een centrale ontmoetingsruimte te vinden die plaats biedt aan het team in Aalsmeer en mogelijk ook netwerkpartners.

De omvorming van de dagbesteding voor mensen met dementie (Ontmoetingsgroep) in Uithoorn zal verder vorm krijgen. Een deel van de dienstverlening zal worden beëindigd.

De managers hebben vertrouwen in de kracht van Participe Amstelland met zijn netwerk- en samenwerkingspartners en vele vrijwilligers. Binnen Amstelland zullen we ook onderling naar meer inhoudelijke verbinding zoeken. "Met dit mooie team met veel passie en betrokkenheid kunnen we deze uitdagingen goed het hoofd bieden!"

Wij investeren in 2025 volop in op het continueren, bestendigen en vernieuwen van onze opdrachten. Daarbij zien we een stevige regionale samenwerking van organisaties binnen het sociaal werk als een belangrijke voorwaarde om de toegevoegde waarde van ons vakmanschap goed voor het voetlicht te brengen. Ook daar zullen we onze energie in steken.

Namens Stichting Participe Holding
A.C. Bastiaansen
Bestuurder

Jaarverslag raad van toezicht Participe 2024

Participe bestaat uit een holding (Bestuurder, Strategie & Innovatie en het Bedrijfsbureau) en vier werkmaatschappijen: Projecten, Amstelland, Alphen aan den Rijn en Delft.

Participe heeft een raad van toezicht die zijn toezichthoudende rol uitoefent over alle juridische entiteiten. De raad van toezicht bespreekt in zijn overleggen met de bestuurder alle werkzaamheden van die entiteiten en ziet toe op de bestuurlijke besluiten. Daarnaast treedt de raad van toezicht op als sparringpartner, klankbord en werkgever 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 in 2024 geactualiseerd en geplaatst op de website.

Algemeen

Het profiel van de zes leden van de raad van toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden leveren vanuit hun achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage 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 (tot 1 juli 2024),
- Associate partner Aardoom en de Jong.

Mevrouw M. den Boogert-de Jong

- Eigenaar Exceed Consultancy bv interim management.

Mevrouw E.J. Epema:

- Secretaris bestuur Huizer Museum.

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 van de stuurgroep samenwerkende projectpartners Tuinen van Boskoop,
- Ad-hoc adviseur van de Historische Vereniging Boskoop.

De heer K.P. Goossen,

- Directeur ICT en Data/CIO, Parnassia Groep.

De heer R.J. Gijsbertsen,
- Directeur Kunstenbond,
- Bestuurslid van de Creatieve Coalitie.

Overleggen

De raad van toezicht is in 2024 acht 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 actualiteitenoverzicht.

In oktober 2024 hadden raad van toezicht en de bestuurder een themaochtend over positionering en beleidsbeïnvloeding met twee gasten: Lex Staal, directeur-bestuurder van Sociaal Werk Nederland en Mohammed Mohandis, lid van de Tweede Kamer, over positionering en beleidsbeïnvloeding.

De raad van toezicht heeft goedkeuring gegeven op:

- De meerjarenkoers van Participe;
- De jaarrekeningen van de werkmaatschappijen en de holding;
- Kadernotitie en de begroting;
- Het bestuurlijk jaarplan;
- De overname van de activiteiten van de Vrijwilligerscentrale Amstelland.

De raad van toezicht heeft decharge verleend aan de bestuurder op basis van de jaarrekeningen en de jaarverslagen over 2023. Tevens hebben de leden van de raad van toezicht in de rol van sparringpartner meegedacht over de meerjarenkoers van Participe, de planning en control cyclus, het financieel beleid, de noodzakelijke interne ontwikkelingen inzake kwaliteitscertificering en privacy ontwikkelingen. De managementletter, het verbeterplan Financiële administratie en het plan van aanpak Bedrijfsvoering zijn besproken, waarbij de lijnen en voortgang door de raad worden gevolgd via de verantwoordelijke commissies. 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 aangaande ontwikkelingen van de opdrachtenportefeuille. In alle gemeenten waar Participe werkzaam is, zijn tal van aanvullende opdrachten verkregen. Door de flexibele opstelling die Participe eigen is, hebben wij veel op korte termijn kunnen bewerkstelligen met groot vertrouwen van de gemeenten en de raad van toezicht. Dit is belangrijk omdat er door bezuinigingen bij gemeenten ook een gerede kans is om in 2025/2026 opdrachten te verliezen. De raad van toezicht volgt dit nauwgezet en wordt hierover door de bestuurder goed geïnformeerd.

