

Jaarverslag 2018

**Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen
s-Gravenhage**

Inhoudsopgave

Verslag van de Raad van Toezicht	Pagina
Verslag van de Raad van Toezicht	2
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	10
Jaarrekening	
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	16
Balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017	22
Staat van baten en lasten 2018, vergelijkende cijfers 2017	23
Kasstroomoverzicht 2018, vergelijkende cijfers 2017	24
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	26
Toelichting staat van baten en lasten	30
(Voorstel) bestemming van het resultaat	34
Verbonden partijen	34
Gebeurtenissen na balansdatum	34
Niet in Balans opgenomen rechten en verplichtingen	34
WNT-verantwoording 2018	35
Ondertekening	39
Overige gegevens:	40
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
Bijlagen:	42
Model Verantwoording van gemeentelijke subsidies met verrekeningsclausule	43
Gegevens over de rechtspersoon	44
Reservering en voorziening per kostenplaats	45

Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft met instemming kennis genomen van de resultaten van de Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen. Dat klinkt formeel, maar het is een belangrijke vaststelling. Achter die mededeling gaat een grote prestatie schuil.

Met ingang van 1 januari 2018 zijn de activiteiten van de Stichting onderhevig geworden aan nieuwe wetgeving, de zogenaamde harmonisatie. De RvT stelt vast, dat in het jaar 2018 veel werk is verricht om de harmonisatie op een goede wijze te implementeren. Er zijn in dit kader veel positieve punten te melden. Zo is het financiële resultaat veel beter dan was begroot en hoefden er geen medewerkers ontslagen te worden.

De harmonisatie heeft negatieve gevolgen gehad. Zo is er sprake geweest van een daling van het aantal peuters bij de stichting, waardoor een aantal groepen gesloten moest worden. Deze daling heeft zich met name voorgedaan bij de zogenoemde doelgroepkinderen. Met andere woorden: bij de groep die de peuteropvang het meest nodig heeft.

De daling komt waarschijnlijk met name door de complexiteit van het aanmelden en het idee dat de peuteropvang duurder zou worden. Voor deze problematiek heeft de organisatie regelmatig aandacht gevraagd bij de gemeente Den Haag. Eind 2018 is er vanuit de gemeente, subsidie beschikbaar gesteld voor ondersteuningsconsulenten, die ouders helpen bij de aanmelding en administratieve verplichtingen. De daling in het aantal aanmelding is inmiddels ook afgenomen. Bij de gemeente blijft de organisatie aandacht vragen voor de onnodig complexe wijze, waarop de harmonisatie in de gemeente Den Haag is vormgegeven.

De invoering van de harmonisatie is regelmatig onderwerp van gesprek geweest tussen de raad van toezicht en de bestuurder van de stichting. In december is de meerjarenbegroting besproken en de begroting voor het jaar 2019 goedgekeurd. Naar verwachting zal er de komende jaren sprake zijn van een beperkt financieel tekort. De RvT prijst zich gelukkig dat de stichting Belangenbehartiging deze tekorten grotendeels voor haar rekening neemt. Om op deze wijze het belangrijke werk dat de SPCP doet te kunnen continueren.

De Raad van Toezicht heeft grote waardering voor de inzet van de pedagogisch medewerkers en andere medewerkers van de stichting. Die zich, in deze tijd vol veranderingen, met groot enthousiasme en deskundigheid hebben ingezet voor de peuters. Komend jaar bestaat de stichting 40 jaar en de Raad van Toezicht vindt het passend om daar het komend jaar ook aandacht aan te besteden. Juist om het grote belang van wat dag in, dag uit, in en rond de peuterscholen gebeurt te onderstrepen. Voor de inzet waarmee allen hun werk verrichten, past grote waardering.

Naar de toekomst kijkend, blijft onverminderd van belang dat de peuterscholen en de basisscholen van SCOH de goede onderlinge samenwerking verder ontwikkelen. Daarmee wordt geborgd dat er een doorlopende ontwikkelingslijn geboden kan worden voor alle kinderen van 2 tot 12 jaar. Dat zal de inzet voor de komende jaren bepalen.

Den Haag, april 2019

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid

Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen 2018

Het jaar 2018 stond voor SPCP in het teken van de harmonisatie van kinderopvang en peuterspeelzaalwerk, een ingrijpende stelselwijziging. Hieronder zal dit verder worden aangegeven. In dit bestuursverslag wordt een tweedeling gemaakt tussen Personeel en Organisatie en de Onderwijs inhoudelijke kant van het werkveld.

1. Personeel en Organisatie en de bedrijfsmatige kant van de peuterscholen

1.1 Harmonisatie

De harmonisatie - met ingang van 1 januari 2018 - van peuterspeelzaalwerk en kinderopvang bracht een aantal ingrijpende veranderingen mee voor SPCP. Om er enkele te noemen:

Voor de organisatie geldt: de peuterscholen zijn onder de Wet Kinderopvang gaan vallen. De pedagogisch medewerkers vallen onder een andere CAO, namelijk CAO Kinderopvang in plaats van CAO Welzijn.

Voor de organisatie veranderde ook de wijze waarop de stichting wordt bekostigd: die wijzigde van een jaarlijkse groepsgebonden financiering door de gemeente naar een kindgebonden bekostiging. Ook onze positie in het veld van voorschoolse voorziening veranderde nu het voor de kinderopvang mogelijk werd om met vergelijkbare bekostiging VVE aan te kunnen bieden.

Voor ouders (en kinderen) verandert de bekostiging en het aantal dagdelen waarop zij gebruik kunnen maken van de peuterschool: voor kinderen die geen indicatie van het CJG hebben, verandert de gesubsidieerde toegang van 4 dagdelen naar 2 dagdelen per week.

Door de harmonisatie wordt de bekostiging aanzienlijk complexer en het belang van een goede bezetting in de groepen neemt toe. Werkende ouders moeten bij de Belastingdienst Kinderopvangtoeslag aanvragen en niet werkenden ontvangen van de gemeente een vergelijkbare toeslag: deze wordt met de instemming van de ouder rechtstreeks van de gemeente ontvangen. De eigen ouderbijdrage die de stichting bovenop deze toeslagen ontvangen is gebaseerd op het gezinsinkomen. Daarnaast subsidieert de gemeente de VVE-kwaliteit met een vast bedrag per lokaal. Hiervan moeten bijvoorbeeld de VVE-coaches worden betaald. De hoogte van al deze bedragen is gebaseerd op een bezetting van 90% van de beschikbare plaatsen per peutergroep. Dit alles maakt dat de administratieve organisatie aangepast moest worden. SPCP heeft een gespecialiseerd administratief systeem, Kidsvision, in gebruik genomen dat inzicht moet geven in de bezetting en van belang is voor de facturering. Vanwege de uitzonderlijk uitgebreide regelgeving van de gemeente Den Haag besloeg de aanpassing van het systeem en de ingebruikname ervan een geruime periode. Extra administratieve medewerkers zijn aangesteld voor de nieuwe afdeling Planning & Plaatsing binnen het Servicebureau van SCOH om de toegenomen administratieve werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

In de loop van het verslagjaar bleek toch dat het gekozen kind-administratiesysteem niet aan de eisen kan voldoen.

