

Inhoudelijk jaarverslag

Spelerwijs 2018



Inhoud

1. Voorwoord	
2. Missie en Visie, IKK	blz.1
3. Inhoudelijke verantwoording	blz.2
4. Kerncijfers	blz.5
5. Middelen en prestaties	blz.6
6. Conclusie en vooruitblik	blz.7

Bijlagen

- I. Jaarverslag toezichhoudend bestuur

Voorwoord

Een bewogen jaar

Voor Spelerwijs en haar medewerkers was 2018 een bewogen jaar. Het was het jaar waarin we geharmoniseerd zijn. Dit houdt o.a. in dat de peuterspeelzalen verdwenen en de locaties met peutergroepen verder gingen. Spelerwijs is onder de wet Kinderopvang gaan vallen en de subsidie relatie met de gemeente is veranderd. Een spannend jaar met veel vragen: zouden we het financieel gaan redden, hoe zou het verlopen met het aantal plaatsingen, zouden we met vraaguitval te maken krijgen? Daarnaast hadden we te maken met een herstellende economie, wat ook invloed heeft op onze bedrijfsvoering. Werkende ouders maken wellicht een andere keuze dan de peutergroep van Spelerwijs, maar ook de vraag naar goed opgeleid personeel neemt toe. Dit heeft geresulteerd dat er een aantal leidsters een andere baan hebben gevonden. Het is niet makkelijk om goed personeel te laten gaan naar een ketenpartner, maar voor diegene die deze stap maken, is het een gezonde ontwikkeling.

We kunnen concluderen dat zowel voor ouders als personeel de harmonisatie en de veranderende omgeving invloed heeft gehad. Ouders die beiden werken moeten, sinds we onder de wet Kinderopvang vallen, kinderopvangtoeslag aanvragen en éénverdieners moeten inkomensgegevens aanleveren om de ouderbijdrage te bepalen. Dit vraagt in sommige gevallen meer ondersteuning vanuit de organisatie. Ook leidsters op reguliere groepen zijn geconfronteerd met een verandering. Werkten zij eerst redelijk autonoom met een vrijwillige assistent leidster naast zich, nu kwam er een gediplomeerde leidster werken. Deze nieuwe werkwijze kostte tijd om te wennen, maar heeft ook kwaliteit van werken opgeleverd.

Het jaar 2018 is, in het kader van al deze veranderingen, goed verlopen. Dit resultaat is mede mogelijk gemaakt door het harde werken van het personeel van Spelerwijs. Daardoor is het mogelijk om de peuters in Hoogeveen een goede voorbereiding te geven op het basisonderwijs.

Marian Kleve

Directeur Spelerwijs Hoogeveen.



Spelerwijs een jaar in vogelvlucht

Missie

Na de zomer van 2018 heeft Spelerwijs 17 locaties waar peuterwerk wordt aangeboden. We vervullen met elkaar een kostbare missie: kinderen van 2 tot 4 jaar een veilige, vertrouwde en stimulerende speelomgeving bieden waar ze zich op cognitief, lichamelijk, sociaal en creatief gebied kunnen ontwikkelen met respect voor de unieke ontwikkeling van ieder kind.

Visie

Spelerwijs stelt zich ten doel:

Het creëren en bevorderen van peuteropvang en het bieden van gevarieerde vormen van kinderopvang in een herkenbaar organisatorisch verband waarbij aan de kinderen gedurende de gehele, dan wel gedeelten van de dag integrale ontplooiingsmogelijkheden worden geboden op een professionele en kwalitatief verantwoorde wijze, in de vorm van het inrichten, in stand houden en exploiteren van kinderopvang, peuterspeelgroepen, voor- en vroegschoolse educatie, buitenschoolse opvang of andere voorzieningen

Spelerwijs wil de toegankelijkheid bevorderen van peuteropvang en vindt doorlopende leer- en ontwikkelingslijnen voor kinderen belangrijk en zet zich hier voor in.

Op de peuterspeelgroep worden de peuter spelenderwijs uitgedaagd zich te ontwikkelen tot zelfredzame peuters die leren eigen verantwoordelijkheid te dragen. Er wordt gewerkt met een kindvolgsysteem dat speciaal is ontwikkeld voor peuters. Door het gericht volgen van kinderen kan het handelen van de leidster afgestemd worden op de behoeften en mogelijkheden van het kind. Belangrijke aandachtsgebieden zijn de sociaal-emotionele ontwikkeling, taalontwikkeling, ontluikende geletterdheid en de motorische ontwikkeling.

Spelerwijs streeft ernaar elke peuter optimale mogelijkheden te bieden om in eigen tempo zijn of haar unieke kwaliteiten en talenten te ontwikkelen.



