

5000990/2017
Behandeld door WvdW

Website: www.accountantskoeleman.nl

Koeleman accountants & belastingadviseurs B.V.

BTW nr.: NL8127.49.959.B.01

KvK nr.: 28099585

AFM vergunning nr: 13000598

ING bank: 67.56.65.531

IBAN: NL71 INGB 0675 6655 31

BIC: INGBNL2A

STRIKT VERTROUWELIJK

Aan het bestuur van
Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten
Postbus 157
2250 AD Voorschoten

CONTROLEVERKLARING BESTEDING SUBSIDIEGELDEN VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Voorschoten

Geacht bestuur

Wij hebben bijgaande jaarrekening 2017, gedateerd 24 mei 2018, opgesteld door Administratiekantoor Boonstra, onderdeel van de subsidieverantwoording van Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten gevestigd te Voorschoten over 2017, ingevolge het Subsidieplan 2017-2020 van de Gemeente Voorschoten, aangaande de verantwoording van de besteding van de subsidiegelden gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening, onderdeel subsidieverantwoording, in overeenstemming met de relevante subsidievoorwaarden in de subsidieverordening en o.a. afspraken met betrekking tot "de voor- en vroegschoolse educatie" en de wet Innovatie en kwaliteit kinderopvang. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening 2017, onderdeel van de subsidieverantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening 2017, onderdeel van de subsidieverantwoording 2017, op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de subsidiedeclaratie geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de subsidieverantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het schatten van de risico's dat de subsidieverantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Vestiging Hilversum

Vreelandseweg 7
1216 CG Hilversum
Telefoon: 035 - 6244 341
E-mail: welkom@accountantskoeleman.nl

Vestiging Voorschoten

Kon. Wilhelminalaan 8
2252 GN Voorschoten
Telefoon: 071 - 5617 950
E-mail: voorschoten@accountantskoeleman.nl

Vestiging Amsterdam

Mensinghe 28
1083 HC Amsterdam
Telefoon: 035 - 6244 341

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de subsidieverantwoording door de entiteit, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de subsidieverantwoording, evenals een evaluatie van het algehele beeld van de subsidieverantwoording.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is de jaarrekening 2017, als onderdeel van de subsidieverantwoording ingevolge het Subsidieplan 2017-2020, van de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de uit te voeren activiteiten zoals vastgelegd in de subsidiebeschikking rekening houdend met de door de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten en de gemeente Voorschoten besproken toelichtingen daarop met betrekking tot de kosten van de invoering van de wet innovatie en kwaliteit kinderiovang.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening 2017, onderdeel van de subsidieverantwoording, is opgesteld voor de Gemeente Voorschoten met als doel de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden van de subsidiebeschikking 2017. Hierdoor is de jaarrekening 2017 als onderdeel van de subsidieverantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De subsidieverantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd als onderdeel van de subsidieverantwoording van de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten en de gemeente Voorschoten en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt voor andere doeleinden.

Voorschoten, 28 mei 2018,

Koeleman accountants & belastingadviseurs B.V.



W. van der Werf

Accountant- Administratieconsulent



Rapport
aan het Bestuur van de
Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten
Postbus 157
2250 AD Voorschoten

Betreffende
de Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

=====

1. Opdracht

BIJLAGEN

1. Balans per 31 december 2017
2. Exploitatierkening over 2017
3. Toelichting op de Balans per 31 december 2017
4. Toelichting op de Exploitatierkening over 2017
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Zoetermeer, 24 mei 2018



Geacht Bestuur,

Ingevolge de mij verstrekte opdracht heb ik de Jaarrekening 2017 van de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten samengesteld, welke ik u hierbij doe toekomen.

De jaarrekening is opgenomen in de bijlagen 1 tot en met 5.