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid

Vanwege een betere stroomlijning van alle administratieve processen en ook een betere aansluiting bij de boekhouding is er eind 2018 toch voor gekozen weer over te gaan naar een nieuw kind-administratiesysteem Flexkids. De overgang heeft – weliswaar tijdelijk – weer voor een aanzienlijke werkdruk gezorgd in de laatste maand van 2018. De verwachting is dat met dit nieuwe kind-administratiesysteem de benodigde financiële informatie met name ook richting de gemeente nu beter beschikbaar wordt.

1.2 Sluiting van groepen

Vanaf de start van de Harmonisatie in januari jl. worden maandelijks de bezettingsoverzichten en prognoses bijgehouden om adequaat te kunnen reageren op achterblijvende bezetting. Daarbij wordt rekening gehouden met een ferm uitgangspunt dat binnen de stichting is geformuleerd, namelijk: er worden geen kinderen (= toekomstige leerlingen) naar huis gestuurd. Dat betekent dat alle kinderen die nog in de te sluiten groep zitten te herplaatsen moeten zijn in de overblijvende groep(en) op die locatie. Er wordt toch nog toe ook niet doorverwezen naar nabije SCOH-scholen. Daarnaast is ook bepaald dat op elke locatie ten minste één peutergroep blijft bestaan, ongeacht het aantal peuters in die groep.

Om al te grote onrust in de organisatie en imagoschade te voorkomen, wordt slechts twee keer per jaar de balans opgemaakt: voorafgaand aan de zomervakantie en voor de kerstvakantie.

Rond de zomervakantie zijn dit jaar 6,5 groepen gesloten, te weten bij peuterschool Comenius, peuterschool Schaberg, peuterschool De Vuurtoren, peuterschool Paul Kruger, peuterschool Van den Bosch en peuterschool De Horizon. Er is een halve groep gesloten bij de peuterschool De Elout. Deze locaties liggen, behalve peuterschool De Vuurtoren en peuterschool De Elout, voornamelijk in de achterstandswijken. Omdat daar de halvering in dagdelen nauwelijks aan de orde is (er komen vooral doelgroepkinderen), is de oorzaak waarschijnlijk de toegenomen complexiteit van aanmelding (DigiD, Inkomensverklaring, beschikking gemeentelijke peutertoeslag) en de beeldvorming die daardoor is ontstaan: "het is ingewikkeld om je aan te melden, ze willen alles van je weten en de peuterschool is duur...".

De daling van kinderen in het verslagjaar 2018 in de voormalig reguliere speelzalen komt waarschijnlijk door uitstroom naar het kinderdagverblijf. Deze peuterscholen liggen in een omgeving met veel tweeverdieners-gezinnen. Nu zij ook voor de peuterschool Kinderopvangtoeslag aan moeten vragen en de uurprijs voor hen hetzelfde is geworden, past een kinderdagverblijf vaak meer bij hun opvangbehoefte. Dat het bezettingspercentage op die locaties hoog is gebleven komt door de geïndiceerde kinderen (veel expats die thuis geen Nederlands spreken), die in plaats van 2 nu 4 dagdelen per week mogen komen. Op één locatie peuterschool Oranje Nassau moesten 2 dagdelen gesloten worden na de zomervakantie.

De daling in het verslagjaar in de voormalige voorscholen komt voornamelijk door de complexiteit van het proces van aanmelden. Voorafgaand aan de invoering is hiervoor regelmatig aandacht gevraagd bij de gemeente Den Haag. Een één-op-één-benadering en de inzet van tolken had wellicht tot een beter resultaat geleid. Inmiddels heeft de gemeente ingestemd met een pilot om in de prioriteitswijken ondersteuning aan te bieden aan ouders bij het inschrijven en het verzamelen van alle papieren, zodat mogelijke hobbels worden weggenomen.

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid

Overigens is de daling van het aantal kinderen in de peuteropvang een probleem dat zich niet alleen bij SPCP voordoet, maar in alle grote gemeentes. In de G4 is de daling circa 20%.

1.3 Ondersteuningsconsulenten

Per 1 oktober 2018 heeft SPCP voor 9 peuterscholen in de achterstandswijken in het kader van een pilot subsidie gekregen voor 4 uur een ondersteuningsconsulent per lokaal. Deze ondersteuningsconsulenten geven ouders ondersteuning bij het inschrijven en alle administratieve handelingen die ouders moeten verrichten om de peuter te laten starten. 4 pedagogisch medewerkers zijn vrij geroosterd van hun groepen, om deze taak (als ondersteuningsconsulent) uit te voeren. Extra tijd voor de ondersteuning is hard nodig op deze peuterscholen.

1.4 Personele consequenties

Het sluiten van de groepen heeft gelukkig dit verslagjaar niet geleid tot ontslag van de vaste medewerkers. Wel zijn de detacheringen van medewerkers van SCOH bij SPCP voor het merendeel beëindigd per 1 augustus 2018, vacatures zijn niet vervuld en een aantal medewerkers zijn vrijwillig teruggegaan in uren. Een consequentie van de krimp is wel dat een aantal medewerkers op 2 verschillende locaties is gaan werken op één dag. Dit vraagt veel van een medewerker.

1.5 Overdracht van de peuterschool Van den Bosch

Na de herfstvakantie is de peuterschool samen met de school verhuisd naar nieuwbouw om daar samen met een dagverblijf van Triodus een Integraal Kindcentrum (IKC) te gaan vormen. Omdat Triodus ook 2 VVE-peuteropvanggroepen meeneemt naar de nieuwe locatie, is in onderling overleg besloten om onze peutergroepen in de peuterschool over te dragen aan Triodus. Eenzelfde dienstverlening in een IKC door 2 verschillende organisaties is onwenselijk en niet in lijn met de gedachte dat in een IKC alle medewerkers die met 0-6 jarigen werken inhoudelijk een team zouden moeten gaan vormen. De daadwerkelijke overdracht heeft plaatsgevonden per 1 januari 2019.

1.6 Ondernemingsraad

Onze ondernemingsraad heeft momenteel een bezettingsprobleem. Er wordt hard aan gewerkt om de OR weer voldoende te bemensen. Om in de tussentijd toch betrokkenheid van medewerkers bij beleidsprocessen te organiseren is een tijdelijke klankbordgroep geformeerd met medewerkers uit verschillende locaties. Zij hebben niet de formele advies- en instemmingsrechten. Hen wordt gevraagd vooral vanuit hun perspectief aandachtspunten te geven bij voorgenomen beleid. De klankbordgroep komt 4 maal per jaar bijeen.

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid

2 Onderwijs inhoudelijke kant

2.1 Peuterscholen

In 2018 heeft onze stichting 22 peuterscholen met een VVE-programma. De 6 reguliere peuterspeelzalen mogen vanaf 1 januari 2018 ook mee doen van de gemeente aan de voorschool. Twee coaches zijn aangesteld om dit bij deze 6 peuterscholen te begeleiden en de medewerkers te coachen. Zij werken op alle 6 locaties met een erkend VVE programma en met het observatiesysteem KIJK.

Ook in dit verslagjaar is gewerkt aan de afspraken die de gemeente Den Haag heeft gemaakt met het Rijk, het zgn. Bestuursakkoord "effectief benutten van Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) en extra leertijd voor jonge kinderen". Het gaat om het verhogen van de educatieve kwaliteit, het realiseren van een kwaliteitszorgsysteem en het verhogen van de ouderbetrokkenheid. Elke voorschool maakt met de eigen basisschoolpartner een Integraal HEA-plan waarmee gemeentelijke middelen worden aangevraagd voor de doelen vanuit de Haagse Educatieve Agenda. In de uitvoering is de exploitatiesubsidie van de speelzaal de basis en bieden de HEA-middelen de mogelijkheid om aan extra kwaliteit te werken.

