

5000990/11 mei 2017
Behandeld door
W. van der Werf

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 2016, onderdeel van de subsidieverantwoording van Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten gevestigd te Voorschoten over 2016, ingevolge het Subsidieplan 2012-2016 van de Gemeente Voorschoten, aangaande de verantwoording van de besteding van de subsidiegelden gecontroleerd. De hierin opgenomen begroting maakt geen onderdeel uit van deze controle.

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 afspraken met betrekking tot "de voor- en vroegschoolse educatie". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening 2016, 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 2016, onderdeel van de subsidieverantwoording 2016, 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
Mensinge 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 2016, als onderdeel van de subsidieverantwoording ingevolge het Subsidieplan 2012-2016, van de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de uit te voeren activiteiten zoals vastgelegd in de subsidiebeschikking.

De in de jaarrekening opgenomen begroting maakt geen onderdeel uit van deze controle.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening 2016, 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 2016. Hierdoor is de jaarrekening 2016 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 11 mei 2017

Koeleman Accountants en Belastingadviseurs Voorschoten



W. van der Werf
Accountant- Administratieconsulent

JAARREKENING 2016 VAN



INHOUDSOPGAVE:

<u>BLZ</u>	<u>OMSCHRIJVING</u>
1	BESTUURSVERSLAG
2	BALANS PER 31-12-2016 MET TOELICHTING
3	EXPLOITATIEREKENING OVER 2016 MET TOELICHTING
4	GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
5	CONTROLEVERKLARING



<p style="text-align: center;">Jaarrekening 2016 van Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten 1. Bestuursverslag</p>

Belangrijke gebeurtenissen gedurende het afgelopen verslagjaar

Het bestuur heeft na de zomer besloten om de activiteiten van de stichting met ingang van 1 januari 2017 onder de Wet Kinderopvang (WKO) te laten plaatsvinden. Deze beslissing is mede genomen omdat deze onvermijdbaar was en de overheid de druk op de ketel heeft opgevoerd om peuterspeelzalen stukje bij beetje onder deze wet te krijgen. Onder de WKO zal de stichting te maken krijgen met een andere beloningsstructuur voor de ouders -zo zal de ouderbijdrage hoger worden, de ouders worden echter o.b.v. inkomen gecompenseerd via de belastingdienst (kinderopvangtoeslag). Tevens zullen de medewerkers van de stichting in een andere cao komen te vallen; hierdoor zullen er wat wijzigingen optreden in de individuele salarissen. Om alles in goede voorbereiding te doen uitkomen, zal er een nieuw kindplaats-systeem moeten worden geïmplementeerd; dit zal extra kosten met zich meebrengen.

Ook is in het najaar besloten dat de SKV in het boekjaar 2017 zal toetreden tot de kindopvang organisatie van Norlandia, welke reeds in Voorschoten gevestigd is. Er zal een nieuw bestuur komen en er zal samengewerkt worden op verschillende gebieden. E.e.a. zal zeker kunnen leiden tot (carriere) kansen, het behalen van kostenvoordelen en een nog efficiëntere opvang van peuters in Voorschoten.

Tot slot heeft onze directeur, Patty van der Voort, besloten om in 2017 het stokje over te dragen, na een dienstverband van 35 jaar bij SKV! Het bestuur is haar zeer erkentelijk voor haar nooit aflatende inzet, kennis en enthousiasme en wenst haar alle goeds voor de toekomst toe.

Toelichting inzake opbrengsten / ouderbijdragen / personele kosten

De begroting van Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten (SKV) was al een paar jaar niet meer kostendekkend. Dit kwam voornamelijk doordat de begrote ouderbijdragen daalden door een slechtere bezetting van de speelzalen, terwijl de (personele) kosten stegen. In het jaar 2015 is hier een kentering in gekomen welke in 2016 heeft doorgezet. Omdat de bezetting van de zalen steeg zijn de opbrengsten uit ouderbijdragen ook gestegen t.o.v. eerdere jaren (plm. € 15.000 meer in 2016 t.o.v. 2014) Door deze stijging kon een deel van de stijging in personele kosten worden opgevangen. Het was echter nog steeds krap, temeer de gemeente geen extra subsidie wilde verlenen. In ieder geval zijn de wachtlijsten in 2016 "intern" (tussen de zalen) zo goed als mogelijk ingevuld, zodat er weer een efficiënte bezetting was in 2016. De hoop en het geloof is dat dit in 2017 zal doorzetten.