Vertrouwende u voldoende te hebben ingelicht, en tot nadere informatie bereid, teken ik,

hoogachtend,



Mevr. M. Boonstra



Bijlage 1, blad 1
bij rapport d.d. 24 mei 2018
Stichting Kinderspeelzaal
Voorschoten

Balans per 31 december 2017

ACTIVA	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	€	€	€
Materiële vaste activa			
Inventaris	1.322		0
Inrichting	6.456		5.613
Impl. Planningsystemen	5.179		
	<hr/>	12.957	<hr/> 5.613
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Nog te ontvangen ouderbijdrage	962		121
Te vorderen/vooruitbetaald	3.526		8.827
	<hr/>	4.488	<hr/> 8.948
<i>Liquide middelen</i>			
Rabobank, spaarrekeningen	128.038		82.807
Rabobank, rekening courant	25.386		20.508
Rabobank, r-c's speelzalen	3.191		2.850
	<hr/>	156.615	<hr/> 106.165
TOTAAL ACTIVA		<hr/> 174.060 =====	<hr/> 120.726 =====



Bijlage 1, blad 2
bij rapport d.d. 24 mei 2018
Stichting Kinderspeelzaal
Voorschoten

PASSIVA	2017		2016
	€	€	€
Eigen vermogen			
Stichting reserve begin boekjaar	65.452		65.772
Tekort c.q. overschot boekjaar	-3.946		-320
Stichting reserve einde boekjaar		61.506	65.452
Voorzieningen			
Groot onderhoud	10.000		10.000
Wet IKK	30.000		0
		40.000	10.000
Kortlopende schulden			
<i>Belastingen en premies</i>			
Loonheffingen	12.977		13.602
Pensioenpremie (PFZW)	455		2.240
		13.432	15.842
<i>Overige kortlopende schulden</i>			
Vooruitontvangen ouderbijdrage januari	22.962		0
Vooruitontvangen subsidie inzake taaltoets	7.500		0
Reservering vakantietoelage	10.434		12.184
Reservering loopbaanbudget	6.641		3.756
Speelzalen, nog te besteden	3.191		2.850
Overige kortlopende schulden	8.394		10.642
		59.122	29.432
TOTAAL PASSIVA		174.060	120.726
		=====	=====



Bijlage 2
 bij rapport d.d. 24 mei 2018
 Stichting Kinderspeelzaal
 Voorschoten

Exploitatierkening over 2017

	2017		2016
	€	€	€
Baten			
Ouderbijdragen	279.831		197.292
Subsidie gemeente	167.474		179.500
Subsidie overheid inzake scholing	-2.600		10.800
Subsidie gemeente inz. taaltoets	6.312		0
Onderverhuur	11.105		11.071
<i>Subtotaal baten</i>		<u>462.122</u>	<u>398.663</u>
Lasten			
Personeelskosten	346.227		333.399
Huisvestingskosten	44.680		39.130
Voorziening Wet IKK	30.000		0
Afschrijvingen	4.980		3.679
Diversen	40.202		23.005
<i>Subtotaal lasten</i>		<u>466.089</u>	<u>399.213</u>
Exploitatieresultaat		<u>-3.967</u>	<u>-550</u>
Bij: rentebaten		21	230
Exploitatie tekort		<u>-3.946</u>	<u>-320</u>
		=====	=====

Koelman
 accountants & belastingadviseurs
 Koningin Wilhelminalaan 8
 2252 GN Voorschoten
 Tel.: 071-5617950
 Beconnummer 179954 / 599931