Inhoudelijke verantwoording

Kwaliteitskader IKK

In 2017 is hard gewerkt om in 2018 te kunnen voldoen aan de nieuwe wet Innovatie Kwaliteit en Kinderopvang (IKK), dit is een initiatief van minister Asscher. Zijn doel is om meer oog te hebben voor de pedagogische kwaliteit van de (peuter)opvang. Om goed voorbereid te zijn hebben we een IKK scan laten uitvoeren zodat we te weten kwamen of we geheel aan de eisen IKK voldoen. Veel beleidsstukken zijn aangepast en met trots kunnen we zeggen dat we voldoen aan alle eisen die voor 2018 gelden.

Pedagogisch handelen

De pedagogisch coach zorgt ervoor dat de pedagogische kwaliteit binnen de groepen gewaarborgd blijft. Kwaliteit borgen is o.a. mogelijk door coaching op de werkvloer in te zetten. Iedere leidster wordt minimaal twee keer per jaar bezocht op de groep. Door middel van een dagdeel observatie, kijkt de medewerker samen met de coach naar haar eigen handelen. In 2018 werd er voornamelijk gecoacht op de uitvoer van de interactievaardigheden. Wat gaat goed en hoe kun je dat uitbouwen? Positieve interactievaardigheden worden hierdoor uitgebreid.

Onderwijs, jeugdzorg en een doorgaande lijn

Drie keer per jaar hebben leidsters overleg met een 'kleuter' leerkracht van de scholen waar de peuters naar toe gaan. In 16 wijken en dorpen zijn er werkgroepen Doorgaande lijn. In de werkgroepen wordt er gewerkt met het zogenaamde 'Sterren document'. Door gericht met elkaar in gesprek te gaan werken we aan een betere overgang van 'Peuter naar Kleuter'.

De overdracht van peuters naar het basisonderwijs is een kernpunt van het project Doorgaandelijn. Alle partijen zijn momenteel hier erg tevreden over. Het is zaak om hier scherp op te blijven en actueel te houden. Wanneer kinderen 4 worden gaat (na toestemming van ouders) de laatste observatie naar de leerkracht van de school waar het kind naartoe gaat. Bij bijzonderheden vindt tevens een gesprek plaats tussen leidster en leerkracht, de zogenaamde warme overdracht. Daarnaast is er ook veel contact en overleg met jeugdzorg wanneer er sprake is van een begeleidingsvraag bij ouders, kinderen of leidsters.

De Pilot *Brede warme overdracht* (leidster, leerkracht, IB-er, hulpverlener(s) en ouder(s) voor CBS Juliana van Stolberg, OBS Villa Kakelbont en de speelleergroepen Tamboerke en Villa Tamboerke) is door alle betrokken professionals als zeer positief ervaren. Deze wijze van overdracht zal worden gecontinueerd in het Centrum en het is de bedoeling deze te verbreden naar andere wijken.

GGD

Alle locaties zijn in 2018 geïnspecteerd door de GGD. De GGD werkt in opdracht van de gemeente, zij voeren uitgebreide inspecties uit. Ze observeren de medewerkers op de groepen en checken zaken als het kind leidster ratio, de veiligheid en hygiëne. We hebben voor alle locaties een positieve rapportage ontvangen en daar zijn we blij mee.



In 2018 hebben we geen klachten ontvangen van ouder(s) en/ of verzorger(s).

VVE monitor

Op iedere van de 17 VVE-groepen van Spelerwijs is 2017 gedurende 2 dagdelen een observatie uitgevoerd die is gericht op de kwaliteit van uitvoering. In 2018 werden de resultaten zichtbaar en werden we verblijd met een prachtige kwaliteitsrapportage. Bij de kwaliteit van uitvoering is ten eerste gelet op de basale vaardigheden die zijn gericht op de veiligheid en het welzijn van de peuters (sensitieve responsiviteit, structureren en grenzen stellen en respect voor autonomie). Daarnaast is gekeken naar het doelgerichte educatieve handelen, zoals het voeren van gesprekken met kinderen, het begeleiden van ontwikkelingsactiviteiten, voorlezen en differentiatie (OGW). Uit de observaties blijkt dat de basis van het pedagogisch handelen goed is. De leidsters zijn respectvol naar alle kinderen, tonen wezenlijke interesse in wat de kinderen bezig houdt, bevorderen zelfstandigheid en begeleiden positief. De afstemming tussen de leidsters verloopt soepel.

De kwaliteit van de doelgerichte educatieve stimulering is voldoende. Kansen liggen in het ontwikkelen van geplande differentiatie op de groep (OGW), hogere denk- en taalvaardigheden, interacties tussen kinderen en aandacht voor executieve functies.