Ook is conform onze eigen SCOH- strategische beleidsagenda gewerkt aan onze organisatiedoelstellingen om de speelzalen te integreren in de Basisschool 2-12. Het gaat dan vooral om het verplaatsen van de aansturing van voorscholen naar schooldirecties, om zodoende doorgaande leerlijnen te vormen. Daarnaast werken de speelzalen mee aan verdergaande samenwerking met kinderopvang en welzijn in het kader van brede-buurtschool ontwikkeling.

2.2 Borgen en verder verhogen van de kwaliteit van VVE

Het accent in de kwaliteitsversterking in dit verslagjaar lag op het versterken van een beredeneerd aanbod voor peuters. Kinderen ontwikkelen zich beter als het spelaanbod goed is afgestemd op hun ontwikkelingsfase en de nabijgelegen zone van ontwikkeling. Daartoe is aandacht besteed aan de kwaliteit van de observaties m.b.v. het instrument KIJK!, aan het opstellen en evalueren van de groepsplannen en themaplanningen en aan spelbegeleiding en spelverrijking. Alle medewerkers zijn door HCO getraind in spelbegeleiding in de bouwhoek en een deel van de medewerkers heeft deelgenomen aan de training Spel en Taal. De overige locaties zullen deze training in 2019 aangeboden krijgen.

Alle VVE-groepen zijn begeleid door onze HBO-geschoolde pedagogische coaches. Zij besteden regulier aandacht aan het verbeteren van het systematisch opbrengstgericht en planmatig werken en ondersteunen bij de jaarlijkse focuspunten zoals hierboven benoemd. Zij geven coaching on the job en zetten video-interactie-begeleiding in. Ons kwaliteitskader "Spelenderwijs kansen benutten" dient hierbij als richtinggevend kader.

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid

Naast de aandacht voor het versterken van de kwaliteit van de voorschoolse educatie, hebben de coaches een belangrijke taak gehad in het doorvoeren van de nieuwe wettelijke vereisten (IKK) en de veranderingen door de harmonisatie. De harmonisatie en de daarmee samenhangende krimp en nieuwe werkwijze en procedures leidden tot onrust en zorg bij de medewerkers. Vooral in de eerste helft van het jaar hebben de medewerkers support nodig gehad in het omgaan met onzekerheid, veranderingen in teamsamenstelling en peutergroepen en het zich eigen maken van nieuwe werkwijzen en procedures.

De gemeentelijke inspectie heeft ook dit jaar de kwaliteit op al onze locaties als voldoende beoordeeld.

2.3 Versterken van de doorgaande lijn tussen voorschool en school

Voor alle kinderen die op vierjarige leeftijd overgaan naar de basisschool is een warme overdracht gerealiseerd. Pedagogisch medewerkers en leerkrachten in de onderbouw hebben gezamenlijk scholing ontvangen op het thema doorgaande leerlijnen. Daarbij is vooral aandacht besteed aan een verbreding van de visie op de ontwikkeling en begeleidingsbehoeften van het jonge kind naar de groepen 1 en 2. Onze notitie "Spelenderwijs kansen benutten" diende daarbij als kader. In 2018 hebben de 2 groepen van directeuren de training "Een goed educatief aanbod voor het jonge kind" gevolgd waarin zij geschoold werden in de kenmerken van een goed educatief aanbod aan peuters en kleuters. Op alle locaties hebben de coaches als VVE-specialist gewerkt aan de inhoudelijke afstemming tussen de voorschool en de school. Per locatie zijn door de coaches plannen van aanpak opgesteld.

2.4 Ouderbetrokkenheid

Het streven is om ouders in positie te brengen als partners van de school, zodat zij hun kinderen zo goed mogelijk kunnen ondersteunen in hun schoolloopbaan. Daartoe werden ouderactiviteiten uitgevoerd, zoals de cursus "Goed, beter, best" voor ouders van peuters en kleuters. Ook werd op enkele locaties Nederlandse les aangeboden. Het accent ligt steeds op het bevorderen en versterken van het onderwijsondersteunend gedrag van ouders. Daarvoor wordt een gerichte spelinloop, de workshop "Hoera, ik word 2,5!", "Hoera, ik word 4!" gebruikt en worden thematische bijeenkomsten in samenwerking met het CJG en de bibliotheek georganiseerd.

In 2018 is de stedelijke pilot met als doel het versterken van de participatie van ouders aan medezeggenschap in de peuterspeelzalen succesvol afgerond. Op onze pilot locatie de Oosterlee hebben 7 enthousiaste ouders een Oudercommissie gevormd. De uitkomsten van de pilot zijn breed gedeeld in de organisatie. Alle locaties hebben een stappenplan met aanvullende materialen t.b.v. het opstarten van een oudercommissie ontvangen. Er wordt naar gestreefd om op onze locaties een oudercommissie in te richten/ of om ouders te interesseren voor deelname aan de Medezeggenschapsraad 2-12 van de basisschool.

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid

2.7. Samenwerking

SCOH/SPCP participeert in een bestuurlijk Platform Kinderopvang waarin de besturen gezamenlijk overleg voeren over stedelijk beleid inzake het jonge kind. De harmonisatie domineerde in 2018 de agenda van dit Platform. Daarnaast is geïnvesteerd in een verdere samenwerking: nadat in 2016 samenwerkingsconvenanten zijn afgesloten met de drie grote kinderopvangorganisaties en de welzijnskoepel is in 2018 op enkele locaties meegewerkt aan de IKC-ontwikkeling.

2.8. Doelmatigheid

De SPCP heeft de subsidiemiddelen doelmatig aangewend voor de (sub-)doelen waarvoor ze zijn verstrekt. Dit heeft overall positieve resultaten tot gevolg op de taal- en sociaal emotionele ontwikkelingen van de kinderen. In de resultaatmetingen van de gemeente Den Haag blijkt dat een gedeelte van de achterstand waarmee kinderen starten op 2,5-jarige leeftijd, gedurende de tijd dat zij op de peuterspeelzaal verblijven, wordt ingelopen. Deze resultaten worden ook gebruikt door voor- en vroegschool in hun onderling gesprek over de doorgaande leerlijnen.

3 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van SPCP is een stichting.

SPCP is op 6 juli 1979 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te s-Gravenhage onder dossiernummer 41151328 en RSIN nr 4938264.

4. Bestuurssamenstelling en samenstelling Raad van Toezicht

Het bestuur is als volgt samengesteld:

- Gerard van Drielen, voorzitter van het College van Bestuur

Leden van de Raad van Toezicht:

- Jan Schinkelshoek (voorzitter)
- Marcus van Spronsen RA (vice-voorzitter)
- Dirk-Jan de Lange
- Ruth van Werven
- Karel van den Boogaard
- Jannie van den Hul-Omta

5 Beloningsbeleid:

De leden van de raad van toezicht ontvangen een vergoeding van 625 euro bruto per jaar. De voorzitter ontvangt 313 euro per jaar extra. Het personeel dat in dienst is van de stichting, ontvangt een beloning conform de cao Kinderopvang. Vanwege de harmonisatie is SPCP per 1 januari 2018 overgegaan van de cao Welzijn naar de cao Kinderopvang. Medewerkers krijgen een eventueel nadelig salariseffect van de gevolg van de overgang, gecompenseerd.