Bijlage 3
 bij rapport d.d. 24 mei 2018
 Stichting Kinderspeelzaal
 Voorschoten

Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Cum. Investerings begin	37.689	40.064
Bij: investeringen in boekjaar	12.323	0
Af: vervreemding in boekjaar	0	-2.375
Cum. Investerings eind	<u>50.012</u>	<u>37.689</u>
Cum. Afschrijvingen begin	32.076	29.107
Bij: afschrijvingen in boekjaar	4.979	3.679
Af: vervreemding in boekjaar	0	-710
Cum. Afschrijvingen eind	<u>37.055</u>	<u>32.076</u>
Boekwaarde eind boekjaar	12.957	5.613
Vorderingen		
Vooruitbetaalde contributies	2.240	370
Energiekosten	875	756
Vooruitbetaalde verzekeringen	140	997
Ziekengeld december	251	0
Rente Rabobank	20	230
	<u>3.526</u>	<u>2.353</u>
Vorzieningen		
<i>Loonkosten</i>		
Betreft o.a. nog niet opgenomen verlofdagen		
Stand begin boekjaar	0	12.500
Af: opname in boekjaar/vrijval		-12.500
Stand eind boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Groot onderhoud</i>		
Betreft voor speelzalen (eens in de 5 jaar)		
Budget 2.000 euro per zaal		
Stand begin boekjaar	10.000	10.000
Bij: dotatie t.l.v. exploitatie	0	0
Stand eind boekjaar	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<i>Wet IKK</i>		
Toevoeging 2017	30.000	0
Overige kortlopende schulden		
Reservering accountant	2.815	2.815
Reservering huur en energiekosten	2.525	2.525
Norlandia en administratie inzake Flexkids	0	3.357
Overige kortlopende schulden	3.054	1.945
	<u>8.394</u>	<u>10.642</u>



Bijlage 4

bij rapport d.d. 24 mei 2018
 Stichting Kinderspeelzaal
 Voorschoten

Toelichting op de Exploitatierkening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Personeelskosten</u>		
Brutoloon	257.004	250.957
Af: ontvangen ziekengeld	-2.513	-8.204
Af: vrijval restant voorziening loonkosten	0	-4.005
Af: doorberekend	-525	0
Sociale lasten	43.522	43.583
Pensioenpremie	20.497	20.690
Scholing	11.643	11.214
Arbo/ziekte	9.674	9.813
Reservering loopbaanbudget	3.755	2.752
Bijdrage ziektekostenverzekering	1.680	1.560
Overige personeelskosten	1.042	3.738
Reiskostenvergoeding	411	1.301
Kosten invalsters	37	0
	<u>346.227</u>	<u>333.399</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	16.369	16.272
Schoonmaak	5.831	5.878
Speelgoed en materialen	4.850	2.944
Onderhoud zalen	4.086	2.611
Gas, licht en water	3.786	4.087
Huishoudgeld	3.575	2.981
Telefoon en internet	3.208	2.770
Vaste lasten	1.437	1.466
Onderhoud vloeren	1.047	0
Diversen	491	121
	<u>44.680</u>	<u>39.130</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Inrichting	3.420	3.204
Impl. planningsysteem	1.295	0
Inventaris	265	475
	<u>4.980</u>	<u>3.679</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Wet IKK	30.000	0
<u>Diversen</u>		
Administratiekosten	26.645	13.306
Contributies, documentatie	5.370	4.204
Assuranties	2.673	1.723
Kantoorbenodigdheden	2.189	1.019
Bestuurs- en organisatiekosten	1.520	947
Bankkosten	1.071	827
Kwaliteitsproject	726	653
Overig	8	326
	<u>40.202</u>	<u>23.005</u>



Bijlage 5

bij rapport d.d. 24 mei 2018
Stichting Kinderspeelzaal
Voorschoten

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening van de stichting is opgemaakt in overeenstemming met in Nederland algemene aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend (20% per jaar).

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid worden voorzieningen getroffen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de geschatte kosten aangezien de reële schuld nog niet bekend is per balansdatum. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen de ontvangen subsidies en ouder-bijdragen met betrekking tot de geleverde diensten enerzijds, en de lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben anderzijds, tenzij anders is vermeld.

Baten

Onder baten wordt verstaan de in het verslagjaar van derden ontvangen subsidies en in rekening gebrachte bijdrage en huur voor geleverde diensten.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Overschotten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht, verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend zoals in de waarderingsgrondslagen voor de balans is vermeld.