

C O N C E P T

Verslag inzake jaarrekening 2014

uitgebracht aan raad van bestuur van:

Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen,
Postbus 20,
4650 AA STEENBERGEN.

Bergen op Zoom, 24 april 2015

INHOUDBLAD**A. ACCOUNTANTSVERSLAG**

1. Samenstellingsverklaring	3
2. Algemeen	4
3. Financiële positie	5
4. Resultaat 2014 versus begroting	6
5. Ondertekening	8

B. JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2014	10
2. Exploitatierkening 2014	12
3. Toelichting algemeen	13
4. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	15
5. Toelichting op de exploitatierkening	17
6. Overzicht materiële vaste activa	20
7. Ondertekening door bestuurders Raad van Toezicht	21

A. ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan:
Stichting Peuterspeelzalen Steenberg
Postbus 20
4650 AA STEENBERGEN

2. ALGEMEEN

Rechtsvorm

Blijkens de akte d.d. 21 augustus 1973 werd de Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Peuterspeelzalen Bergen op Zoom bestaan uit het verzorgen van peuterspeelzaalwerk.

Bestuur

Het bestuur van Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen bestaat uit 1 directielid, namelijk de heer P.W.M. Korzilius als directeur.

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de in titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek genoemde groottecriteria kan Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen worden aangemerkt als een kleine rechtspersoon. Kleine rechtspersonen mogen gebruik maken van een aantal vrijstellingen met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening. Van deze vrijstellingen is, waar mogelijk, gebruik gemaakt.

Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

In de Algemene Vergadering van de leden van de Raad van Toezicht gehouden op 27 juni 2014 is de jaarrekening 2013 ongewijzigd goedgekeurd. Het exploitatieresultaat over 2013 is ten laste gebracht van de algemene reserve. Tevens is de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

Vergelijkende cijfers vorig boekjaar

De vergelijkende cijfers van 2013 zijn ontleend aan de jaarrekening 2013 d.d. 12 februari 2014 opgesteld door Van Meel & Jonkers accountants & belastingadviseurs.

Continuïteit

3. FINANCIËLE POSITIE

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2014 met de overeenkomstige cijfers per voorgaande balansdatum.

	31-12-2014		31-12-2013		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIEF					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	29.139	34,1%	2.721	2,6%	26.418
Financiële vaste activa	5.850	6,9%	0	0,0%	5.850
	<u>34.989</u>	<u>41,0%</u>	<u>2.721</u>	<u>2,6%</u>	<u>32.268</u>
Vlottende activa					
Overige vorderingen	23.080	27,1%	62.495	59,9%	39.415-
Liquide middelen	27.252	31,9%	39.183	37,5%	11.931-
	<u>50.332</u>	<u>59,0%</u>	<u>101.678</u>	<u>97,4%</u>	<u>51.346-</u>
	<u>85.321</u>	<u>100,0%</u>	<u>104.399</u>	<u>100,0%</u>	<u>19.078-</u>
PASSIEF					
Eigen vermogen	92.618-	108,5%-	42.939	41,1%	135.557-
Kortlopende schulden	177.939	208,5%	61.460	58,9%	116.479
	<u>85.321</u>	<u>100,0%</u>	<u>104.399</u>	<u>100,0%</u>	<u>19.078-</u>

De liquiditeitspositie van de Stichting is verslechterd in 2014. Het positieve resultaat leidt tot een current-ratio tot 0,30 hetgeen impliceert dat de Stichting amper aan haar kortlopende verplichtingen kan voldoen. Het vermogen is ultimo 2014 negatief.

Exploitatieresultaat

Het boekjaar 2014 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 141.861-. Dit resultaat is € 176.424 lager dan het over het voorgaande boekjaar behaalde resultaat.