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid

Personeelsleden stichting PC Peuterspeelzalen

	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015	31-12-2014
aantal personen	78	83	77	71	70
waarvan fulltime	1	1	1	1	1
bezetting (fte's)	48,47	51,83	48,22	44,33	43,90

Bestuursverslag

Financieel beleid

Onderstaand vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2018 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen Vermogen	525.918	525.918
Materiële vaste activa	202.990	225.455	Vorzieningen	14.235	0
Financiële vaste activa	8.250	8.250	Langlopende schulden	173.995	192.002
Vaste Activa	211.240	233.705	Kortlopende schulden	1.080.719	572.323
Vorderingen	247.660	140.463			
Liquide middelen	1.335.965	916.074			
Vlottende activa	1.583.625	1.056.537			
Totaal activa	1.794.867	1.290.243	Totaal passiva	1.794.867	1.290.243

Toelichting op de balans:

Activa:

De vaste activa zijn afgenomen, doordat de nieuwe investeringen lager waren dan de afschrijvingen. In de vaste activa zit €8.250 aan financiële vaste activa in verband met een waarborgsom voor een gehuurde ruimte aan de Witte de Witstraat voor peuterschool de Spiegel.

De vorderingen bestaan voornamelijk uit:

- de rekening courant met de stichting Belangen Behartiging. Deze is €35.000 per 31 dec 2017 en is in 2018 met circa €69.000 toegenomen tot €104.000. De toename komt, doordat de bijdrage van de stichting Belangen Behartiging in 2018 van €69.000 in de rekening courant is verwerkt.
- debiteuren (€10.000). Dit is: debiteuren (€20.000) minus een voorziening dubieuze debiteuren van €10.000.
- vooruitbetaalde posten (€133.000). Dit betreft vooral facturen van Interpolis en PGGM.

De liquide middelen zijn circa €0,4 miljoen toegenomen. Dat komt vooral, doordat voorschotten van de gemeente Den Haag nog terugbetaald moeten worden (€0,6 miljoen).

Passiva:

Het eigen vermogen is gelijk gebleven, doordat het resultaat 2018 nul is.

De voorzieningen zijn toegenomen van nul naar €14.000, omdat in verband met de overgang naar de cao Kinderopvang een voorziening voor jubilea gevormd moest worden.

Bestuursverslag

Financieel beleid

De belangrijkste kortlopende schulden zijn nog terug te betalen bedragen aan de gemeente Den Haag in verband met te veel ontvangen voorschot peutertoeslag (€505.000) en af te rekenen subsidies 2018 (€100.000). De belangrijkste overige kortlopende schulden zijn: rekening courant SCOH, reservering vakantiegeld, crediteuren en loonbelasting. De rekening-courant met SCOH is €82.000 per 31 dec 2018. Per 31 december 2017 was deze rekeningcourant €144.000. De rekeningcourant wordt gebruikt voor doorbelasting van kosten van SCOH aan de SPCP.

Resultaat:

In de onderstaande tabel vindt u een vergelijking tussen de realisatie en de begroting.

Baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil	Realisatie 2017	Verschil
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.469.221	3.204.000	265.221	3.667.584	-198.363
Overige baten	707.935	884.152	-176.218	425.851	282.084
Totaal baten	4.177.156	4.088.152	89.003	4.093.435	83.721
Lasten					
Personeelslasten	3.474.033	3.431.786	42.247	3.182.572	291.462
Afschrijvingen	28.307	23.989	4.318	29.140	-833
Huisvestingslasten	331.848	350.037	-18.189	284.360	47.489
Overige lasten	335.156	315.339	19.817	707.806	-372.651
Totaal lasten	4.169.344	4.121.151	48.193	4.203.877	-34.533
Saldo baten en lasten	7.812	-33.000	40.812	-110.442	118.254
Saldo financiële baten en lasten	-7.812	0	-7.812	-14.528	6.716
Nettoresultaat	0	-33.000	33.000	-124.970	124.970

Het resultaat in 2018 is nul. Dat komt, doordat de stichting Belangen Behartiging het negatieve resultaat voor haar rekening heeft genomen. Dat gaat om een bijdrage van €69.000. Dat is verwerkt onder de overige baten. Begroot was een bijdrage van €300.000 en daarnaast nog een negatief resultaat van €33.000. De realisatie is dus aanmerkelijk beter dan was begroot. Dat komt vooral doordat de gemeentesubsidies circa €0,3 miljoen hoger zijn dan begroot. De ouderbijdragen zijn circa €30.000 hoger dan begroot.

De lasten zijn ongeveer € 48.000 hoger dan begroot. Dit bestaat uit een aantal positieve en negatieve posten. De belangrijkste zijn:

- De overgang naar de cao kinderopvang maakt het nodig een voorziening voor jubilea te vormen. De dotatie aan deze voorziening is €14.000 in 2018. Deze post was niet begroot.
- De kosten uitzendbureaus waren in 2018 €140.000, terwijl 74.000 was begroot.

Bestuursverslag

Financieel beleid

- Er was €0,1 miljoen begroot voor reorganisatiekosten. Dit bedrag is niet uitgegeven. Door de meevallende baten en de krappe arbeidsmarkt is het niet nodig gebleken om gedwongen afscheid te moeten nemen van medewerkers.

In 2017 was er een negatief resultaat van €125.000. Hierin is een bijdrage van €35.000 van de stichting Belangen Behartiging verwerkt. Dit negatieve resultaat is vooral veroorzaakt door aanloopkosten naar de harmonisatie.

In de bijlage bij dit jaarverslag is het exploitatiesaldo per peuterschool opgenomen. De reserves per peuterschool worden gevormd door het niet gebruikte budget op het onderdeel verbruiksmateriaal toe te voegen dan wel te onttrekken aan de reserves. De overige resultaten worden op bestuursniveau verwerkt.

Risicoparagraaf

De SPCP heeft een risico analyse uitgevoerd. Voor ieder beleidsterrein heeft een verkenning plaatsgevonden naar de risico's. Deze risico's zijn binnen het management team beoordeeld op kans en impact. Van de grootste risico's zijn vervolgens de beheersmaatregelen vastgesteld. De belangrijkste risico's en beheersmaatregelen zijn:

1. De baten zijn afhankelijk van de bezetting van de peutergroepen. Begin 2018 is er een sterke daling geweest van het aantal peuters. De verwachting is dat het aantal de komende jaren nog gering zal dalen. In de begroting 2019 is rekening gehouden met een daling van 7% en de sluiting van enkele groepen. Er is een risico dat het aantal sterker daalt, waardoor de baten afnemen.
2. Na de harmonisatie per 1 januari 2018 zijn de administratieve processen een stuk complexer geworden o.a.: bekostiging per kind, inkomensafhankelijke ouderbijdrage en regelgeving rond kinderopvangtoeslag. Om dit risico te beperken is externe ondersteuning ingehuurd en is de capaciteit op het servicebureau hiervoor uitgebreid met een afdeling Planning & Plaatsing. Gebleken is dat de software van Kidsvision de ingewikkelde regelgeving (van de gemeente Den Haag) niet aankan. Daarom is eind 2019 gekozen voor een nieuw administratiepakket, zodat wel de benodigde management informatie geleverd kan worden.
3. Na de harmonisatie zijn de factuurbedragen een stuk hoger, waardoor het debiteurenrisico is gestegen. Maatregelen die we hebben genomen om dit risico te beperken zijn: de afdeling Planning & Plaatsing ondersteunt ouders bij het aanvragen van Kinderopvangtoeslag, we zorgen voor goede informatieverstrekking aan ouders en we versturen tijdig aanmaningen. In de loop van 2018 zijn er ook ondersteuningsconsulenten op de locaties aangesteld om de ouders te begeleiden. Dit wordt gesubsidieerd door de gemeente Den Haag. Het saldo debiteuren is per 31 dec 2018 circa €20.000. Per 31 dec 2017 was dit €9.000. De voorziening wegens oninbaarheid is verhoogd van €4.000 naar €10.000 euro per 31 dec 2018.