Leertraject Anders leren anders opleiden

Ook in 2018 hebben we samen met het Alfa-college vorm gegeven aan het leertraject “Anders leren anders opleiden”. Op deze manier hebben we invloed op het scholingsprogramma van de MBO niveau 3 & 4 stagiaires. De stagiaires zijn in september 2018 gestart met de extra lessen die behoren bij het leertraject en deze lopen door tot juli 2019. De extra lessen worden wekelijks gegeven door het Alfa-college en door Spelerwijs.

Jong Hoogeveen heeft de toekomst

Wij zijn ons bewust van onze rol bij de ontwikkeling van jonge kinderen. Niet alleen zijn we er voor de peuters maar ook voor de ouders van deze kinderen. We willen graag met hen en met andere ketenpartners een goede springplank zijn als het gaat om de ontwikkeling van de peuter en een vangnet voor als het even niet zo goed gaat. We doen dit niet alleen maar dragen samen met anderen hier verantwoordelijk voor. Om goed voorbereid te zijn op de toekomst is er af en toe wat hulp nodig.

Spelerwijs heeft afgelopen jaar, door middel van een gift van Jong Hoogeveen, een gedeelte van de scholingsmiddag Doorgaande lijn kunnen betalen. Scholing is belangrijk, want ook voor professionals geldt: kennis is de basis van ontwikkeling en biedt kansen!

VVE

Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE) manager en- stafmedewerker

De *VVE manager* is medeverantwoordelijk voor de aansturing van de locaties waar VVE wordt uitgevoerd. De VVE manager is leidinggevende van de VVE locaties en heeft een aantal algemene coördinatietaken. Daarnaast werkt de VVE manager nauw samen met de directeur waar zij hiërarchisch onder valt. Als manager blijft ze contact houden over de uitvoering van het VVE



programma Uk & Puk, een totaalprogramma dat goed geïmplementeerd is op de locaties maar waar altijd ontwikkelingen in zijn.

De *VVE coach/ pedagogisch coach* draagt actief bij aan de voorbereiding en uitvoering van het beleid op het gebied van pedagogisch beleid, voor- en vroegschoolse educatie, scholing, zorg en overdracht. De coach werkt nauw samen met de directeur en de manager voorschoolse educatie en valt hiërarchisch onder de directeur.



Kerncijfers

In 2018 is de bezetting niet op alle groepen stabiel gebleven. Zoals verwacht hebben we, door de harmonisatie, te maken gekregen met een lichte vraaguitval. Landelijk gezien lag de vraaguitval op 10% bij Spelerwijs is dit in het begin van het jaar beperkt gebleven tot 7 %. Echter na de zomervakantie is het bereik verder teruggelopen. De Nederlandse economie is in 2018 verder doorgegroeid en dit heeft tot gevolg dat er meer mensen aan het werk zijn gegaan. Aangezien de dagopvang en peuteropvang communicerende vaten zijn, zie je bij ons een lichte daling en zijn de kinderen naar allerwaarschijnlijkheid naar de dagopvang gegaan.

Bereik kinderen

2017	911
2018	850

Aantal locaties

2017	18
2018	17

Personeel FTE

2017	22,6
2018	24,2

Ziekteverzuimpercentage

2017	5,75
2018	4,89

Bestuur

Het bestuur heeft 6 keer vergaderd en in juli een 'Heidag' georganiseerd. Zie bestuur verslag (bijlage 1).



Middelen en prestaties

Subsidieovereenkomst eerste drie maanden 2018

Hoewel de wet Harmonisatie vanaf 1 januari 2018 in werking is gegaan en de peuterspeelzalen omgevormd dienen te zijn tot peuteropvang, heeft Spelerwijs een voorschot subsidie ontvangen voor de eerste drie maanden van 2018 van €194.190 dit is op grond van de aanvraag die in juli 2017 is ingediend. De omvorming tot peuteropvang is een ingewikkeld en tijdrovend proces. Voor de gemeente waren de financiële consequenties nog niet te overzien en om die reden zijn de eerste drie maanden van het jaar nog op de 'oude' manier gesubsidieerd. Dit heeft tot gevolg gehad dat het eerste kwartaal tot verlies heeft geleid.

Verantwoording rest van 2018

Zoals beschreven op bladzijde 3 onder kerncijfers hebben we te maken gehad met een terugloop aan kinderen. Dit heeft geresulteerd in minder ouderbijdrage dan we hadden begroot. Door tijdig groepen te sluiten of aan te passen naar 'halve' groepen (8 peuters met 1 leidster) zijn we efficiënt om gegaan met de inzet van personeel en dit heeft tot een lagere loonkosten (€47.550) dan beleid. Mede hierdoor sluiten we deze negen maanden af met een positief resultaat.



