



Rapport

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

Betreffende
de Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

=====

1. Opdracht
2. Algemeen

BIJLAGEN

1. Balans per 31 december 2020
2. Exploitatierkening over 2020
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
4. Toelichting op de Balans per 31 december 2020
5. Toelichting op de Exploitatierkening over 2020

Zoetermeer, 25 februari 2021



Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten, statutair gevestigd te Voorschoten is opgericht 3 november 1982.

De activiteiten richten zich op kinderopvang en peuteropvang (SBI code 8891)

De bestuurder van de stichting is Norlandia Kinderopvang B.V. gevestigd te Utrecht.

De stichting is gevestigd op het adres van de vestiging Peuterspeelzaal De Hooiberg, Aletta Jacobsplantsoen 99 te Voorschoten.

Naast deze hoofdvestiging heeft de stichting de volgende vestigingen:

Peuterspeelzaal 't Kwetternest, Prins Mauritslaan 2a te Voorschoten

Peuterspeelzaal Pippeloen, Prinses Marijkelaan 2 te Voorschoten,

Peuterspeelzaal Olleke Bolleke , Ter Lips 1 te Voorschoten

Peuterspeelzaal Boschfluiters, Sixlaan 4 te Voorschoten

Peuterspeelzaal Speelboom, Multatulilaan 4 te Voorschoten.

De stichting huurt de accommodaties van de gemeente Voorschoten en/of Norlandia.

De huurcontracten behelzen geen meerjaren verplichtingen.

Personeelsleden zijn voor een belangrijk deel in dienst voor onbepaalde tijd.



Geacht bestuur,

Ingevolge de mij verstrekte opdracht heb ik de Jaarrekening 2020 van de Stichting Kinderspeelzaal Voorschoten samengesteld, welke ik u hierbij doe toekomen. De balans kent een totaalstelling ad € 218.472,-. Het resultaat bedraagt na een toevoeging ad € 30.000 aan de bestemmingsreserve, conform het schrijven van de Gemeente Voorschoten, negatief € 1.851,--.

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
bij rapport d.d. 25 februari 2021
Stichting Kinderspeelzaal
Voorschoten

Balans per 31 december 2019

	2020		2019
	€	€	€
ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Inventaris	2.330		3.322
Inrichting	2.791		4.086
Impl. Planningsystemen	1.294		2.589
		6.415	9.997
Vlottende activa			-----
<i>Vorderingen</i>			
Nog te ontvangen ouderbijdrage	1.710		856
Subsidie gemeente	0		89.500
Te vorderen/voortuitbetaald	2.332		1.770
		4.042	92.126
<i>Liquide middelen</i>			-----
Rabobank, spaarrekening	198.476		63.068
Rabobank, rekening courant	7.351		23.689
Rabobank, r-c's speelzalen	2.188		2.167
		208.015	88.924

TOTAAL ACTIVA		218.472	191.047
		=====	=====



PASSIVA

Eigen vermogen

Stichting reserve begin boekjaar	71.554		54.972
Overschot- c.q. tekort boekjaar	-1.851		16.582
Bestemmingsreserve	80.000		50.000

Stichting reserve einde boekjaar		149.703	121.554
----------------------------------	--	---------	---------

Kortlopende schulden

Belastingen en premies

Loonheffingen	15.854		17.181
Pensioenpremie (PFZW)	2.025		1.312

		17.879	18.493
--	--	--------	--------

Overige kortlopende schulden

Vooruitontvangen ouderbijdrage januari	23.048		21.432
Vooruitontvangen overige subsidies	8.500		9.750
Reservering vakantietoelage	12.775		9.970
Reservering loopbaanbudget	0		3.334
Speelzalen, nog te besteden	2.188		2.167
Overige kortlopende schulden	4.379		4.347

		50.890	51.000
--	--	--------	--------

TOTAAL PASSIVA

		218.472	191.047
		=====	=====



Bijlage 2
bij rapport d.d. 25 februari 2021
Stichting Kinderspeelzaal
Voorschoten

Exploitatierkening over 2020

	2020		2019
	€	€	€
Baten			
Ouderbijdragen	265.834		253.191
Subsidie gemeente	250.000		233.500
Onderverhuur	11.482		11.482
Subsidie projecten	2.220		0
<i>Subtotaal baten</i>		<u>529.536</u>	<u>498.173</u>

