

daamen & van sluis

**FINANCIEEL JAARRAPPORT 2015
VAN
STICHTING HET PEUTERCOLLEGE
TE
ROTTERDAM**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsverslag	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
1.4 Meerjarenoverzicht	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	13

daamen & van sluis

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Het Peutercollege
Westersingel 102
3015 LD Rotterdam

Ref.nr.: 12119/MB/PH/0646.16

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Stichting Het Peutercollege te Rotterdam.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Het Peutercollege

De jaarrekening van Stichting Het Peutercollege is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie juist is en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Het Peutercollege.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Capelle aan den IJssel, 23 juni 2016

Daamen & van Sluis Accountants Belastingadviseurs



Drs. M.H.A. Bloemheuvel RA

1.2 ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte 18 februari 2011, verleden door notaris Schaap en Partners werd de stichting Stichting Het Peutercollege opgericht. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum/ respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Het Peutercollege.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Peutercollege bestaan voornamelijk uit het aanbieden van opvang en onderwijs en achterstandsbestrijding (door middel van voor-vroegschoolse educatie) zulks ter bevordering van peuters en hun ouder(s)/verzorger(s), met name uit een laag sociaal milieu, en al hetgeen met vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De Stichting tracht haar doel te verwezenlijken door:

- samenwerkingsverbanden aan te gaan met basisscholen uit de wijk, uitmondend in een integrale voorziening voor kinderen in de leeftijd van twee tot en met zes jaar.
- het samenwerken met maatschappelijke voorzieningen uit de wijk.
- een onderwijsaanbod van negen dagdelen voor drie jarige.
- een onderwijsaanbod van vijf dagdelen voor twee jarige.
- de mogelijkheid te bieden voor kinderen voor voor- en naschoolse opvang.
- ouder(s)/verzorger(s) voor te bereiden op de overgang van hun kind(eren) naar het basisonderwijs.
- de inzet van pedagogisch en didactisch hoog opgeleid personeel.

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2015 (2014) in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	84.107	37,0	119.659	43,4
Vorderingen	12.650	5,6	53.867	19,6
Liquide middelen	130.272	57,4	102.050	37,0
	<u>227.029</u>	<u>100,0</u>	<u>275.576</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	84.107	37,0	119.659	43,4
Kortlopende schulden	142.922	63,0	155.917	56,6
	<u>227.029</u>	<u>100,0</u>	<u>275.576</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	12.650	53.867
Liquide middelen	<u>130.272</u>	<u>102.050</u>
	142.922	155.917
Kortlopende schulden	<u>-142.922</u>	<u>-155.917</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	-	-
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>84.107</u>	<u>119.659</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>84.107</u>	<u>119.659</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>84.107</u>	<u>119.659</u>

1.4 MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	84.107	119.659	145.053	54.071	-
Vlottende activa					
Vorderingen	12.650	53.867	-	90.714	-
Liquide middelen	130.272	102.050	92.858	93.577	120.502
Totaal activa	<u>227.029</u>	<u>275.576</u>	<u>237.911</u>	<u>238.362</u>	<u>120.502</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen	84.107	119.659	145.053	54.071	-2.963
Kortlopende schulden	142.922	155.917	92.858	184.291	123.465
Totaal passiva	<u>227.029</u>	<u>275.576</u>	<u>237.911</u>	<u>238.362</u>	<u>120.502</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€	€	€	€
Baten	1.388.362	1.211.870	1.108.485	362.086	50.320
Overige opbrengsten	7.039	-	-	-	-
Exploitatiesaldo	-35.552	-25.394	90.982	57.035	-2.963
Stichtingsvermogen	84.107	119.659	145.053	54.071	-2.963

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Daamen & van Sluis Accountants Belastingadviseurs



Drs. M.H.A. Bloemheuvel RA

2. JAARREKENING

		<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	4				
Overige reserve	5		84.107		119.659
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	10.315		7.503	
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>132.607</u>		<u>148.414</u>	
			142.922		155.917
Totaal passivazijde			<u><u>227.029</u></u>		<u><u>275.576</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015	Budget 2015	2014
		€	€	€
Baten	8	1.388.362	1.452.599	1.211.870
Overige opbrengsten	9	7.039	-	-
		<u>1.395.401</u>	<u>1.452.599</u>	<u>1.211.870</u>
Lasten				
Personeelslasten	10	323.953	284.000	248.077
Afschrijvingen materiële vaste activa	11	38.350	39.960	36.969
Lasten locaties	12	868.856	854.420	836.793
Algemene kosten	13	199.794	274.219	115.425
Som der bedrijfslasten		<u>1.430.953</u>	<u>1.452.599</u>	<u>1.237.264</u>
Exploitatiesaldo		<u>-35.552</u>	<u>-</u>	<u>-25.394</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving voor Kleine Rechtspersonen en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. 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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Funders

De ontvangen donaties zijn ter dekking van de exploitatiekosten van het lopende boekjaar.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS**Vaste activa****1 Materiële vaste activa**