De resultaten van beide boekjaren worden als volgt weergegeven:

	2014		2013		Vershil
	€ 000		€ 000		€ 000
Baten	385	100,0%	455	100,0%	70-
Bedrijfslasten:					
Lonen en salarissen	410	105,5%	375	82,3%	35
Personeelskosten	5	1,5%	4	0,9%	1
Kosten activiteiten	6	1,7%	6	1,2%	0
Representatiekosten	1	0,3%	0	0,0%	1
Organisatiekosten	34	8,8%	23	4,9%	11
Huisvestingskosten	66	17,1%	15	3,4%	51
Afschrijvingskosten	3	0,7%	1	0,3%	2
Diverse baten en lasten	0	0,0%	4-	0,8%-	4
Som der lasten	525	135,6%	420	92,2%	105
Bedrijfsresultaat	140-	35,6%-	35	7,8%	105-
Uitk.financ.baten/lasten	1	0,4%	1	0,2%	0
Exploitatieresultaat	141-	35,2%-	34	7,6%	105-

De hogere baten zijn het gevolg van hogere subsidiebedragen in 2014. De personeelskosten zijn licht gedaald mede door een hogere doorbelasting aan derden. De overige kosten zijn nagenoeg gelijk gebleven.

4. RESULTAAT 2014 VERSUS BEGROTING

	2014		Begroting		Vershil
	€ 000		€ 000		€ 000
Baten	385	100,0%	399	100,0%	13-
Bedrijfslasten:					
Lonen en salarissen	410	105,5%	409	102,7%	1
Personeelskosten	5	1,5%	4	0,9%	1
Kosten activiteiten	6	1,7%	8	1,9%	2-
Representatiekosten	1	0,3%	1	0,1%	0
Organisatiekosten	34	8,8%	20	5,1%	14
Huisvestingskosten	66	17,1%	26	6,5%	40
Afschrijvingskosten	3	0,7%	3	0,8%	0
Diverse baten en lasten	0	0,0%	0	0,0%	0
Som der lasten	525	135,6%	471	118,0%	54
Bedrijfsresultaat	140-	35,6%-	72-	18,0%-	68-
Uitk.financ.baten/lasten	1	0,4%	0	0,2%	1
Exploitatieresultaat	141-	35,2%-	72-	18,2%-	67-

5. ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij steeds graag bereid.

Bergen op Zoom, 24 april 2015

Drs. C.W.L.M. van Meel A.A.

B. JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2014 NA VERWERKING VAN HET RESULTAAT OVER 2014

<u>ACTIVA</u>		<u>31-12-2014</u> €	<u>31-12-2013</u> €
<u>Vaste activa</u>			
<u>Materiële vaste activa</u>	1		
Inventaris		29.139	2.721
		-----	-----
<u>Financiële vaste activa</u>			
Waarborgsom huur		5.850	0
		-----	-----
<u>Vlottende activa</u>			
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			
Debiteuren	2	2.000	1.344
Overige vorderingen	3	21.080	61.151
		-----	-----
		23.080	62.495
		-----	-----
<u>Liquide middelen</u>	4	27.252	39.183
		-----	-----
		-----	-----
		85.321	104.399
		=====	=====

<u>PASSIVA</u>		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>			
Overige reserves	5	26.452-	103.276
Exploitatietekorten	6	66.166-	66.166-
Egalisatierekening Opbouwreserve	7	0	5.829
		-----	-----
		92.618-	42.939
		-----	-----
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>			
Rek. crt. Stichting Peuterspeelzalen B.o.z.		9.924	1.459
Rek. crt. Stichting Jeugd en Welzijn B.o.z		6.000	0
Belastingen en bedrijfstakingelingen	8	17.424	18.158
Nog te betalen kosten/overige passiva	9	144.591	41.843
		-----	-----
		177.939	61.460
		-----	-----
		85.321	104.399
		=====	=====

2. EXPLOITATIETREKING OVER 2014

		<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
		<u>2014</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€	€
Subsidies	10	238.899	234.179	357.050
Ouderbijdragen	11	114.009	164.513	98.371
Diverse ontvangsten	12	32.500	0	0
		-----	-----	-----
Baten		385.408	398.692	455.421
		-----	-----	-----
Bedrijfslasten:				
Lonen en salarissen	13	410.298	409.363	374.971
Personeelskosten	14	5.639	3.600	4.060
Kosten activiteiten	15	6.423	7.570	5.449
Representatiekosten	16	989	500	130
Organisatiekosten	17	33.893	20.287	22.461
Huisvestingskosten	18	65.733	26.000	15.346
Afschrijvingskosten	19	2.840	3.000	1.361
Diverse baten en lasten	20	0	0	3.650-
		-----	-----	-----
Som der lasten		525.815	470.320	420.128
		-----	-----	-----
Bedrijfsresultaat		140.407-	71.628-	35.293
Uitk.financ.baten/lasten	21	1.454-	750-	730-
		-----	-----	-----
Exploitatieresultaat		141.861-	72.378-	34.563
		=====	=====	=====

3. TOELICHTING ALGEMEEN

Algemeen

Personeel

In 2014 waren bij de onderneming gemiddeld 8,24 (fte) personen in loondienst.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven nageleefd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

Baten die voortvloeien uit subsidies en ouderbijdragen worden verantwoord in de periode waarop de baten betrekking hebben en waarin de gesubsidieerde uitgaven komen.

4. TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	2.722
Investeringsen 2014	29.257
Afschrijvingen 2014	2.840

Boekwaarde per 31 december 2014	29.139
---------------------------------	--------

<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
€	€

2. Debiteuren

De specificatie hiervan luidt:

Doorberekenende ouderbijdragen	2.000	1.344
--------------------------------	-------	-------

3. Overige vorderingen

De specificatie hiervan luidt:

Vordering Zo 2013	10.498	10.498
Vordering Zo 2014	6.866	0
Gemeente Steenbergem subsidie VVE	0	42.054
Belastingdienst WAO/WIA 2014	0	1.708
SPB project 't Geitje	0	4.871
Essent Azaleastraat	222	0
Huur Stadlander	1.474	0
Bouw Pippi gemeente	2.020	2.020

21.080	61.151
--------	--------

4. Liquide middelen

De specificatie hiervan luidt:

Kas	510	1.061
Rabobank 14.88.20.069	15.891	37.152
Rabo rendementsrekeningen	138	136
Rabo spaarrekening Jip & Janneke	9.260	0
Rabobank zalen	1.453	229
ING bank zalen	0	605

27.252	39.183
--------	--------

5. Overige reserves

Saldo per 1 januari	103.276	67.352
Overige reserve Jip & Janneke	6.305	0
Resultaat	141.861-	34.563
Mutatie egalisatierekening	5.828	1.361

Saldo per 31 december	26.452-	103.276
-----------------------	---------	---------

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<u>6. Exploitatietekorten</u>		
2002	21.883-	21.883-
2003	25.553-	25.553-
2004	7.870-	7.870-
2005	10.860-	10.860-
	-----	-----
	66.166-	66.166-
	=====	=====
<u>7. Egalisatierekening Opbouwreserve</u>		
Saldo per 1 januari	5.829	7.190
Af : vrijval egalisatierekening	5.829-	1.361-
	-----	-----
Saldo per 31 december	0	5.829
	=====	=====
De opbouwreserve is gevormd voor de (achterstallige) vervanging van de inventaris in de peuterspeelzalen.		
<u>8. Belastingen en bedrijfstakregelingen</u>		
De specificatie hiervan luidt:		
Loonheffing	15.663	16.550
Te betalen pensioenpremie	1.761	1.608
	-----	-----
	17.424	18.158
	=====	=====
<u>9. Nog te betalen kosten/overige passiva</u>		
De specificatie hiervan luidt:		
Vooruitontvangen bedragen	88.799	0
Managementbijdrage SPB	25.000	12.000
Managementbijdrage Jeugd & Welzijn	0	12.000
Onkosten Raad van Toezicht	0	1.000
Accountantskosten	3.102	3.191
Kosten accountantscontrole	2.750	0
Klachtencommissie	81	0
Rente/kosten bank	198	0
Huur zalen	7.745	0
Schoonmaakkosten	1.181	0
Nog te betalen lonen	147	141-
Te betalen vakantietoelagen	13.975	13.793
Doorbelasting loonkosten	1.613	0
	-----	-----
	144.591	41.843
	=====	=====

5. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>10. Subsidies</u>		
Reguliere subsidie gemeente Steenbergen	234.179	314.996
Subsidie doelgroepkinderen gem. Steenbergen	4.720	42.054
	-----	-----
	238.899	357.050
	=====	=====
<u>11. Ouderbijdragen</u>		
Ouderbijdragen	114.009	98.371
	=====	=====
<u>12. Diverse ontvangsten</u>		
Bijdrage Toerdelloo B.V.	32.500	0
	=====	=====

Dit betreft een nabetaling van Toerdelloo B.V. na faillissement op de afgeboekte vorderingen uit 2011/2012.