Bestuursverslag

Financieel beleid

Toekomstparagraaf

Nu de harmonisatie is ingevoerd per 1 januari 2018, zal er naar verwachting de komende jaren een meer stabiele situatie ontstaan. De overgangsregeling, die gold voor peuters die voor 1 september 2017 waren geplaatst, is nagenoeg ten einde en ook de ouders raken steeds meer gewend aan de nieuwe situatie. Er wordt de komende jaren nog een geringe daling van het aantal peuters verwacht. In de begroting van 2019 is rekening gehouden met een daling van 7% van het aantal peuters. In de begroting 2019 is rekening gehouden met het sluiten van 2 groepen per 1 augustus 2019. Zowel de baten als de lasten zijn hiermee verlaagd. In de begroting 2019, die in de onderstaande tabel is opgenomen, is verder rekening gehouden met de overgang van de peuterschool Van den Bosch naar Triodus per 1 januari 2019. Dat heeft een effect op zowel de baten als de lasten van ongeveer €0,2 miljoen.

Verder is in de begroting het vertrek van de sectordirecteur peuterspeelzaalwerk verwerkt. Deze vacature wordt niet opgevuld.

Baten	Realisatie 2018	Begroting 2019	Vershil
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.469.221	2.987.000	482.221
Overige baten	707.935	667.000	40.935
Totaal baten	4.177.156	3.654.000	523.156
Lasten			
Personeelslasten	3.474.033	2.986.000	488.033
Afschrijvingen	28.307	29.000	-693
Huisvestingslasten	331.848	335.000	-3.152
Overige lasten	335.156	332.000	3.156
Totaal lasten	4.169.344	3.682.000	487.344
Saldo baten en lasten	7.812	-28.000	35.812
Financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	-7.812	-6.000	-1.812
Nettoresultaat	0	-34.000	34.000

Naar verwachting nemen de gemeentesubsidies met circa €0,5 miljoen af. De voornaamste reden is een lagere subsidie voor compensatie cao. In verband met de overgang van de cao welzijn naar de cao kinderopvang, verstrekt de gemeente Den Haag 3 jaar lang een compensatie. Deze compensatie was in 2018 circa €0,4 miljoen en in 2019 naar verwachting nog circa €0,2 miljoen. Daarnaast dalen de overige gemeentesubsidies door de sluiting van een aantal groepen en de overgang van de peuterschool Van den Bosch naar Triodus. De begroting 2019 van de overige baten is circa €41.000 lager dan de realisatie 2018. De voornaamste oorzaak hiervan is de verwachte daling van de ouderbijdrage door daling van het aantal peuters. De bijdrage van de stichting Belangenbehartiging is ook opgenomen onder de overige baten (€69.000 in 2018 en €68.000 in 2019).

Bestuursverslag

Financieel beleid

De lonen en salarissen dalen met circa €0,5 miljoen. Dit wordt voor €0,2 miljoen veroorzaakt door de overgang van de peuterschool Van den Bosch naar Triodus. Verder wordt het veroorzaakt, door sluiting van een aantal groepen, waardoor minder personeel nodig is. Deze daling is grotendeels al tot stand gekomen in de loop van 2018. Daarnaast wordt naar verwachting minder personeel ingehuurd via uitzendbureaus. In 2018 waren de kosten uitzendbureaus €140.000. In 2019 is hiervoor €50.000 begroot.

De overige lasten zijn in 2019 naar verwachting ongeveer gelijk aan 2018.

Per saldo resteert dan een tekort van €34.000 in 2019. Dit komt ten laste van de algemene reserve van de SPCP.

Jaarrekening

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

Naam:	Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen
Rechtsvorm:	Stichting
Statutaire zetel:	Den Haag
Verstigingsadres:	Laan van Meerdervoort 70, 2517 AN Den Haag
Inschrijfnummer KVK:	41151328
Activiteiten	Kinderopvang bestaande uit peuterspeelzaalwerk

Het toegepaste verslaggevingsstelsel is gebaseerd op RJ640 Organisatie zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De jaarrekening is opgesteld conform de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties (nummering) opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen (SPCP) zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van de SCOH samen met haar groepsmaatschappijen, waaronder de SPCP en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen, waarin SCOH direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken.

Onderlinge-transacties, onderlinge-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd. Ongerealiseerde verliezen op onderlinge-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De consolidatie vindt plaats in de jaarrekening van SCOH. De in consolidatie begrepen stichtingen zijn:

- Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Haaglanden (100%)
- Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen, Den Haag (100%)
- Stichting tot Behartiging van de Belangen van het Christelijk Onderwijs, Den Haag (100%)

Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekening kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van SCOH en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in paragraaf consolidatie.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de hierna opgenomen paragraaf.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties	120-240	5 -10	1.000
Kantoormeubilair en inventaris	240	5	1000
Schoolmeubilair en inventaris	144-240	5 - 8,33	1000
Huishoudelijke apparatuur	60	20	1.000
Onderwijskundige apparatuur	60	20	1000
ICT	36-120	10 - 33,33	1000
Leermiddelen	96	12,5	1000

De afschrijvingspercentages zijn vastgesteld aan de hand van de verwachte economische levensduur van de bedrijfsmiddelen.

Financiële vaste activa

Waarborgsommen

Waarborgsommen worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

De reserves, fondsen en schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Schulden

Langlopende schulden

Onder deze post valt onder meer vooruit ontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies worden als schuld gepresenteerd onder vooruit ontvangen investeringssubsidies.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten
De Liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Baten en lasten

Baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn verricht en afgerond. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Per peuterspeelzaal worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Opbrengstverantwoording

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden als schuld opgenomen op de balans. Jaarlijks worden de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten en wordt een zelfde bedrag als baten verantwoord (vrijval subsidies). De schuld vermindert met hetzelfde bedrag.

Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

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

De instelling heeft een pensioenregeling bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. Pensioenfonds Zorg en Welzijn hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. Pensioenfonds Zorg en Welzijn probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren Zorg en Welzijn, wanneer er genoeg financiële ruimte is.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Jaarrekening

Balans

1 Activa	31-12-2018	31-12-2017	2 Passiva	31-12-2018	31-12-2017
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	2.1 Eigen Vermogen*	525.918	525.918
1.2 Materiële vaste activa	202.990	225.455	2.2 Voorzieningen	14.235	-
1.3 Financiële vaste activa	8.250	8.250	2.3 Langlopende schulden	173.995	192.002
Vaste Activa	211.240	233.705	2.4 Kortlopende schulden	1.080.719	572.323
1.5 Vorderingen	247.660	140.463			
1.7 Liquide middelen	1.335.965	916.074			
Vlotende activa	1.583.625	1.056.537			
Totaal activa	1.794.867	1.290.243	Totaal passiva	1.794.867	1.290.243

* na resultaatbestemming

Jaarrekening

Staat van baten en lasten

3	Baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
3.2	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.469.221	3.204.000	265.221	3.667.584	-198.363
3.5	Overige baten	707.935	884.152	-176.218	425.851	282.084
	Totaal baten	4.177.156	4.088.152	89.003	4.093.435	83.721
4	Lasten					
4.1	Personeelslasten	3.474.033	3.431.786	42.247	3.182.572	291.462
4.2	Afschrijvingen	28.307	23.989	4.318	29.140	-833
4.3	Huisvestingslasten	331.848	350.037	-18.189	284.360	47.489
4.4	Overige lasten	335.156	315.339	19.817	707.806	-372.651
	Totaal lasten	4.169.344	4.121.151	48.193	4.203.877	-34.533
	Saldo baten en lasten	7.812	-33.000	40.812	-110.442	118.254
5.0	Financiële baten en lasten					
	Saldo financiële baten en lasten	-7.812	-	-7.812	-14.528	6.716
	Nettoresultaat	-0	-33.000	33.000	-124.970	124.970

Jaarrekening

Kasstroom uit operationele activiteiten

1	Kasstroom uit operationele activiteiten	31-12-2018	31-12-2017
4.2	Saldo baten en lasten	7.812	-110.442
	Aanpassingen voor:		
4.2	- Afschrijvingen	28.307	29.140
2.2	- Mutaties voorzieningen	14.235	
2.3	- Overige langlopende schulden	-18.008	-63.041
		24.534	-33.901
	Veranderingen in vlottende middelen:		
1.5	- Vorderingen	-107.197	4.933
2.5	- Kortlopende schulden	508.396	-1.192.496
		401.199	-1.187.563
	Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
5.1	Ontvangen interest	1.089	4.260
5.5	Betaalde interest	-8.901	-18.788
5.4	Resultaat effecten	-	-
		-7.812	-14.528
	Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	425.733	-1.346.434

Jaarrekening

Kasstroom uit operationele activiteiten

	Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2	Investerings in materiële vaste activa	-5.842	-21.167
1.2	Desinvesterings in materiële vaste activa	-	-
1.3	Overige investeringen in financiële vaste activa	-	-
	Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.842	-21.167
	Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.4	Nieuw opgenomen leningen	-	21.166
2.4	Aflossing langlopende schulden		-
	Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	21.166
	Mutatie liquide middelen		
	Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
1.7	Stand liquide middelen per 1-1	916.074	2.260.927
	Mutatie boekjaar liquide middelen	419.891	-1.344.853
	Stand liquide middelen per 31-12	1.335.965	916.074

Jaarrekening

Toelichting balans

	Aanschaf 2017	Afschr. t/m 2017	Boekwaarde 2017			
1.2 Materiële vaste activa						
1.2.2 Inventaris en apparatuur	377.719	153.253	224.466			
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.003	13	990			
Totaal materiële vaste activa	378.722	153.266	225.455			
	Invest. 2018	Desinvest. 2018	Afschr. 2018	Aanschaf t/m 2018	Afschr. t/m 2018	Boekwaarde 2018
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.842	-	28.181	383.561	181.435	202.126
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	-	125	1.003	138	864
	5.842	-	28.307	384.563	181.573	202.990
	2018	2017				
1.3 Financiële vaste activa						
1.3.7 Borgsommen	8.250	8.250				
Totaal financieel vaste activa	8.250	8.250				
	2018	2017				
1.5 Vorderingen						
1.5.1 Debiteuren	20.150	9.308				
Af: Voorziening wegens oninbaarheid	-10.110	-4.012				
1.5.3.2 Rekeningen courant Stichting Behartiging	104.192	34.763				
1.5.6 Overige overheden	-0	-				
1.5.8 Overlopende activa	133.428	100.405				
Totaal vorderingen	247.660	140.463				
1.5.8	Het verschil wordt grotendeels verklaard door vooruitbetaalde bedragen van de verzuimverzekering van Interpolis NV € 88.360 (2017: € 81.544) en PGGM Pensioenen € 26.376 (2017: € 9.061)					

Jaarrekening

Toelichting balans

1.7	Liquide middelen						
1.7.1	Kasmiddelen	1.301	2.507				
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.334.664	913.567				
	Totaal liquide middelen	1.335.965	916.074				

Jaarrekening

Toelichting balans

	Stand 1-1-2018	Resultaat	Overige mut.	Stand 31-12-2018		
2.1 Eigen vermogen						
2.1.3 Algemene reserve	525.918	-0		525.918		
Eigen vermogen	525.918	-0	-	525.918		
	Stand 1-1-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie	Stand 31-12-2018
2.2 Voorzieningen						
2.2.1.1 Voorziening Jubileum	-	14.235	-	-	-	14.235
Voorzieningen	-	14.235	-	-	-	14.235
	Stand 31-12-2018	< 1 jaar	> 1 jaar	Totaal		
2.2 Looptijd voorzieningen						
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	14.235	2.050	12.185	14.235		
Voorzieningen	14.235	2.050	12.185	14.235		
	Stand 1-1-2018	Aang. Lening	Aflossingen	Mutatie kortlopend	Stand 31-12-2018	
2.3 Langlopende schulden						
2.3.5 Overige langlopende schulden	192.002	-	28.467	-10.459	173.995	
Langlopende schulden	192.002	-	28.467	-10.459	173.995	
	Stand 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar			
2.3 Looptijd schulden						
2.3.5 Overige langlopende schulden	173.995	152.777	103.327			
Langlopende schulden	173.995	152.777	103.327			

Jaarrekening

Toelichting balans

		2018	2017				
2.4	Kortlopende schulden						
2.4.3	Crediteuren	150.672	184.064				
2.4.5.1	Rekeningen courant SCOH	81.674	143.558				
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	55.305	154.626				
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	761	344				
2.4.9	Overige kortlopende schulden	25.863	36.116				
2.4.10	Overlopende passiva	766.444	53.616				
	Kortlopende schulden	1.080.719	572.323				
2.4.5	2.4.5.2 Negatieve post Rekening Courant Stichting Behartiging 2017 naar 1.5.3.2						
	Uitsplitsing						
2.4.10.3	Overige Overheden (Gemeente)	605.970	30.000				
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	52.485	-				
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	99.262	1.048				
2.4.10.8	Overige	8.727	22.569				
	Overlopende passiva	766.444	53.616				
2.4.10	2.4.10.3: Af te rekenen subsidies 2018: ca €100.000; Te veel ontvangen voorschot peutertoeslag: ca €505.000 2.4.10.4: Betreft vooruitontvangen ouderbijdragen voor januari 2019 2.4.10.5: Betreft Reservering Vakantiegeld € 79.835 en Reservering Vakantiedagen € 7.452 (Per 31-12-2017 was er geen reservering vakantiegeld aangezien deze toen met de medewerkers is afgerekend vanwege overgang van CAO)						