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Verbouwing €	Inrichting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2015			
Aanschaffingswaarde	66.265	124.392	190.657
Cumulatieve afschrijvingen	-25.768	-45.230	-70.998
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>40.497</u>	<u>79.162</u>	<u>119.659</u>
Mutaties			
Investeringsen	-	2.798	2.798
Afschrijvingen	-13.253	-25.097	-38.350
Saldo mutaties	<u>-13.253</u>	<u>-22.299</u>	<u>-35.552</u>
Stand per 31 december 2015			
Aanschaffingswaarde	66.265	127.190	193.455
Cumulatieve afschrijvingen	-39.021	-70.327	-109.348
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>27.244</u>	<u>56.863</u>	<u>84.107</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	<u>20%</u>	

Vlottende activa

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
2 Overige vorderingen		
Afrekening Peuter & Co	12.199	51.584
Tussenrekening salarissen	451	-
Vooruitbetaalde kosten	-	2.283
	<u>12.650</u>	<u>53.867</u>
3 Liquide middelen		
ABN AMRO	129.993	101.771
Depositorekening ABN AMRO	279	279
	<u>130.272</u>	<u>102.050</u>

4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige re- serve
	€
Stand per 1 januari 2015	119.659
Exploitatieresultaat	-35.552
Stand per 31 december 2015	<u>84.107</u>

5 Overige reserve

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	119.659	145.053
Exploitatieresultaat	-35.552	-25.394
Stand per 31 december	<u>84.107</u>	<u>119.659</u>

6 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing december	<u>10.315</u>	<u>7.503</u>
----------------------	---------------	--------------

7 Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen donaties	120.494	144.518
Nog te ontvangen facturen	7.121	859
Te betalen pensioenpremie	2.792	-
Accountantskosten	2.200	2.200
Vakantiedagen	-	837
	<u>132.607</u>	<u>148.414</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	Budget 2015	2014
	€	€	€
8 Baten			
Baten locaties Peuter & Co	645.098	642.720	638.579
Funders	743.264	809.879	573.291
	<u>1.388.362</u>	<u>1.452.599</u>	<u>1.211.870</u>
Baten locaties Peuter & Co			
VVE Bijdragen	512.000	512.000	504.000
Bijdragen Groep Nul	100.000	100.000	100.000
Ouderbijdragen	33.098	30.720	34.579
	<u>645.098</u>	<u>642.720</u>	<u>638.579</u>
Funders			
Stichting De Verre Bergen	617.816	689.879	453.291
Bernard van Leer Foundation	119.900	120.000	120.000
Overige donaties	5.548	-	-
	<u>743.264</u>	<u>809.879</u>	<u>573.291</u>
9 Overige opbrengsten			
Opbrengsten adviezen	<u>7.039</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
10 Personeelslasten			
Brutoloon	231.888	284.000	196.855
Overige personeelskosten	63.197	-	303
Sociale lasten	35.567	-	30.307
Traning management en leiders	11.033	-	26.455
Pensioenlasten	20.985	-	-
Vakantiedagen	-837	-	-5.843
Invalpool naar Peuter & Co	-37.880	-	-
	<u>323.953</u>	<u>284.000</u>	<u>248.077</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende de jaren 2015 en 2014 waren 5.6 , respectievelijk 3.6 medewerkers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	2015	Budget 2015	2014
	€	€	€
11 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inrichting	25.097	26.000	23.716
Verbouwing	13.253	13.960	13.253
	<u>38.350</u>	<u>39.960</u>	<u>36.969</u>

	2015	Budget 2015	2014
	€	€	€
12 Lasten locaties			
Personeelslasten Peuter & Co	650.643	656.000	660.259
Organisatiekosten Peuter & Co	96.000	97.280	95.760
Huisvestingskosten locaties Peuter & Co	60.535	61.140	60.985
Invalpool vanuit Het Peutercollege	37.880	-	-
Activiteitskosten Peuter & Co	8.702	4.000	8.939
	<u>853.760</u>	<u>818.420</u>	<u>825.943</u>
Wijkactiviteiten Peutercollege	15.096	36.000	10.850
	<u>868.856</u>	<u>854.420</u>	<u>836.793</u>
13 Algemene kosten			
Zakelijk advies	60.662	60.000	42.030
Mobiliteit en overige bureaunkosten	29.561	17.500	24.833
Drukwerk/informatiemateriaal	28.548	10.000	2.639
Telefonie/website	27.981	15.375	18.858
Onvoorziene kosten	17.153	148.094	2.088
Verzekeringen	11.609	6.000	9.000
Ontwikkeling Plus	9.925	10.250	3.313
Administratie	7.230	3.000	7.962
Bestuurskosten	2.600	2.000	1.348
Accountantskosten	2.200	2.000	2.200
Onderhoudskosten Westersingel	1.340	-	375
Kleine inventaris	696	-	640
Bankkosten	289	-	139
	<u>199.794</u>	<u>274.219</u>	<u>115.425</u>

Rotterdam,
Stichting Het Peutercollege

Lativa El Ouali