Toelichting inzake overige exploitatiekosten

Aan de kostenkant zijn er gedurende het boekjaar extra kosten gemaakt, onder meer door de komende integratie van de SKV in Norlandia, maar ook door de nieuwe WKO welke effecten zal hebben op de personeelskosten.

Slotwoord

Door de integratie in Norlandia zal de toekomst van de SKV gewaarborgd zijn, voor zowel de medewerkers als ook de vele ouders die hun peuters willen opvangen bij de SKV.

Het nieuwe bestuur en medewerkers wacht derhalve een belangrijke taak om de Stichting in deze tijden van verandering te begeleiden in het nastreven van haar doelstellingen.

Het bestuur van SKV

De penningmeester



Jaarrekening 2016 van Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten
2. Balans per 31 december 2016

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>			<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€		€	€	€	€
ACTIVA					PASSIVA				
Materiele vaste activa					Eigen vermogen				
Inventaris / vervoermiddelen	-		2.140		Slichting reserve begin boekjaar	65.772		57.770	
Implementatie planningsysteem	6.474		0		Tekort resp. overschot bkjr	-320		8.002	
Inrichting	<u>5.613</u>		<u>8.817</u>		Slichting reserve einde boekjaar		65.452	<u>65.772</u>	
		12.087		10.957					
Vlottende activa					Voorzieningen				
Vorderingen					Loonkosten	-		12.500	
Nog te ontvangen ouderbijdrage	121		507		Groot onderhoud	<u>10.000</u>		<u>10.000</u>	
Te vorderen / vooruitbetaald	<u>2.353</u>		<u>5.229</u>				10.000	<u>22.500</u>	
		2.474		5.736	Kortlopende schulden				
Liquide middelen					Belastingen en premies				
Rabobank, spaarrekeningen	82.807		101.326		Loonheffingen	13.602		15.582	
Rabobank, rekening courant	20.508		3.698		Pensioenpremies (PFZW)	<u>2.240</u>		<u>1.300</u>	
Rabobank, r-c's speelzalen	<u>2.850</u>		<u>1.160</u>				15.842	<u>16.882</u>	
		106.165		106.184	Overige kortlopende schulden				
					Reserv. vak toeslag en dagen	12.184		9.476	
					Reserv. loopbaanbudget	3.756		1.748	
					Speelzalen, nog te besteden	2.850		1.159	
					Overige kortlopende schulden	<u>10.642</u>		<u>5.340</u>	
							29.432	<u>17.723</u>	
TOTAAL ACTIVA		<u>120.726</u>		<u>122.877</u>	TOTAAL PASSIVA		<u>120.726</u>		<u>122.877</u>

Toelichting op enkele balansposten

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>			<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€		€	€	€	€
Vaste activa					Voorzieningen				
Cum. investeringen begin	40.064		37.689		Loonkosten				
Bij: investeringen in boekjaar	6.474		2.375		Betreeft nog niet opgenomen verlofdagen.				
Af: vervreemding in boekjaar	<u>-2.375</u>		-		Stand begin boekjaar	12.500		12.500	
Cum. investeringen eind	44.163		40.064		Af: opname in boekjaar / vrijval	<u>-12.500</u>		-	
					Stand eind boekjaar	-		12.500	
Cum. afschrijvingen begin	29.107		25.483		Groot onderhoud				
Bij: afschrijvingen in boekjaar	3.679		3.624		Betreeft voor speelzalen (eens in de 5 jaar);				
Af: vervreemding in boekjaar	<u>-710</u>		-		Budget 2.000 euro per zaal				
Cum. afschrijvingen eind	32.076		29.107		Stand begin boekjaar	10.000		10.000	
Boekwaarde eind boekjaar	12.087		10.957		Af: opname in boekjaar / vrijval	-		-	
					Stand eind boekjaar	<u>10.000</u>		<u>10.000</u>	
Vorderingen					Overige kortlopende schulden				
Te vorderen rentes Rabo	230		481		Reservering accountant	2.815		3.840	
Vooruitbetaalde huur	-		2.752		Reservering huur en energie	2.525		1.500	
Vooruitbetaalde verzekeringen	997		1.202		Nib inzake Flexkids	3.357		-	
Te vorderen energiekosten	756		794		Overige kortlopende schulden	<u>1.945</u>		-	
Vooruitbetaalde contributies	<u>370</u>		-				10.642	<u>5.340</u>	
	2.353		5.229						