Conclusie en vooruitblik

Na de harmonisatie en rekening houdend met de veranderende wereld (zie voorwoord), kijk ik toch terug op een goed jaar. In het jaarverslag van 2017 heb ik uitgesproken dat ik tevreden zou zijn als we in 2018 ons marktaandeel konden behouden of zouden kunnen uitbreiden met 10%. Dit bleek voor 2018 een te grote ambitie. Uitbreiden met andere producten bleek in 2018 te ambitieus. In 2019 hebben we daar meer zicht op en zijn we gestart met de verlengde ochtenden en de pilot 4x4 uur VVE. We blijven investeren in kwaliteit, want dat is want daardoor kunnen de peuters zich ontwikkelen. Belangrijk is dat naast het leren, zowel de peuters als de ouders een fijne tijd bij ons hebben.

We treden met veel enthousiasme het jaar 2019 tegemoet.

Marian Kleve,

**JAARVERSLAG 2018
STICHTING SPELERWIJS
HOOGVEEN**

Inhoud jaarverslag

pagina

Bestuursverslag

3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

6

Staat van baten en lasten over 2018

7

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

8

Toelichting op de balans per 31 december 2018

10

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

14

Staat van baten en lasten over het 1^e kwartaal 2018

18

Toelichting op de staat van baten en lasten over het 1^e kwartaal 2018

19

Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening

22

Overige gegevens

25

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

De stichting Spelerwijs is op 29 april 2011 opgericht. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 52640582.

Doelstelling/missie

- het bieden, creëren en bevorderen van gevarieerde vormen van professionele kinderopvang binnen een verantwoord pedagogisch kader;
- het bieden en bevorderen van toegankelijke kinderopvang in een herkenbaar organisatorisch verband waarbij aan de kinderen gedurende de gehele, dan wel gedeelten van de dag, integrale ontplooiingsmogelijkheden worden geboden;
- het in stand houden en exploiteren van dagopvang, peuterspeelgroepen, vooren vroegschoolse educatie, buitenschoolse opvang, of andere voorzieningen;
- zorg te dragen voor doorlopende leer- en ontwikkelingslijnen met onderwijs- en zorginstellingen.

Middelen

De stichting ontvangt bijdragen van ouders voor het Peuterspaalwerk.

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Hoogeveen subsidieert de stichting jaarlijks aan de hand van de ingediende begroting.

Directeur-bestuurder

Mevr. M. Kleve is directeur van de stichting.

De directeur heeft de taak om, in samenspraak met het bestuur, het beleid van stichting te bepalen. Bij de vervulling van haar taak staat het belang van de stichting en haar werknemers voorop.

De directeur heeft in de loop van 2018 zes vergaderingen gehad met het bestuur.

De notulen van deze vergaderingen liggen ter inzage bij de stichting.

Bestuur

De bestuursleden van de stichting ontvangen een bezoldiging.

Deze vergoedingen zijn opgenomen in de jaarrekening onder de overige toelichtingen.

Het bestuur bestaat uit de volgende personen.

- Dhr. N. Strolenberg (voorzitter)
- Mevr. J.C. van Liere (secretaris)
- Dhr. W.A.G. Wissenburg (penningmeester)
- I. Eshuis
- J. Koops

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2018, de balans per 31 december 2018, de begroting 2018 alsmede het exploitatieoverzicht over 2017 en de balans per 31 december 2017. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatieoverzicht en de balans per 31 december 2018.

Het exploitatieoverzicht sluit met een negatief saldo van € 23.447.

Het eigen vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 303.060.

Begroting 2019

De begroting 2019 sluit met een positief saldo van € 27.690.

De verwachte baten bedragen € 1.354.234.

De verwachte lasten bedragen € 1.326.544.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten 2018