Bij een aantal vergaderingen zijn managers uitgenodigd om met de raad van toezicht te spreken over actuele ontwikkelingen en thema's. Zo is in 2024 met managers gesproken over de actualiteiten binnen werkmaatschappij Alphen aan den Rijn (Preventie opdracht) en Projecten (De Driemaster). Ieder jaar draaien de leden van de raad van toezicht mee met verschillende activiteiten in het kader van vrijwilligerswerk.

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

De **ICT commissie** is in 2024 viermaal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is op basis van de opgestelde Roadmap de voortgang gemonitord (onder andere op het gebied van dienstverlening Mostware, migratie exchange online, MultiFactor Authentication, beveiligingsbeleid apparatuur, informatieveiligheid, ICT beleid). Vanuit de Roadmap is een koppeling gemaakt met de ICT onderdelen in de managementletter zodat ook deze ontwikkelpunten gemonitord worden.

De **auditcommissie** is in 2024 zesmaal bij elkaar geweest. In deze bijeenkomsten is aandacht uitgegaan naar besprekingen van de jaarrapporten, de managementletter en het accountantsverslag. Voorts de jaarrekeningen 2023 en de begrotingen voor 2025. De auditcommissie heeft daarnaast bedrijfsvoering en de ontwikkelingen rondom de Vrijwilligerscentrale besproken.

De **kwaliteitscommissie** is in 2024 zesmaal bij elkaar geweest. De commissie kent een tweetal vaste agendaonderwerpen: verzuim en awareness rondom privacy (AVG-toepassing en beleid). Daarnaast is in de kwaliteitscommissie de meerjarenkoers van Participe besproken, de kaderbrief, de eerste aanzet tot de begroting en het jaarplan van Participe.

Gesproken is over de interne audits, de bezoeken in kader van het HKZ certificaat (positieve bezoeken om trots op te zijn), en ontwikkelingen rondom incident meldingen en het aangeschafte meldsysteem Zenya. Ook is aandacht geweest voor personele ontwikkelingen.

De **remuneratiecommissie** is in 2024 één keer samengekomen in de rol van werkgever van de bestuurder. Er is voor dit gesprek input opgehaald bij overige raad van toezichtleden, de COR en de CR. Met de bestuurder zijn resultaatafspraken gemaakt. De raad van toezicht is tevreden over de ontwikkelingen en gezette stappen door de bestuurder en geeft tegelijkertijd wel aan dat er een verbeteringslag moet komen op het functioneren van het Bedrijfsbureau, met name de financiële kolom.

Overleg met gremia

Een afvaardiging van de raad van toezicht heeft afgelopen jaar éénmaal gesproken met de gezamenlijke medezeggenschapsorganen (ondernemingsraden Alphen aan den Rijn, Amstelland en Delft, personeelsvertegenwoordiging Projecten en Bedrijfsbureau) en tweemaal met de 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 zoals met de wethouders in Amstelveen en Kaag en Braassem.

Evaluatie raad van toezicht

De raad van toezicht evalueert haar eigen functioneren jaarlijks waarvan tweejaarlijks in aanwezigheid van een externe partij met input vanuit de bestuurder. Over 2024 heeft er een evaluatie plaatsgevonden zonder externe begeleiding. 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 zichzelf geëvalueerd en heeft enkele actiepunten meegenomen voor komend jaar.