Lasten			
Personeelskosten	411.906		364.306
Huisvestingskosten	40.571		40.702
Afschrijvingen	3.582		3.529
Diversen	46.072		44.807
<i>Subtotaal lasten</i>		<u>502.131</u>	<u>453.344</u>

Exploitatieresultaat		<u>27.405</u>	<u>44.829</u>
Bij: rentebaten		8	10
nagekomen baten voorgaande jaren		736	1.743

Saldo		<u>28.149</u>	<u>46.582</u>
		=====	=====
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve		30.000	30.000
Vermogen		-1.851	16.582
		<u>28.149</u>	<u>46.582</u>
		=====	=====



Bijlage 3
bij rapport d.d.
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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling de onderneming. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen ook voor deze stichting. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van de stichting en de continuïteit kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning. Op grond van de financiële positie van de stichting per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht de stichting een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming

Vergelijkend met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers zijn door het verwerken van het fourterstel gewijzigd en conform artikel 2:363 lid 5 BW aangepast en toegelicht in de jaarrekening.

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.

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, ouderbijdragen 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.

Belastingen

De stichting beoogt geen winst te maken en is vrijgesteld voor het de winst belasting



Bijlage 4
bij rapport d.d. 25 februari 2021
Stichting Kinderspeelzaal
Voorschoten

Toelichting op de balans per 31 december 2020	<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Cum. investeringen begin	20.189	32.516
Bij: investeringen in boekjaar	0	3.183
Af: vervreemding in boekjaar	0	-15.510
Cum. Investerings eind	<u>20.189</u>	<u>20.189</u>
Cum. Afschrijvingen begin	10.192	20.383
Bij: afschrijvingen in boekjaar	3.582	3.529
Af: vervreemding in boekjaar	0	-13.720
Cum. Afschrijvingen eind	<u>13.774</u>	<u>10.192</u>
Boekwaarde eind boekjaar	6.415	9.997
Vorderingen		
Vooruitbetaalde contributies	429	700
Energiekosten, deel Norlandia	900	945
Overig	1.003	125
	<u>2.332</u>	<u>1.770</u>
Liquide middelen		
Rabobank	208.015	88.924
De liquide middelen staan te vrije beschikking van de stichting		
Overige kortlopende schulden		
Reservering accountant	2.815	2.815
Regeling Nuon	0	632
Overige kortlopende schulden	1.564	900
	<u>4.379</u>	<u>4.347</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur

Er is een huurovereenkomst aangegaan, die behoudens opzegging vervolgens telkens met één jaar wordt voortgezet.



Bijlage 5

bij rapport d.d. 25 februari 2021
Stichting Kinderspeelzaal
Voorschoten

Toelichting op de Exploitatierkening over 2020

	2020	2019
	€	€
<u>Personeelskosten</u>		
Brutoloon	316.937	281.472
Af: ontvangen ziekgeld	-19.498	-11.619
Af: doorberekend		-768
Sociale lasten	55.100	50.048
Pensioenpremie	26.595	23.120
Scholing	8.335	4.604
Arbo/ziekte	11.923	11.017
Loopbaanbudget	2.493	3.602
Bijdrage ziektekostenverzekering	1.704	1.890
Overige personeelskosten	1.750	287
Reiskosten incl vergoeding	863	628
Uitbesteed werk	5.704	25
	<u>411.906</u>	<u>364.306</u>
	-----	-----
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	16.621	16.616
Schoonmaak	8.760	6.317
Gas, licht en water	5.567	6.256
Communicatiekosten	3.360	3.287
Klein speelgoed en materialen	3.351	3.263
Onderhoud zalen	1.428	3.650
Vaste lasten	1.177	1.159
Diversen	307	154
	<u>40.571</u>	<u>40.702</u>
	-----	-----
<u>Afschrijvingen</u>		
Inrichting	1.295	1.312
Impl. planningsysteem	1.295	1.295
Inventaris	992	922
	<u>3.582</u>	<u>3.529</u>
	-----	-----
<u>Algemene kosten</u>		
Administratiekosten	26.074	24.326
Contributies, documentatie	5.534	6.494
Kosten jubileum	0	4.636
Huishoudgeld	3.471	3.156
Advertentiekosten	2.975	2.662
Assuranties	1.035	1.031
Bankkosten	887	865
Kantoorbenodigdheden	1.657	835
Kwaliteitsproject	941	595
Bestuurs- en organisatiekosten	525	175
Gesubsidieerde projecten	1.934	0
Overig	1.039	32
	<u>46.072</u>	<u>44.807</u>
	-----	-----