Toelichting 2018

Staat van baten en lasten 1e kwartaal 2018

Toelichting 1e kwartaal 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			60.711		76.580
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		9.705		9.571	
Overige vorderingen		100.286		1.320	
Overlopende activa		<u>4.889</u>		<u>4.270</u>	
			114.880		15.161
Liquide middelen	(3)		416.924		537.680
			<u>592.516</u>		<u>629.421</u>
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Kapitaal		681		681	
Algemene reserve		302.379		278.752	
Bestemmingsreserve		0		46.000	
Bestemmingsfonds		<u>0</u>		<u>1.074</u>	
			303.060		326.507
Voorzieningen	(5)				
Personeelsvoorzieningen		<u>26.288</u>		<u>28.527</u>	
			26.288		28.527
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		9.696		28.803	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		15.975		63.650	
Subsidies		41.572		0	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>195.922</u>		<u>181.934</u>	
			263.166		274.388
			<u>592.516</u>		<u>629.421</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		<u>Saldo 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>Saldo 2017</u>
		€	€	€
Baten				
Netto-omzet	(7)	595.443	685.326	321.090
Subsidies van overheden	(8)	<u>835.206</u>	<u>776.770</u>	<u>1.170.463</u>
Som der baten		1.430.649	1.462.096	1.491.553
Lasten				
Personeelslasten	(9)	1.133.791	1.193.665	1.089.224
Overige personeelslasten	(10)	73.074	62.718	144.783
Afschrijvingen	(11)	17.463	18.700	18.731
Huisvestingslasten	(12)	60.600	95.223	40.610
Exploitatielasten	(13)	25.722	25.700	30.016
Kantoorlasten	(14)	39.512	40.005	61.789
Algemene lasten	(15)	69.095	23.585	37.611
Baten en lasten voorgaande jaren	(16)	31.875	0	0
Financiële baten en lasten	(17)	<u>2.963</u>	<u>2.500</u>	<u>1.910</u>
Som der lasten		1.454.095	1.462.096	1.424.674
Saldo van baten en lasten		<u><u>-23.447</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>66.879</u></u>

Voorstel resultaatbestemming

Het College van Bestuur stelt voor om het gerealiseerde resultaat als volgt te bestemmen:

	<u>Saldo 2018</u>	<u>Saldo 2017</u>
- Algemene reserve	23.627	19.805
- Bestemmingsreserve Vergroening	-46.000	46.000
- Bestemmingsfonds PSZ buitendorpen	-1.074	1.074
	<u><u>-23.447</u></u>	<u><u>66.879</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN VAN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden de posten in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen historische uitgaafprijs, onder aftrek van eventueel daartoe ontvangen investeringssubsidies of andere bijdragen. Over het saldo wordt lineair afgeschreven. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien worden door het bestuur middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van het resultaat is de toepassing van het continuïteitsbeginsel. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten waarvan de oorsprong in het boekjaar ligt, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van het vaststellen van de jaarrekening.

Opbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De subsidie over het boekjaar 2017 is definitief vastgesteld door de gemeente en de subsidie over het boekjaar 2018 zal worden vastgesteld op basis van de jaarrekening 2018. Alle subsidiebedragen ontvangen van de gemeente, zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen van de gemeente Hoogeveen

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder PFZW. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project.

Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	
Kostprijs	222.785
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-146.205
	<u>76.580</u>
Mutaties	
Investerings	1.594
Afschrijvingen	-17.463
	<u>-15.869</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	
Kostprijs	224.379
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-163.668
	<u>60.711</u>
Afschrijvingspercentages	
	%
Inventaris	10 - 33 %

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	12.567	14.493
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.862	-4.922
	<u>9.705</u>	<u>9.571</u>

De voorziening is op een statische manier bepaald.

Voorziening dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	4.922	6.809
Dotatie	-2.060	-1.887
Stand per 31 december	<u>2.862</u>	<u>4.922</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Steunstichting PSZ Gemeente Hoogeveen	318	318
Nog te ontvangen pensioenpremie	89.054	0
Nog te ontvangen bedragen	10.914	1.002
	<u>100.286</u>	<u>1.320</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde overige bedragen	<u>4.889</u>	<u>4.270</u>
	<u>4.889</u>	<u>4.270</u>

3. Liquide middelen

Tegoeden banken	416.820	535.060
Kas	380	328
Gelden onderweg	-276	2.292
	<u>416.924</u>	<u>537.680</u>

PASSIVA**4. Eigen vermogen**

	1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	31-12-2018
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	681	0	0	681
Algemene reserve	278.752	23.627	0	302.379
Bestemmingsreserve	46.000	-46.000	0	0
Bestemmingsfonds	1.074	-1.074	0	0
	<u>326.507</u>	<u>-23.447</u>	<u>0</u>	<u>303.060</u>

Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen

	1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	31-12-2018
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsreserve</u>				
Vergroening Spelerwijs	46.000	-46.000	0	0
Totaal	<u>46.000</u>	<u>-46.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Bestemmingsfonds</u>				
Peuterspeelzalen buitendorpen	1.074	-1.074	0	0
Totaal	<u>1.074</u>	<u>-1.074</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Voorzieningen