	jaarrekening <u>2016</u> €	begroting <u>2016</u> €	jaarrekening <u>2015</u> €
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	16.272	16.500	16.089
Schoonmaak	5.878	6.000	5.664
Gas, licht en water	4.087	5.500	5.348
Klein onderhoud	2.611	2.000	1.852
Vaste lasten	1.466	1.500	1.390
Communicatiekosten	2.769	3.000	2.658
Overige huisvestingskosten	122	500	1.382
	33.205	35.000	34.383
<u>Afschrijvingen</u>			
Inventaris	475	500	420
Inrichting	3.204	3.000	3.204
	3.679	3.500	3.624
<u>Diversen</u>			
Administratie- en accountantskosten	13.306	13.000	13.150
Huishoudgeld	2.981	3.000	2.981
Contributies, documentatie	4.204	3.500	3.599
Speelgoed en materialen	2.944	3.000	3.021
Kantoorbenodigdheden	1.019	2.500	2.426
Assuranties	1.723	1.500	1.448
Kwaliteitsproject	653	1.500	1.566
Bankkosten	827	1.000	962
Bestuurs- en organisatiekosten	947	500	514
Overige algemene kosten	326	500	132
	28.930	30.000	29.799



Jaarrekening 2016 van Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten
3. Exploitatierkening over 2016

	jaarrekening <u>2016</u> €	begroting <u>2016</u> €	jaarrekening <u>2015</u> €
Baten			
Ouderbijdragen	197.292	192.500	194.805
Bijdrage gemeente t.b.v. VVE	25.000	25.000	25.000
	<u>222.292</u>	<u>217.500</u>	<u>219.805</u>
Subsidie gemeente algemeen	151.000	151.000	151.000
Subsidie gemeente overhead VVE	3.500	3.500	3.500
Subsidie Min van SZ (scholingstraject)	10.800	-	-
Onderverhuur	11.071	11.000	11.007
<i>Subtotaal baten</i>	<u>398.663</u>	<u>383.000</u>	<u>385.312</u>
Lasten			
Personeelskosten	333.399	321.000	309.985
Huisvestingskosten	33.205	35.000	34.383
Afschrijvingen	3.679	3.500	3.624
Diversen	28.930	30.000	29.799
<i>Subtotaal lasten</i>	<u>399.213</u>	<u>389.500</u>	<u>377.791</u>
Exploitatieresultaat	-550	-6.500	7.521
Bij: rentebaten	230	500	481
Exploitatie-tekort (-) / overschot (+)	<u><u>-320</u></u>	<u><u>-6.000</u></u>	<u><u>8.002</u></u>

Toelichting op de lasten

	jaarrekening <u>2016</u> €	begroting <u>2016</u> €	jaarrekening <u>2015</u> €
<u>Personeelskosten</u>			
Brutoloon	250.957	241.500	239.427
Af: ontvangen ziekengeld	-8.204	-	-2.891
Af: vrijval restant voorziening loonkosten	-4.005	-	-
Sociale lasten	43.583	40.000	39.458
Pensioenpremie (2015: incl. vrijval oude jr)	20.690	19.500	15.658
Kosten inzake Arbo/ziekte	9.813	10.000	9.679
Scholing	11.214	2.000	2.145
Kosten loopbaanbudget	2.752	2.000	1.748
Reiskostenvergoeding	1.301	1.000	1.594
Bijdrage ziektekostenverzekering	1.560	1.500	1.560
Overige personeelskosten	3.738	3.500	1.607
	<u>333.399</u>	<u>321.000</u>	<u>309.985</u>



<p style="text-align: center;">Jaarrekening 2016 van Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten 4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</p>

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

Materiele vaste activa

De materiele 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 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 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 materiele vaste activa worden berekend zoals in de waarderingsgrondslagen voor de balans is vermeld.