<u>13. Lonen en salarissen</u>		
Salarissen	262.678	243.527
Loonheffing=eindheffing	54	116
Loon tijdens ziekte	0	5.998
Eindejaarsuitkering	22.793	20.944
Vakantiegeld	21.553	18.538
Mutatie voorziening vakantiegeld	1.118-	0
OR vergoeding	1.966	0
ZW verzekering	17.135	12.961
Verzekering WIA	1.655	1.871
Verklaring goed gedrag	0	423
Zorgverzekeringswet	21.020	20.584
Ziekengeld	0	4.182-
Loonkosten groepsstichtingen	1.612	0
Gedeelde loonkosten	36.728-	41.281-
Sociale lasten	28.728	23.580
Managementbijdrage SPB	30.000	30.000
Managementbijdrage Jeugd & Welzijn	12.000	12.000
Pensioenpremie personeel	26.502	25.884
Representatiekosten personeel	448	580
Declaraties personeel	0	1.690
Vrijwilligersvergoeding	0	15
Opleiding en vorming	0	1.723
	-----	-----
	410.298	374.971
	=====	=====

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>14. Personeelskosten</u>		
Reiskosten personeel	1.629	1.750
Kosten arbodienst	2.429	4.925
Overige personeelskosten	1.581	2.615-
	<hr/>	<hr/>
	5.639	4.060
	=====	=====
<u>15. Kosten activiteiten</u>		
Materiaalkosten/consumpties	6.937	6.892
Inkomsten speelzalen	514-	1.443-
	<hr/>	<hr/>
	6.423	5.449
	=====	=====
<u>16. Representatiekosten</u>		
Reclame/advertenties	989	71
Relatiegeschenken	0	38
Representatiekosten	0	21
	<hr/>	<hr/>
	989	130
	=====	=====
<u>17. Organisatiekosten</u>		
Overige inventariskosten	255	313
Kantoorbenodigdheden	62	1.147
Contributies/bijdragen	1.639	1.220
Zegel- en portiekosten	8	11
Telefoonkosten	1.737	1.017
Kosten accountantscontrole	2.750	0
Accountants-/advieskosten	10.135	9.630
Kosten salarisverwerking	3.615	3.562
Automatiseringskosten	9.974	1.419
Vakliteratuur	303	0
Assuranties	1.415	1.142
Onkosten Raad van Toezicht	2.000	3.000
	<hr/>	<hr/>
	33.893	22.461
	=====	=====
<u>18. Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten speelzalen	37.256	7.778
Huurkosten 't Hummeltje	0	566
Onroerende zaakbelasting	666	476
Huisvestingskosten speelzalen	3.056	512
Onderhoud onroerend goed	2.647	0
Energiekosten	6.139	1.009
Schoonmaakkosten	15.687	5.005
Overige huisvestingskosten	282	0
	<hr/>	<hr/>
	65.733	15.346
	=====	=====

	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
<u>19. Afschrijving activa</u>		
Afschr. inventaris	2.840 =====	1.361 =====
<u>20. Diverse baten en lasten</u>		
Vrijval huur zalen	0 =====	3.650- =====
<u>21. Uitm.financ.baten/lasten</u>		
Rente/kosten bank/giro	1.454- =====	730- =====

6. OVERZICHT VASTE ACTIVA 2014

	<u>Afschr.</u> <u>perc.</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>01-01-2014</u>	<u>Invest.</u> <u>2014</u>	<u>Afschr.</u> <u>2014</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2014</u>
	%	€	€	€	€
<u>Inventaris:</u>					
Deltacom Cloud	20	818		190	628
Computer	20	773		179	594
Computer	20	565		114	451
Computer	20	566		114	452
Computer 't Hummeltje	20		742	69	673
Inventaris Siemburg	10		14.932	1.489	13.443
Inventaris Buiten de Veste	10		13.583	685	12.898
Totaal		<u>2.722</u> =====	<u>29.257</u> =====	<u>2.840</u> =====	<u>29.139</u> =====

7. VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De jaarrekening 2014 is door de Raad van Bestuur vastgesteld per 2015

P.W.M. Korzilius
Algemeen directeur

De jaarrekening 2014 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in hun vergadering
van 2015

S. Vermeulen
Voorzitter

A. Meijvis
Lid

P. van den Broeke
Lid

D. Wijland
Lid