31-12-2018	31-12-2017
€	€

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter

Voorziening loopbaanbudget

Stand per 1 januari	28.527	16.176
Dotatie	3.717	13.187
Onttrekking	-5.361	-1.200
Overige mutaties	-596	364
Stand per 31 december	<u>26.288</u>	<u>28.527</u>

Voorziening onderhoud buitenruimten peuterspeelzalen

Stand per 1 januari	0	29.143
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
Overige mutaties	0	-29.143
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Voorziening Peuterspeelzalen buitendorpen		
Stand per 1 januari	0	1.074
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
Overige mutaties	0	-1.074
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Kortlopende schulden

Crediteuren	9.696	28.803
	<u>9.696</u>	<u>28.803</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	15.760	48.628
PAWW	215	0
Pensioenen	0	15.022
	<u>15.975</u>	<u>63.650</u>

Subsidies

Korting ivm vermogenseis 2017	41.572	0
	<u>41.572</u>	<u>0</u>

Onder de subsidievoorwaarden geldig tot 1 april 2018 mocht de verhouding van het vermogen tot de exploitatielasten maximaal 20% zijn. Op basis daarvan heeft de gemeente Hoogeveen € 41.572 van de toegekende subsidie 2017 terug gevorderd.

Overige schulden en Overlopende passiva

Huisvestingskosten	24.353	5.750
Vakantiedagen- en geldverplichting	48.168	2.572
Accountantskosten	4.507	9.270
Personeelskosten	0	585
Kantoorkosten	300	0
Vrijwilligersvergoedingen	0	-450
Vooruitgefactureerde bedragen	54.697	44.371
Lonen	997	4.767
Vooruitontvangen subsidie	61.508	112.106
Personeelsvereniging	1.393	1.354
Bankkosten	0	1.609
	<u>195.923</u>	<u>181.934</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
7. Netto-omzet			
Ouderbijdrage	594.659	682.876	318.234
Overige opbrengsten	784	2.450	2.856
	<u>595.443</u>	<u>685.326</u>	<u>321.090</u>

8. Subsidies van overheden

Reguliere subsidie	32.650	130.603	390.184
Voor- en Vroegschoolse Educatie	144.131	576.531	576.000
Annulling uurprijs	159.117	0	0
Kleine kernen	55.000	0	0
CAO compensatie	64.042	0	0
OB VVE	200.657	0	0
OB tabelouders	113.729	0	0
Projectondersteuner VVE 2015/2016 (SV1221)	0	0	100
Verschillende VVE projecten (SV1518)	259	0	45.085
Traject harmonisatie (SV1473)	0	0	12.987
Jong Hoogeveen 2017	0	0	3.728
Enkele VVE projecten	0	0	4.850
Doorgaande lijn Hoogeveen	1.350	0	0
Pilot Elim	220	0	0
Prentenboeken doorgaande lijn	952	0	0
Agenschap SVW	0	0	24.700
Doorgaande leerlijn 2016/2018 (SV1402)	45.690	0	52.829
Kwaliteitsmanager VVE (SV0764)	17.409	69.636	60.000
	<u>835.206</u>	<u>776.770</u>	<u>1.170.463</u>

De subsidie over het boekjaar 2017 is definitief vastgesteld door de gemeente en de subsidie over het boekjaar 2018 zal worden vastgesteld op basis van de jaarrekening 2018. Alle subsidiebedragen ontvangen van de gemeente, zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen van de gemeente Hoogeveen

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
9. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	1.133.791	1.193.665	1.089.224
Directeur	96.486	99.229	92.462
Administratie	73.385	91.451	65.758
Personeelsvertegenwoordiging/OR	1.161	0	2.049
Leidsters	661.111	920.468	0
Leidsters regulier (1e kw)	195.764	0	330.411
Leidsters VVE (1e kw)	83.570	0	519.754
Doorgaande leerlijn 2016/2018 (SV1402)	1.912	0	589
Manager VVE	48.106	68.710	66.171
Manager VVE (1e kwartaal)	19.658	0	0
Agenschap SVW	0	0	196
Enkele VVE projecten	0	0	4.560
Traject harmonisatie (SV1473)	0	0	633
Projectondersteuner VVE 2015/2016 (SV1221)	0	0	1.907
Verskillende VVE projecten (SV1518)	-106	0	27.300
Subsidie praktijkleren	-12.324	0	0
Vervanging tijdens ziekte	0	41.421	0
	1.168.724	1.221.279	1.111.792
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-34.933	-27.614	-22.567
	1.133.791	1.193.665	1.089.224
<u>Recapitulatie</u>			
Brutolonen	935.070		868.316
Sociale lasten	147.407		140.673
Pensioenlasten	79.835		71.545
Dotatie voorziening loopbaanbudget	3.157		13.551
Reiskosten door fiscale regeling	15.579		17.706
	1.181.048		1.111.792