Jaarrekening 2024
Stichting Participe Amstelland

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2024	31-12-2023
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	394.281	384.466
Financiële vaste activa			
Overige vorderingen	2	49.858	49.858
Totaal vaste activa		444.139	434.324
Vlottende activa			
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	3	169.106	115.695
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	58.120	139
Overige vorderingen	5	301.181	316.760
Overlopende activa	6	108.378	97.628
Totaal vorderingen		636.785	530.222
Liquide middelen	7	2.506.824	2.070.846
Totaal vlottende activa		3.143.609	2.601.068
TOTAAL ACTIVA		3.587.748	3.035.392

	Ref.	31-12-2024	31-12-2023
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	114.094	219.737
Bestemmingsfondsen	9	112.733	119.784
Overige reserves	10	739.521	545.680
Totaal eigen vermogen		966.348	885.201
Voorzieningen			
Overige	11	249.825	110.609
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12	148.187	248.922
Schulden aan groepsmaatschappijen	13	215.013	128.156
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14	503.897	436.678
Schulden ter zake van pensioenen	15	195.127	158.037
Overige schulden	16	1.137.450	906.912
Overige passiva	17	171.901	160.877
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.371.575	2.039.582
TOTAAL PASSIVA		3.587.748	3.035.392

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENINGREKENING OVER 2024

	<u>Ref.</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Wet landurige zorg	19	304.686	290.523
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	20	<u>11.346.569</u>	<u>10.006.819</u>
Netto omzet		11.651.255	10.297.342
Overige bedrijfsopbrengsten		0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>11.651.255</u>	<u>10.297.342</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	1.526.414	1.345.079
Lonen en salarissen	22	5.011.431	4.357.617
Sociale lasten	23	858.856	784.843
Pensioenlasten	24	495.309	403.950
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	85.436	79.950
Overige bedrijfskosten	26	<u>3.576.063</u>	<u>3.326.986</u>
Som der bedrijfslasten		<u>11.553.509</u>	<u>10.298.425</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		97.746	-1.083
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-16.598</u>	<u>-13.200</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>81.148</u>	<u>-14.283</u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening	-61.043	0
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	-7.051	-7.051
Onttrekking aan bestemmingsreserve Herinrichting en automatisering	-44.600	0
Onttrekking /toevoeging aan algemene reserve	<u>193.842</u>	<u>-7.232</u>
	<u>81.148</u>	<u>-14.283</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			97.746		-1.083
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	106.022		127.343	
- mutaties voorzieningen	11	139.216		-26.816	
			245.238		100.527
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3 t.m.6	-106.563		-63.469	
- kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12 t.m.17	331.993		175.976	
			225.430		112.507
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			568.414		211.951
Betaalde interest	18	-16.598		-13.200	
			-16.598		-13.200
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			551.816		198.751
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-118.734		-206.156	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-115.838		-206.156
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		-1.183
Mutatie geldmiddelen			435.978		-8.588
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		2.070.846		2.079.434
Stand geldmiddelen per 31 december	4		2.506.824		2.070.846
Mutatie geldmiddelen			435.978		-8.588

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 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

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.

Stelselwijziging

Door gewijzigde regelgeving moet Stichting Participe Amstelland voldoen aan de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De nieuwe regeling heeft geen gevolg gehad voor de waardering in de balans of resultatenrekening, maar wel voor de presentatie van de posten. Voor Stichting Participe Amstelland geldt dat ze moeten voldoen aan de presentatievereisten van de bijlage 1 model E en F.

Met ingang van 2024 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden op basis van de regeling openbare jaarverslaggeving. Als gevolg van de stelselwijziging is de presentatie van een divers aantal posten in de jaarrekening 2024 aangepast en toegelicht om daarmee te voldoen aan de presentatievereisten van de RojW.

De vergelijkende cijfers 2023 zijn aangepast naar het nieuw te volgen format.

Het betreft presentatie van de posten in de opbrengsten.

De WMO opbrengsten zijn nu bijvoorbeeld ook opgenomen onder de 'andere beroeps- of bedrijfsmatige Verschuivingen zijn toegepast in de 'overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening', 'de andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten' en de 'overige bedrijfsopbrengsten'.

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 waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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%.

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 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 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 een dynamisch/statische 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 2024 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70% of 85% gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

De compensatie voor de transitievergoeding door het UWV bij langdurige ziekte wordt opgenomen als de waarschijnlijkheid voor toekenning kan worden aangetoond op basis van de aanvraag.

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 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 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 dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In april 2025 bedroeg de actuele dekkingsgraad 111,1% . De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van april 2025 is 110,4%.

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.

Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad: het is een gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. We noemen dit de beleidsdekkingsgraad.

Of het pensioen jaarlijks verhoogd wordt (indexatie) hangt af van de beleidsdekkingsgraad.

Hij is ook het uitgangspunt bij het vaststellen van een tekort. Hij bepaalt dus ook of er (nominaal) gekort moet worden.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
De specificatie is als volgt:	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	163.238	173.864
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	231.043	210.602
Totaal materiële vaste activa	<u>394.281</u>	<u>384.466</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	€	€
Boekwaarde per 1 januari	384.466	305.653
Bij: investeringen	118.734	206.156
Af: bijdragen derden	26.379	47.393
Af: afschrijvingen	85.436	79.950
Af: desinvesteringen	2.896	0
Boekwaarde per 31 december	<u>394.281</u>	<u>384.466</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

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige vorderingen	49.858	49.858
Totaal financiële vaste activa	<u>49.858</u>	<u>49.858</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	€	€
Boekwaarde per 1 januari	49.858	48.675
Mutaties in het boekjaar	0	1.183
Boekwaarde per 31 december	<u>49.858</u>	<u>49.858</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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	<u>169.106</u>	<u>115.695</u>

Toelichting:

Bij de vordering op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van € 54.500 (2023: € 29.392). Het voorziene bedrag wordt voldoende geacht voor de resterende oninbare vorderingen.

4. Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Stichting Participe Projecten	0	139
Stichting Participe Alphen aan de Rijn	<u>58.120</u>	<u>0</u>
	<u>58.120</u>	<u>139</u>

5. Overige vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Gemeente Amstelveen	70.905	157.351
Gemeente Aalsmeer	98.502	8.268
Gemeente Uithoorn	48.192	72.661
Gemeente Ouder Amstel	40.254	24.360
Overige te ontvangen bedragen	22.495	54.120
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort (Wlz)	<u>20.833</u>	<u>0</u>
	<u>301.181</u>	<u>316.760</u>

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>70.905</u>	<u>157.351</u>
Wmo begeleiding Amstelveen	43.698	124.927
Gemeente Amstelveen inzake Maaltijdfonds	0	3.410
Gemeente Amstelveen inzake Participatieproject	24.332	6.064
Gemeente Amstelveen inzake Inventaris wijkcentra	0	22.500
SBD	1.739	0
Kastanjehof infomiddag	1.136	0
Gemeente Amstelveen inzake producten in wijkcentra	0	450
<u>Gemeente Aalsmeer</u>	<u>98.502</u>	<u>8.268</u>
Wmo begeleiding Aalsmeer	8.173	8.268
Gemeente Aalsmeer Arbeidsmigranten 24/25	25.000	0
Gemeente Aalsmeer Valpreventie 24/25	65.329	0
<u>Gemeente Uithoorn</u>	<u>48.192</u>	<u>72.661</u>
Gemeente Uithoorn inzake Wmo dagbesteding	21.738	8.446
Gemeente Uithoorn inzake UvE	7.561	26.997
Gemeente Uithoorn inzake Oekraïne	18.893	37.218

<u>Gemeente Ouder Amstel</u>	<u>40.254</u>	<u>24.360</u>
Gemeente Ouder Amstel inzake Oekraïne	40.254	24.360
<u>Overige te ontvangen bedragen</u>	<u>22.495</u>	<u>54.120</u>
Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering	0	17.694
Overige nog te ontvangen bedragen	22.495	36.426

Specificatie Vorderingen uit hoofde van financieringsverschil (WLZ)

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<i>Saldo per 1 januari</i>	0		-34.604
Financieringsverschil boekjaar	0	20.833	20.833
Correcties voorgaande jaren			
Betalingen/ontvangsten		0	34.604
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>20.833</u>	<u>55.437</u>
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>0</u>	<u>20.833</u>	<u>20.833</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	20.833	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>-34.604</u>
	<u>20.833</u>	<u>34.604</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	304.686	290.523
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>283.853</u>	<u>325.127</u>
Totaal financieringsverschil	<u>20.833</u>	<u>-34.604</u>

6. Overlopende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige	108.378	97.628
	<u>108.378</u>	<u>97.628</u>

7. Liquide middelen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.469.853	2.039.252
Kassen	36.971	31.594
	<u>2.506.824</u>	<u>2.070.846</u>

Toelichting:

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

		31-12-2024
<i>Begunstigde</i>	<i>garantienr</i>	€
Vastgoed Maatschappij Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	37.465
Nieuwe Polderhuis B.V. (1431EG1 Aalsmeer)	29366	4.800
Holding Hogenboom B.V. (1422XN51 Uithoorn)	29743	7.500

PASSIVA

Eigen vermogen

8. Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	<u>114.094</u>	<u>219.737</u>

	<u>Saldo per 1-1-2024</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2024</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserves:				
Innovatie dienstverlening	112.043	-61.043	0	51.000
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	-44.600	0	0
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Totaal bestemmingsreserves	<u>219.737</u>	<u>-105.643</u>	<u>0</u>	<u>114.094</u>

9. Bestemmingsfondsen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	<u>112.733</u>	<u>119.784</u>

	<u>Saldo per 1-1-2024</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2024</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
<u>Bestemmingsfondsen:</u>				
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	100.258	-7.051	0	93.207
<u>Reserve aanvaardbare kosten:</u>				
Dementie Amstelveen	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	4.962	0	0	4.962
Totaal bestemmingsfondsen	<u>119.784</u>	<u>-7.051</u>	<u>0</u>	<u>112.733</u>

Toelichting:

Algemeen

Participe heeft een aantal bestemmingsreserves en –fondsen. Voor een aantal reserves en fondsen is besloten deze aankomende jaren voor een strategische ontwikkelingagenda in te zetten. Voor inzet van de overige reserves en fondsen is beleid in ontwikkeling.

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 (investeringsagenda). In 2024 zijn de uitgaven van de investeringsagenda ten laste van de reserve gebracht.

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 2024 zijn de uitgaven van de investeringsagenda ten laste van de reserve gebracht.

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 opknapbeurt 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 2024 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 en 2024 is de beoogde aanwending voor de kosten van Automaatje niet nodig gebleken. Het saldo blijft gereserveerd.

Reserve aanvaardbare kosten

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

10. Overige reserves

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Algemene reserve	<u>739.521</u>	<u>545.680</u>

	<u>Saldo per 1-1-2024</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2024</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene reserve	<u>545.680</u>	<u>193.842</u>	<u>0</u>	<u>739.521</u>

11. Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige	<u>249.825</u>	<u>110.609</u>

	<u>Saldo per 01-01-2024</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-12-2024</u>
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- loopbaanbudget	110.609	70.094	-43.594	-5.184	131.925
- langdurig zieken	0	117.900	0	0	117.900
	<u>110.609</u>	<u>187.994</u>	<u>-43.593</u>	<u>-5.185</u>	<u>249.825</u>

Toelichting:

De voorziening loopbaanbudget betreft de opgebouwde verplichtingen aan het personeel;
het opgebouwde bedrag kan worden ingezet voor de eigen loopbaan.
Voor langdurig zieke medewerkers is een bedrag toegevoegd aan de voorziening.

12. Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>148.187</u>	<u>248.922</u>

13. Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Stichting Participe Alphen aan de Rijn	0	4
Stichting Participe Delft	73.266	17.116
Stichting Participe Projecten	2.751	0
Stichting Participe Holding	138.996	111.036
	<u>215.013</u>	<u>128.156</u>

14. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>503.897</u>	<u>436.678</u>

15. Schulden ter zake pensioenen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden ter zake pensioenen	<u>195.127</u>	<u>158.037</u>

16. Overige schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Nog te betalen salarissen	115.166	67.326
Reservering vakantiedagen	167.825	200.856
Niet bestede en nog te besteden bijdrage van fondsen en overige bijdragen	344.323	274.906
Niet bestede en nog te besteden subsidies Amstelveen	323.836	257.561
Niet bestede en nog te besteden subsidies Uithoorn	67.880	45.259
Niet bestede en nog te besteden subsidies Ouder-Amstel	4.236	2.988
Niet bestede en nog te besteden subsidies Aalsmeer	114.184	23.412
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot (Wlz)	0	34.604
	<u>1.137.450</u>	<u>906.912</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>323.836</u>	<u>257.561</u>
Subsidie Amstelveen Warme kamers	18.788	18.788
Subsidie Amstelveen Welzijn op recept	1.880	1.880
Subsidie Amstelveen connecting by acting	0	123
Subsidie Amstelveen Odensehuis 2022	0	50.499
Subsidie Amstelveen Odensehuis 2023	0	45.256
Subsidie Amstelveen Odensehuis 2024	18.702	0
Subsidie Amstelveen Oekraïne 2023	87.048	36.072
Subsidie Amstelveen De Bolder avondopenstelling	22.811	0
Subsidie Amstelveen Impuls vrijwilligerswerk	34.589	0
Subsidie Amstelveen Seineflat	4.151	0
Subsidie Amstelveen Lang leven thuisflats	18.503	0
Subsidie Amstelveen Isolatie minima	15.482	0
Subsidie Amstelveen Taalextra	1.472	0
Subsidie Amstelveen Welzijn op recept Uithoorn	8.949	0
Subsidie Amstelveen Lief en leedstraten/Bewonersinitiatieven	16.662	0
Subsidie Amstelveen Valpreventie	10.621	0
Subsidie Amstelveen Lief en leedstraten	7.210	7.210
Subsidie Amstelveen Energiearmoede	17.523	17.523
Subsidie Amstelveen Kunstproject	0	3.377
Subsidie Amstelveen GGZ in de wijk	39.445	76.833
 <u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Uithoorn</u>	 <u>67.880</u>	 <u>45.259</u>
Subsidie Uithoorn inzake Activeer Jezelf	8.472	8.472
Subsidie Uithoorn Sociaal Team	13.425	13.425
Uithoorn voor Elkaar	21.377	1.428
Subsidie Uithoorn Ouder Kindcafé	4.500	0
Subsidie Uithoorn Aanvullend steunpakket	20.106	20.106
Subsidie Uithoorn lief en leed	0	175
Subsidie Uithoorn maatschappelijke versterking	0	1.653
 <u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Ouder-Amstel</u>	 <u>4.236</u>	 <u>2.988</u>
Afrekening maatschappelijk werk/vroegsignalering	4.236	2.988
 <u>Niet bestede en nog te besteden subsidies Aalsmeer</u>	 <u>114.184</u>	 <u>23.412</u>
Subsidie Aalsmeer Integraal	0	8.190
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven 2021 en ouder	0	4.403
Subsidie Aalsmeer Bewonersinitiatieven	3.284	1.381
Subsidie Aalsmeer Valpreventie	71.896	0
Subsidie Aalsmeer Arbeidsmigranten	39.004	0
Subsidie Aalsmeer Babbelbankjes	0	9.438

17. Overige passiva

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vooruitontvangen cursusgelden	46.867	37.435
Uithoorn voor Elkaar te betalen aan partners	70.634	98.577
Overig	54.400	24.865
	<u>171.901</u>	<u>160.877</u>

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

Toelichting:

Fiscale Eenheid

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

Meerjarige verplichtingen

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

	Betaalbaar binnen 1 jaar	Betaalbaar 1-5 jaar	Betaalbaar na 5 jaar	Totaal per 31-12-2024
	€	€	€	€
Huur	<u>371.000</u>	<u>720.000</u>	<u>0</u>	<u>1.091.000</u>

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn 3 (2023: 3) lopende bankgaranties ter waarde van € 49.765 (2023: 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 1-1-2024			
- aanschafwaarde	217.831	774.813	992.644
- cumulatieve afschrijvingen	43.967	564.211	608.178
Boekwaarde per 1-1-2024	173.864	210.602	384.466
Mutaties in het boekjaar			
- bij: investeringen	11.731	80.624	92.355
- bij: investering ten laste bijdrage derden	0	26.379	26.379
- af: bijdrage derden	0	26.379	26.379
- af: afschrijvingen	22.357	63.079	85.436
per saldo	-10.626	17.545	6.919
- desinvesteringen			
aanschafwaarde	0	187.453	187.453
cumulatieve afschrijvingen	0	190.349	190.349
per saldo	0	2.896	2.896
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-10.626	20.441	9.815
Stand per 31-12-2024			
- aanschafwaarde	229.562	667.984	897.546
- cumulatieve afschrijvingen	66.324	436.941	503.265
Boekwaarde per 31-12-2024	163.238	231.043	394.281
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20-33,3%	

De desinvesteringen betreft de opschoning van buiten gebruik gestelde en volledig afgeschreven activa. De investeringen bestaan uit kleine verbouwingen en aanschaf van inventaris in diverse wijkcentra. In 2024 zijn bijdragen van derden ontvangen voor een bedrag van € 26.379. Dit betrof 3 projecten: de aanleg van een beweegtuin (Middenhof), aanbrengen led-verlichting Middenhof en het dementievriendelijk maken een wijkcentrum.

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
19. Wet landurige zorg		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies, incl. overproductie)	304.686	290.523
	<u>304.686</u>	<u>290.523</u>
20. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		
Opbrengsten Wmo en GGZ-inloop	1.008.929	792.833
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8.123.373	7.078.484
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	491.255	379.886
Overige opbrengsten	1.723.012	1.755.616
	<u>11.346.569</u>	<u>10.006.819</u>
Opbrengsten Wmo en GGZ-inloop		
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Amstelveen	259.103	231.533
Opbrengsten Wmo Ontmoetingsgroep Uithoorn	178.094	136.188
Opbrengsten Wmo Individuele Begeleiding - Amstelveen	370.703	251.754
Opbrengsten Wmo Individuele Begeleiding en Dagbesteding Aalsmeer	70.688	50.742
Wmo GGZ Inloop Amstelveen	130.341	122.616
	<u>1.008.929</u>	<u>792.833</u>

Toelichting:

Per saldo zijn de inkomsten (WLZ en WMO) gestegen met € 230.000 van € 1083.000 naar € 1.314.000.
De toename van de omzet wordt veroorzaakt door prijsindexaties van de tarieven en door een toename van het aantal cliënten / aantal dagdelen per cliënt.

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
<u>Gemeente Amstelveen</u>	<u>5.469.980</u>	<u>4.775.211</u>
Integrale opdracht Amstelveen	4.073.728	3.732.471
Integrale opdracht Amstelveen aanvullend	148.730	0
Odensehuis	256.147	193.870
Oekraïne Amstelveen	485.926	673.979
W in de wijk	66.962	60.461
Automaatje	64.137	64.137
Warme Kamers	0	50.293
Valpreventie	85.643	0
De Bolder avondopenstelling	18.697	0
Impuls vrijwilligerswerk	25.795	0
Seineflat	8.711	0
Lang leven thuisflats	39.115	0
Taalextra	6.698	0
Isolatie minima	2.191	0
Vrijwilligerscentrale overnamekosten Amstelveen	22.500	0
Zorgdomein	66.033	0
SBD-team	20.868	0
Participatie-project	77.674	0
Overige opdrachten Amstelveen	425	0
 <u>Gemeente Aalsmeer</u>	 <u>906.422</u>	 <u>756.134</u>
Integrale opdracht Aalsmeer	777.352	701.321
Oekraïne Aalsmeer	72.420	54.813
Overige opdrachten Aalsmeer	49.400	0
Vrijwilligerscentrale overnamekosten Aalsmeer	7.250	0
 <u>Gemeente Uithoorn</u>	 <u>1.149.554</u>	 <u>977.710</u>
Uithoorn voor Elkaar	1.056.517	927.092
Oekraïne Uithoorn	69.506	50.618
Overige opdrachten Uithoorn	23.531	0
 <u>Gemeente Ouder Amstel</u>	 <u>597.417</u>	 <u>569.429</u>
Maatschappelijk werk en vroegsignalering	174.679	169.978
Oekraïne Ouder Amstel	422.738	399.451
 Totaal	 <u><u>8.123.373</u></u>	 <u><u>7.078.484</u></u>

De opbrengsten zijn gestegen door indexering en uitbreiding van doorlopende opdrachten de uitvoering van nieuwe incidentele projecten/opdrachten.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
Overige subsidies en fondsen	491.255	379.886
	<u>491.255</u>	<u>379.886</u>

De opbrengsten zijn gestegen door uitbreiding van de projecten. In samenwerking met Brentano is het project Van Ouderenzorg naar samenzorg gecontinueerd in 2024 en is de inzet vergroot (€180.000). Ook is het project Maatwerkafpraak Thuiswonen met dementie voorgezet en uitgebreid (€ 143.000). Ook in 2024 zijn er een groot aantal kleine projectbijdragen ontvangen van fondsen.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Sociaal culturele activiteiten	425.119	385.835
Maaltijden en buffetten	605.586	552.522
Verhuur en overige	402.811	408.887
Persoonsalarmering	114.947	308.463
Dienstverlening derden (uitgeleend personeel)	174.549	99.909
	<u>1.723.012</u>	<u>1.755.616</u>

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 activiteiten voor persoonsalarmering zijn in 2024 beëindigd.

De dienstverlening derden stijgt door een toename van de inzet voor Volledig Pakket Thuis (VPT) in opdracht van/in samenwerking met twee zorginstellingen.

BEDRIJFSLASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	<u>1.526.414</u>	<u>1.345.079</u>

22. Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	<u>5.011.431</u>	<u>4.357.617</u>
---------------------	------------------	------------------

23. Sociale lasten

Sociale lasten	<u>858.856</u>	<u>784.843</u>
----------------	----------------	----------------

24. Pensioenlasten

Pensioenpremies	495.309	403.950
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	83,3	83,1
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn gestegen door indexeringen volgens de Cao-afspraken.

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 in verband met de uitgevoerde projecten. De doorbelaste personeelskosten zijn gestegen door uitgaven voor de investeringsagenda.

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	85.436	79.950
Totaal afschrijvingen	85.436	79.950

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Overige personeelskosten	135.892	187.152
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	420.837	368.884
Algemene kosten	1.408.476	1.253.420
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	733.677	795.245
Onderhoud en energiekosten	361.529	357.520
Huur en leasing	397.752	394.765
Dotatie/vrijval voorzieningen	117.900	-30.000
	3.576.063	3.326.986

Toelichting:

De overige personeelskosten zijn in 2023 hoger ten opzichte van 2024. In 2023 is meer inzet van Arboarts en was sprake van hogere reservering voor niet opgenomen vakantiedagen en spaarverlof.

De kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten alsmede patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn in 2024 € 62.000 hoger. De kosten zijn gestegen door de toename van inkopen die samenhangen met de 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.

De algemene kosten betreffen huisvestingskosten, kantoorkosten, verkoopkosten en overige kosten. De kosten zijn € 155.000 hoger. De hogere kosten hangen samen met schoonmaakkosten wijkcentra, strategische investeringsagenda, ICT-roadmap, kopieerkosten en diverse advieskosten.

De post dotatie/vrijval voorzieningen; in 2024 is een voorziening gevormd voor langdurige zieke medewerkers. In 2023 was sprake van een vrijval.

27. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentelasten en overige financiële lasten	<u>-16.598</u>	<u>-13.200</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.

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 2024

De WNT is van toepassing op Stichting Participe Amstelland. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2024 is € 158.000. Het betreft het bezoldigingsmaximum voor zorginstellingen (dit op basis van 8 punten en klasse II).

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 2024 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en) in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Toeziethoudende topfunctionarissen

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 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.

1.1.8 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Participe Holding heeft namens de Stichting Participe Amstelland de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld op 28 mei 2025.

De raad van toezicht van de Stichting Participe Holding heeft namens de Stichting Participe Amstelland de jaarrekening 2024 goedgekeurd op 28 mei 2025.

1.1.9 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. Stichting Participe Amstelland heeft per 1 januari 2025 de activiteiten van de Vrijwilligerscentrale Amstelveen overgenomen.

1.1.10 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders van Stichting Participe Holding

Bestuurder Stichting Participe Amstelland
(namens Stichting Participe Holding)

A.C. Bastiaansen

Voorzitter Raad van Toezicht

N. Vogel

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

J.W.C. van Kleef

Lid Raad van Toezicht

E.J. Epema

Lid Raad van Toezicht

R.J. Gijsbertsen

Secretaris Raad van Toezicht

M. den Boogert-de Jong

Lid Raad van Toezicht

K.P. Goossen

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 2024 als volgt verdeeld:

Toevoeging/onttrekking:	
Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening	-61.043
Onttrekking aan bestemmingsfonds Wijkontmoetingscentrum Uithoorn en Uithoorn voor Elkaar	-7.051
Onttrekking aan bestemmingsreserve Herinrichting en automatisering	-44.600
Onttrekking /toevoeging aan algemene reserve	193.842
	81.148

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**