Jaarrekening

Toelichting staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting	Verschil	Realisatie 2017	Verschil
3 Baten					
Gemeentelijke bijdragen en subsidies					
3.2.1.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.469.221	3.204.000	265.221	3.667.584	-198.363
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.469.221	3.204.000	265.221	3.667.584	-198.363
3.5 Overige baten					
3.5.1 Verhuur	-	16.627	-16.627	0	-0
3.5.2 Detachering personeel	4.894	-	4.894	9.000	-4.106
3.5.5 Ouderbijdragen	562.534	530.525	32.009	345.690	216.844
3.5.6.1 Bijdrage stichting Behartiging	69.082	300.000	-230.918	35.000	34.082
3.5.6 Overige	71.425	37.000	34.424	36.161	35.263
Overige baten	707.935	884.152	-176.218	425.851	282.084
Totaal baten	4.177.156	4.088.152	89.003	4.093.435	83.721
3.5.6 Uitkeringen UWV 3.5.6 in 2017 zijn overgezet naar 4.1.3 in 2018; Uitkeringen Interpolis staan nog in 3.5.6					
4 Lasten					
4.1 Personeelslasten					
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	2.122.344	2.636.624	-514.280	2.062.954	59.390
4.1.1.2 Sociale lasten	317.595	-	317.595	320.158	-2.562
4.1.1.3 Pensioenpremies	191.700	-	191.700	171.496	20.203
Lonen en salarissen	2.631.639	2.636.624	-4.985	2.554.608	77.031
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	14.235	-	14.235	-	14.235
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	144.609	46.355	98.254	98.405	46.204
4.1.2.3 Overig	701.971	761.645	-59.673	537.139	164.832

Jaarrekening

Toelichting staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting	Verschil	Realisatie 2017	Verschil
Overige personele lasten	860.815	808.000	52.815	635.544	225.271
4.1.3 Af: uitkeringen	-18.421	-12.838	-5.583	-7.581	-10.840
Personeelslasten	3.474.033	3.431.786	42.247	3.182.572	291.462
4.1.1	Werkkostenregeling 4.1.1.1 in 2017 overgezet naar 4.1.2.3 in 2018				
4.1.2	Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 48,47 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 51,2).				
4.1.2.3	Deze post is opgebouwd uit werving personeel € 20.745, nascholing € 21.855, werkkostenregeling € 17.468, doorbelasting salariskosten SCOH/SPCP € 427.029 en overige € 197.299				

Jaarrekening

Toelichting staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting	Vershil	Realisatie 2017	Vershil	
4.2 Afschrijvingen						
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	28.181	23.989	4.192	29.127	-945	
4.2.2.3 Leermiddelen	125	-	125	13	112	
Afschrijvingen	28.307	23.989	4.318	29.140	-833	
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	199.041	225.434	-26.394	207.644	-8.603	
4.3.3 Overige huisvestingslasten	127.494	120.000	7.494	71.727	55.768	
4.3.4 Energie en water	2.982	2.591	391	3.044	-61	
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.191	2.073	119	2.474	-283	
4.3.6 Heffingen	140	-60	200	-529	669	
Huisvestingslasten	331.848	350.037	-18.189	284.360	47.489	
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie en beheerslasten	113.903	40.000	73.904	232.185	-118.282	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	60.885	67.989	-7.104	119.955	-59.070	
4.4.4 Overige	160.367	207.350	-46.983	355.666	-195.299	
Overige lasten	335.156	315.339	19.817	707.806	-372.651	
4.4.1	Administratie en beheerslasten zijn gedaald t.o.v. 2017. De daling is te verklaren doordat in 2017 extra advies en automatiseringskosten zijn gemaakt als voorbereiding op de harmonisatie (€ 82.000). Doorbelaste kosten van SCOH aan SPCP voor personeelskosten 4.4.1 in 2017 zijn overgezet naar 4.1.2.3 in 2018.					
4.4.4	Doorbelaste kosten van SCOH aan SPCP voor materiële kosten 4.4.4 in 2017 zijn overgezet naar 4.3.3 in 2018.					
	Specificatie accountantskosten					
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	11.554	2.943	8.611	12.164	3.491
	Totaal accountantskosten	11.554	2.943	8.611	12.164	3.491

Jaarrekening

Toelichting staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Totaal Lasten	4.169.344	4.121.151	48.193	4.203.877	-34.533
Saldo baten en lasten	7.812	-33.000	40.812	-110.442	118.254
5 Financiële baten en lasten					
5.1 Rentebaten	-1.089	-	-1.089	-4.260	3.171
5.5 Rentelasten (-/-)	8.901	-	8.901	18.788	-9.887
Financiële baten en lasten	7.812	-	7.812	14.528	-6.716
Resultaat	-0	-33.000	33.000	-124.970	124.970

Jaarrekening

Overige gegevens

(Voorstel) Bestemming van het resultaat		31-12-2018
2.1.3	Algemene reserve	
2.1.3.1	Algemene reserve	0
	Totaal resultaat	0

Verbonden Partijen

Naam	Rechts- vorm	Statutaire zetel	code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018	Resultaat 31-12- 2018	Verkla- ring art 2:403 BW	Deelname %	Consoli- datie
Stichting Christelijk Onderwijs Haaglanden	Stichting	Den Haag	4	n.n.b.	n.n.b.	nee	100	ja
Stichting tot behartiging van de belangen van het Christelijk onderwijs	Stichting	Den Haag	4	n.n.b.	n.n.b.	nee	100	ja

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2019 is Peuterschool Van den Bosch overgedragen aan Triodus.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn diverse contracten afgesloten met betrekking tot de huur van lokalen. De verwachte huurvergoeding in 2019 aan SCOH bedraagt circa € 163.000, Centrale Vastgoed gemeente Den Haag € 26.000, 2Samen € 4.000 en aan Haagwonen € 10.500.

Jaarrekening

WNT-verantwoording 2018 Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is, conform de van toepassingen zijnde regelgeving, opgesteld op basis van het algemeen geldende maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen is € 189.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	G.J. Drielen		
Functiegegevens	Bestuurder*		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,1		
Dienstbetrekking?	nee		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.900		
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	13.357		
Beloningen betaalbaar op termijn	1.819		
Subtotaal	15.176		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-		
Totaal bezoldiging	15.176		
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onversch.bet.	n.v.t.		
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Bestuurder*		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	0,1		
Dienstbetrekking?	nee		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.100		
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	12.076		
Beloningen betaalbaar op termijn	1.795		
Totaal bezoldiging 2017	13.871		

Jaarrekening

WNT-verantwoording 2018 Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen

* De heer G.J. van Drielen heeft een hoofdaanstelling voor 1 fte bij Stichting Christelijk Onderwijs Haaglanden en is vanuit die aanstelling voor 0,1 fte aangewezen als bestuurder van Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J. Schinkelshoek	J van den Hul-Omta	K. van den Boogaard
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	937	625	729
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal	937	625	729
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	-	1/1 - 31/12
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	937	-	729
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	937	-	729

Jaarrekening

WNT-verantwoording 2018 Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen

bedragen x € 1	D.J. de Lange	M. van Spronsen*	R. van Werven
Functiegegevens	Lid	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	625	625	625
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal	625	625	625
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Lid	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.100	18.100	18.100
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	625	625	625
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	625	625	625
bedragen x € 1	D. Middelkoop		
Functiegegevens	n.v.t.		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	n.v.t.		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.		
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.		
Beloningen betaalbaar op termijn	-		
Totaal	-		
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.		
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.100		
Beloningen & belastbare onkostenvergoedingen	625		
Beloningen betaalbaar op termijn	-		
Totaal bezoldiging 2017	625		

Jaarrekening

WNT-verantwoording 2018 Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen

De RvT leden ontvangen een vergoeding voor hun werkzaamheden voor SCOH en SPCP. 10% van dit bedrag wordt toegerekend aan de SPCP en is opgenomen in bovenstaande tabel.
* Dhr Van Spronsen heeft in 2017 geen vergoeding ontvangen. Dit is gecompenseerd in 2018.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking, die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Jaarrekening

Ondertekening

Den Haag

Datum

Gerard van Drielen
Voorzitter van het College van Bestuur :

Jan Schinkelshoek
Voorzitter Raad van Toezicht :

Marcus van Spronsen
lid Raad van Toezicht :

Dirk-Jan de Lange
lid Raad van Toezicht :

Ruth van Werven
lid Raad van Toezicht :

Jannie van den Hul-Omta
lid Raad van Toezicht :

Karel van den Boogaard
lid Raad van Toezicht :

Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen
Statutaire adres: Laan van Meerdervoort 70
Statutaire vestigingsplaats: `s-Gravenhage

Overige gegevens



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen 's-Gravenhage
Laan van Meerdervoort 70
2517 AN 's-Gravenhage

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen te 's-Gravenhage gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

Tevens zijn wij van oordeel dat de in de jaarrekening opgenomen subsidies van de gemeente Den Haag zijn besteed in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Den Haag (ASV) en met de subsidiebeschikkingen van de gemeente Den Haag met de VOS-nummers 1464, 1529, 1595, 1596, 1597, 1756 en 1843.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Voorts is onze controle uitgevoerd overeenkomstig de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Den Haag opgestelde voorwaarden, opgenomen in de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsssen

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 640 Organisaties zonder winststreven is vereist.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsssen

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). Tevens is het bestuur verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de ASV en de subsidiebeschikkingen van de gemeente Den Haag met VOS-nummers 1464, 1529, 1595, 1596, 1597, 1756 en 1843. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2018, de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Eindhoven, 29 april 2019
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2019.0037.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Bijlagen

Bijlagen

Model verantwoording van gemeentelijke subsidies met verrekeningsclausule

Vaststellingsformat subsidies 2018 (excl. Subsidie Peutertoeslag)
 Naam bestuur: Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen

VOS-NR	Toegekend bedrag	Ontvangen voorschot	Realisatie	Evt. verrekening	verantwoord bedrag	toelichting
1464*	30.000	30.000	30.344	-	30.344	n.v.t
1529	300.574	300.574	287.284	-	287.284	n.v.t
1595	39.600	39.600	73.772	-	73.772	n.v.t
1596	1.339.250	1.339.250	1.267.186	-	1.267.186	n.v.t
1597	5.295	5.295	7.885	-	7.885	n.v.t
1756	2.431	2.431	2.431	-	2.431	n.v.t
1843	21.600	21.600	6.754	-	6.754	subsidie is pas eind 2018 beschikbaar gesteld en activiteiten vinden (grotendeels) plaats in 2019. Gemeente heeft toestemming gegeven om de subsidie door te schuiven naar 2019.
Totalen	1.738.750	1.738.750	1.675.656	-	1.675.656	

* Doorschuif van subsidie 2017

NB. De bedragen in deze bijlage wijken af van de baten die onder 3.2 in de jaarrekening zijn geboekt. Dat komt omdat de bovenstaande tabel exclusief de peutertoeslag is. En omdat subsidies voor materiele vaste activa niet in de baten worden geboekt, maar als schuld worden opgenomen op de balans. En omdat subsidies pas als baten worden geboekt, als er uitgaven tegenover staan.

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen

Adres: Laan van Meerdervoort 70

Telefoon: 070-3118787

E-mailadres: info@scoh.nl

Internetsite: www.scoh.nl

Bestuursnummer: 06100

Contactpersoon: dhr. Drs. B.Tukker

Telefoon: 070-3118794

E-mailadres: btukker@scoh.nl

Peuterspeelzalen:	nieuwe naam	oude naam
	Peuterschool Oosterlee	Pippeloentje
	Peuterschool Van den Bosch	Het Peuterbos
	Peuterschool De Vliermeent	De Vlierbloesem
	Peuterschool M.M. den Hertog	Onze Kleine Wereld
	Peuterschool Karres	t Karrewiel
	Peuterschool Oranje Nassau	Oranje Naussau Schooltje
	Peuterschool Comenius	Comenius
	Peuterschool Prinsehaghe	De Kleine Prins
	Peuterschool De Horizon	De Horizon
	Peuterschool Leyenburg	De Peuterslee
	Peuterschool O.G. Heldring	Vogelijntje
	Peuterschool De Ark	De Knuffels
	Peuterschool Bavinck	Het Paraplutje
	Peuterschool De Elout	De Klimmertjes
	Peuterschool Paul Kruger	De Woelwatertjes
	Peuterschool De Spiegel	Het Groene Kikkertje
	Peuterschool De Meerpaal	De Minimeerpaal
	Peuterschool De Vuurtoren	De Ukkepukkies
	Peuterschool Oranje	De Matroosjes
	Peuterschool Anema	Het Anemaatje
	Peuterschool Schaberg	Peuterheuvel
	Peuterschool W.E. den Hertog	t Peenbuikertje

Bijlagen

Reservering en voorziening per kostenplaats

		Stand per 31-12-2017	Resultaat 2018	Overige mutaties 2018	Stand per 31-12-2018
2.1	Reserves				
2.1.3	Bestemmings- reserves				
2.1.3.1	Algemene reserve				
01	Peuterschool Oosterlee	5.303	1.039	-	6.342
02	Peuterschool Van den Bosch	5.714	1.210	-	6.924
03	Peuterschool De Vliermeent	3.807	-	-	3.807
04	Peuterschool M.M. den Hertog	5.819	942	-	6.761
05	Peuterschool Karres	-	243	-	243
07	Peuterschool Oranje Nassau	11.621	1.114	-	12.735
10	Peuterschool Comenius	3.824	-	-	3.824
11	Peuterschool Prinsehaghe	4.252	293	-	4.545
12	Peuterschool De Horizon	5.188	330	-	5.518
13	Peuterschool Leyenburg	5.838	-	-	5.838
14	Peuterschool O.G. Heldring	8.993	-	-	8.993
15	Peuterschool De Ark	18.523	497	-	19.020
16	Peuterschool Bavinck	4.520	264	-	4.784
17	Peuterschool De Elout	5.033	83	-	5.116
18	Peuterschool Paul Kruger	11.745	1.671	-	13.416
19	Peuterschool De Spiegel	3.767	662	-	4.429
20	Peuterschool De Meerpaal	-	612	-	612
21	Peuterschool De Vuurtoren	-	1.536	-	1.536
22	Peuterschool Oranje	-	527	-	527
22	Peuterschool Anema	-	212	-	212
23	Peuterschool Schaberg	2.605	1.007	-	3.612
24	Peuterschool W.E. den Hertog	7.371	304	-	7.675
99	Bestuur	411.995	12.546-	-	399.449
	Totaal algemene reserve	525.918	-	-	525.918