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 24,2 FTE's werkzaam (2017: 22,6)

10. Overige personeelslasten

Reis- en verblijflasten	4.251	3.226	4.305
Opleidingslasten	11.931	8.000	84.075
Dienstreizen	1.155	1.330	870
Arbobeleid		4.872	4.782
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	47.581	33.402	28.499
Lasten inleen personeel	0	0	1.913
Overige lasten staf en manager VVE	961	0	1.123
Overige personeelslasten	4.286	5.200	3.768
Personeelsvertegenwoordiging/OR	0	1.100	27
Vrijwilligersvergoeding	2.909	5.588	15.421
	73.074	62.718	144.783

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
11. Afschrijvingen			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	17.463	18.700	18.731
	<u>17.463</u>	<u>18.700</u>	<u>18.731</u>
12. Huisvestingslasten			
Huur (inclusief schoonmaak) centraal kantoor	4.443	5.078	4.072
Onderhoud kantoor	1.193	500	1.464
Vrijval voorziening onderhoud buitenruimten	0	0	-29.143
Huur en overige huisvestingslasten	54.965	89.645	64.216
	<u>60.600</u>	<u>95.223</u>	<u>40.610</u>
13. Exploitatielasten			
Exploitatielasten reguliere groepen	22.863	13.400	16.763
Exploitatielasten VVE-groepen	2.859	12.300	13.253
	<u>25.722</u>	<u>25.700</u>	<u>30.016</u>
14. Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	1.580	1.250	2.369
Telefoon	4.466	3.000	3.580
Porti	404	600	358
Contributies en abonnementen	7.045	7.500	7.063
Verzekering	3.491	1.900	2.305
Lasten Centraal Thema	0	1.900	924
Onderhoud website en public relations	3.506	3.405	12.136
Licentielasten en onderhoud ICT	19.020	20.450	33.055
	<u>39.512</u>	<u>40.005</u>	<u>61.789</u>

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
15. Algemene lasten			
Accountantslasten	8.865	10.285	9.928
Advieslasten directie	1.991	1.000	11.380
Bestuurslasten	5.650	4.800	4.000
Vrijval voorziening PSZ buitendorpen	0	0	-1.074
Overige bestuurslasten	3.944	1.800	2.211
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	-2.060	0	0
Overige algemene lasten	11.272	5.700	8.069
Overige algemene lasten projecten	39.433	0	3.097
	<u>69.095</u>	<u>23.585</u>	<u>37.611</u>

16. Baten en lasten voorgaande jaren

Vrijval pensioenschuld ouder dan 5 jaar	-9.697	0	0
Subsidiekorting 2017 *	<u>41.572</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31.875</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Onder de subsidievoorwaarden geldig tot 1 april 2018 mocht de verhouding van het vermogen tot de exploitatielasten maximaal 20% zijn. Op basis daarvan heeft de gemeente Hoogeveen € 41.572 van de toegekende subsidie 2017 terug gevorderd.

17. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	156	500	949
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-3.120</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.860</u>
	<u>-2.963</u>	<u>-2.500</u>	<u>-1.910</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET 1E KWARTAAL VAN 2018

		Saldo 31-3-2018
		€
Baten		
Netto-omzet	(1)	144.374
Subsidies van overheden	(2)	205.882
		<u>350.257</u>
Som der baten		
Lasten		
Beheer en administratie		
Personeelslasten	(3)	319.348
Overige personeelslasten	(4)	18.712
Afschrijvingen		4.514
Huisvestingslasten	(5)	13.487
Exploitatielasten	(6)	6.525
Kantoorlasten	(7)	9.850
Algemene lasten	(8)	22.026
Financiële baten en lasten	(9)	770
		<u>395.231</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>-44.975</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 1E KWARTAAL 2018

	1e kwartaal 2018
	€
1. Netto-omzet	
Ouderbijdrage	144.286
Overige opbrengsten	89
	<u>144.374</u>
2. Subsidies van overheden	
Reguliere subsidie	32.650
Voor- en Vroegschoolse Educatie	144.131
Subsidie verschillende VVE projecten (SV1518)	259
Subsidie doorgaande leerlijn 2016/2018 (SV1402)	11.433
Subsidie Kwaliteitsmanager VVE (SV0764)	17.409
	<u>205.882</u>
3. Personeelslasten	
<i>Lonen en salarissen</i>	
Loonlasten directeur	25.293
Loonlasten administratie	23.441
Loonlasten personeelsvertegenwoordiging/OR	297
Loonlasten leidsters	195.764
Loonlasten leidsters VVE	83.570
Loonlasten manager VVE	19.658
Loonlasten verschillende VVE projecten (SV1518)	-106
Subsidie praktijkleren	-12.324
	<u>335.592</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-16.244
	<u>319.348</u>

1e kwartaal 2018

€

4. Overige personeelslasten

Reis- en verblijflasten	751
Opleidingslasten	3.349
Dienstreizen	154
Premie ziekteverzuimverzekering en Arbobeleid	12.672
Overige lasten staf en manager VVE	299
Vrijwilligersvergoeding	1.488
	<u>18.712</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	4.514
	<u>4.514</u>

Overige lasten

5. Huisvestingslasten

Huur (inclusief schoonmaak) centraal kantoor	1.111
Onderhoud kantoor	487
Huur en overige huisvestingslasten peuterspeelzaallocaties	11.889
	<u>13.487</u>

6. Exploitatielasten

Exploitatielasten reguliere groepen	3.666
Exploitatielasten VVE-groepen	2.859
	<u>6.525</u>

	<u>1e kwartaal 2018</u>
Overige lasten	€
7. Kantoorlasten	
Kantoorbenodigdheden	536
Telefoon	1.274
Porti	231
Contributies en abonnementen	1.709
Verzekering	904
Onderhoud website en public relations	1.113
Licentielasten en onderhoud software en hardware	4.084
	<u>9.850</u>
8. Algemene lasten	
Accountantslasten	2.350
Advieslasten directie	388
Bestuurslasten	1.600
Overige bestuurslasten	727
Overige algemene lasten	5.528
Overige algemene lasten projecten	11.433
	<u>22.026</u>
9. Financiële baten en lasten	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	-770
	<u>-770</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	
Overige rente	<u>0</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Rente en lasten rekening-courant bankiers	<u>-770</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN EN VASTELLING JAARREKENING

VOORSTEL BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur stelt voor het resultaat na mutaties in de bestemmingsreserves ad € 23.627 toe te voegen aan de algemene reserve.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De Stichting Spelerwijs heeft een aantal huurcontracten voor panden met diverse looptijden variërend van 1 jaar tot onbepaalde tijd. De jaarlijkse huur bedraagt circa € 50.980.

INSTELLINGSGEGEVENS

Naam instelling	:	Stichting Spelerwijs Hoogeveen
Adres	:	Boekenberghstraat 12
Postcode / Woonplaats	:	7906 GA Hoogeveen
Telefoon	:	0528 231114
E-mail	:	administratie@spelerwijs-hoogeveen.nl
Website	:	www.spelerwijs-hoogeveen.nl
Oprichtingsdatum	:	3 mei 2011
Kamer van Koophandel	:	52640582
Fiscaalnummer	:	85053204L01

BEZOLDIGING DIRECTIE EN BESTUUR

Stichting Spelerwijs legt verantwoording af over de bezoldiging van de directie en het bestuur conform de WNT.

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door het bestuur in één van de salarisschalen in de CAO Kinderopvang.

Zie verder pagina 23 en 24.

VASTSTELLING BESTUUR

Het Bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2018 vast.

Datum: 4 april 2019

Voorzitter :

Penningmeester :

Secretaris :

WNT BIJLAGE

**Rubriek 1a Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen
met dienstbetrekking**

M. Kleve	
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,94
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 70.072
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.279
Subtotaal	€ 78.351
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 189.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

Gegevens 2017	
Aanvang en einde functieervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 73.324
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.803
Totale bezoldiging 2017	€ 81.127

Rubriek 1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

N.v.t.

Rubriek 1c Toezichthoudende topfunctionarissen

	N. Strolenberg		W.A.G. Wissenburg		J.C. van Liere	
Functiegegevens	voorzitter		penningmeester		secretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	1.400	€	1.000	€	1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-
Subtotaal	€	1.400	€	1.000	€	1.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	27.150	€	18.100	€	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Totaal bezoldiging	€	1.400	€	1.000	€	1.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2017						
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	1.200	€	1.200	€	1.200
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging 2017	€	1.200	€	1.200	€	1.200

	M.E. Rutgers		I. Eshuis		J. Koops	
Functiegegevens	lid		lid		lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 23/01		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	250	€	1.000	€	1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-
Subtotaal	€	250	€	1.000	€	1.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	18.100	€	18.100	€	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Totaal bezoldiging	€	250	€	1.000	€	1.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2017						
Aanvang en einde functievervulling in 2017	n.v.t.		01/01 - 30/06		01/01 - 30/06	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	400	€	-	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging 2017	€	400	€	-	€	-

Rubriek 2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

N.v.t.

Rubriek 3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

N.v.t.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring