

Stichting Peuter&Co

JAARSTUKKEN 2018



RAPPORT

INHOUD

Bestuursverslag 2018

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm	1
Omschrijving van de doelstelling van de organisatie	1
Inschrijving Kamer van Koophandel	1
Samenstelling bestuur en directie	1
Verslag van activiteiten	2
Begroting 2019	3

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018	4
Staat van baten en lasten 2018	5
Waarderingsgrondslagen	6-8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	9-12
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	13
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	14-18
Overige toelichtingen	19

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
Bestuursverklaring	20

Bijlagen

- Bijlage 1: Overzicht subsidies verwerkt ten gunste van de staat van baten en lasten 2018
Bijlage 2: Overzicht subsidies nog te ontvangen / nog terug te betalen 2018



BESTUURSVERSLAG 2018

BESTUURSVERSLAG 2018

STATUTAIRE NAAM, VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM

Stichting Peuter&Co gevestigd te Rotterdam is opgericht op 30 maart 2011.

OMSCHRIJVING VAN DE DOELSTELLING VAN DE ORGANISATIE

De Stichting heeft ten doel het aanbieden van voor- en vroegschoolse educatieve activiteiten aan kinderen, in het bijzonder in de leeftijd van twee tot vier jaar, teneinde deze kinderen een goede start te geven in hun schoolloopbaan.

INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

De Stichting is bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Rotterdam ingeschreven onder nummer 52408884.

SAMENSTELLING BESTUUR EN DIRECTIE

Directeur - Voorzitter Raad van Bestuur

V.L. Van der Giesen - van Kuijen

Directeur - Bestuurder

L.A. Nagtzaam

Directeur

R.G.C. Segers - Hoogendoorn (per 01-08-2018)

VERSLAG VAN ACTIVITEITEN VERVOLG

De kwaliteit van Peuter & Co als voorschoolse voorziening in Rotterdam wordt hoog gewaardeerd. Peuter & Co is voor de meeste schoolbesturen dé partner om gezamenlijk voor- en vroegschoolse educatie vorm in inhoud te geven. Daarmee heeft Peuter & Co een stevige positie in de stad Rotterdam en wordt er ook van buiten de stad gebruik gemaakt van de kennis en inzichten van Peuter & Co.

Tegelijkertijd is het veld van voorschoolse educatie en kinderopvang enorm in beweging, vooral door de harmonisatie van kinderopvang en peuterspeelzaalwerk. Aan de ene kant betekent dat een harmonisatie van wet- en regelgeving en deels een andere vorm van financiering van de ouderbijdrage en aan de andere kant betekent dat een nieuwe vorm van concurrentie, (commerciële) kinderopvangorganisaties mogen sindsdien immers ook voorschoolse educatie aanbieden.



VERSLAG VAN ACTIVITEITEN VERVOLG

Deze stevige positie van Peuter & Co tegen het licht van de sterk veranderende markt en omgeving noodzaken tot het nóg beter borgen van onze kwaliteit én innovatieve kracht. In 2018 is hierdoor gestart met een verbeter- en veranderplan dat op twee pijlers rust: inhoud en praktijk.

Inhoud

In 2018 is een start gemaakt met het benoemen van dé 8 doelen die in al het werk van Peuter & Co centraal moeten staan:

1. Voorbereiden op de basisschool
2. De emotionele veiligheid waarborgen door dagelijkse observaties
3. Het stimuleren van persoonlijke competenties
4. Ontwikkelen van sociaal competente individuen
5. Kennis maken met verschillende culturen, normen en waarden
6. Wennen aan een gezonde leefstijl: lekker bewegen en gezond eten
7. Aanspreken van creatief probleemoplossend talent
8. Actief betrekken van ouders

Op basis van deze 8 doelen wordt er op dit moment gewerkt aan een curriculum voor Peuter & Co, De Rotterdamse Peuterschool, zodat er een nog eenduidiger manier van het aanbieden van voorschoolse educatie ontstaat.

De bedoeling is dat deze inhoudelijke pijler in de loop van 2019 door een (nog aan te stellen) pedagogisch manager verder wordt geïmplementeerd en continu wordt verbeterd.

Praktijk

De dagelijkse gang van zaken op de ruim 70 locaties van Peuter & Co moet steviger worden verankerd in de manier waarop de organisatie is opgebouwd. Allereerst is er daarom gewerkt aan een zogeheten 'norminzet': een drietal vaste contracten (in uren) met daarin een vastgestelde tijd die nodig is voor:

1. Het daadwerkelijk leiden van een groep peuters;
2. Direct aan het groepswerk verbonden werk (observatie, administratie, overleg);
3. Reflectie op de praktijk (ruimte voor periodiek overleg tussen meerdere locaties in dezelfde wijk met als doel zowel het inhoudelijke als operationele werk te bespreken, te leren van elkaar en taken te verdelen);
4. Scholing

Deze norminzet moet enerzijds leiden tot veel meer duidelijk over ieders taak (zowel individueel als collectief) en daardoor efficiëntere werkverdeling, de norminzet gaat daarom ook gepaard met een 'functiemix' (functiebeschrijving van MBO-er en HBO-er op de groep). Anderzijds is het een middel om Peuter & Co als geheel efficiënter in te richten, omdat er tal van contractvormen uit het verleden nog bestaan.

Tenslotte wordt deze dagelijkse praktijk aangestuurd door operationeel managers, die -meer dan nu het geval is- eenduidig moeten gaan opereren. Volgens het stramien:

Iedere dag ervoor zorgen dat de mensen zo goed mogelijk hun werk kunnen doen;

Continue pro-actieve, open en transparante communicatielijn naar management van schoollocaties;

Sturen op financiën en bedrijfsvoering



BESTUURSVERSLAG 2018 (vervolg)

BEGROTING 2019

	Begroting 2019
	€
Baten	
Subsidiebaten	14.690.000
Overige baten	487.000
	-
	15.177.000
Lasten	
Personeelslasten	10.450.000
Afschrijvingen vaste activa	195.000
Overige lasten	
Huisvestingslasten	1.060.000
Organisatielasten	645.000
Lasten activiteiten	250.000
Lasten overig	3.000
	12.603.000
Resultaat voor financiële baten en lasten en doorbelastingen	2.574.000
Financiële baten en lasten	
Financiële baten	-
Financiële lasten	15.000
	15.000
Dienstverlening	
Dienstverlening Stichting HefGroep & Stichting Servicebureau Rijnmond	2.413.000
	2.413.000
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	146.000

De stichting beschikt over een vrij besteedbaar eigen vermogen. Dit vermogen wordt aangehouden om exploitatieverliezen op te vangen en investeringen te doen in ontwikkeling, indien mogelijk.

Rotterdam, 29 maart 2019

V.L. Van der Giesen - van Kuijen
Directeur - Voorzitter Raad van Bestuur

L.A. Nagtzaam
Directeur - Bestuurder



Stichting Peuter&Co
Rotterdam

JAARREKENING 2018

Ter identificatie



BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>€</u>	<u>€</u>
Activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Gebouwen		1.730.484	1.775.408
Inventaris		102.557	125.340
Automatisering		137.501	193.079
Vervoermiddelen		<u>-</u>	<u>-</u>
		1.970.542	2.093.827
Financiële vaste activa			
Waarborgsommen	(2)	<u>-</u>	<u>-</u>
		-	-
Som der vaste activa		1.970.542	2.093.827
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen	(3)	1.273.530	1.801.794
Groepsmaatschappijen	(4)	-	230.669
Overlopende activa	(5)	<u>352.081</u>	<u>229.550</u>
		1.625.611	2.262.013
Liquide middelen	(6)	3.216.381	1.849.188
Som der vlottende activa		<u>4.841.992</u>	<u>4.111.201</u>
		<u>6.812.534</u>	<u>6.205.028</u>
Passiva			
Eigen vermogen	(7)		
Algemene reserve		<u>3.445.101</u>	<u>3.319.749</u>
		3.445.101	3.319.749
Langlopende schulden	(8)	107.500	193.500
Kortlopende schulden			
Crediteuren	(9)	711.835	726.268
Groepsmaatschappijen	(10)	1.074.043	-
Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	(11)	507.035	593.716
Verstrekte subsidies	(12)	63.897	147.225
Overlopende passiva	(13)	<u>903.123</u>	<u>1.224.570</u>
Som der kortlopende schulden		<u>3.259.933</u>	<u>2.691.749</u>
		<u>6.812.534</u>	<u>6.205.028</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

		Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
A Baten				
Subsidiebaten	(14)	14.373.014	14.214.000	14.060.460
Overige baten	(15)	226.175	57.000	428.701
		14.599.189	14.271.000	14.489.161
B Lasten				
Personeelslasten	(16)	11.175.250	10.881.000	11.124.367
Afschrijvingen vaste activa	(17)	198.825	170.000	172.960
Overige lasten				
Huisvestingslasten	(18)	951.668	1.100.000	1.057.233
Organisatielasten	(19)	710.950	657.000	746.253
Lasten activiteiten	(20)	371.599	264.000	304.861
Overige lasten	(21)	7.288	-	(55.148)
		13.415.580	13.072.000	13.350.526
Resultaat voor financiële baten en lasten en doorbelastingen		1.183.609	1.199.000	1.138.635
C Financiële baten en lasten				
Financiële baten	(22)	351	-	2.223
Financiële lasten		15.208	15.000	13.280
		(14.857)	(15.000)	(11.057)
D Dienstverlening				
(23)				
Stichting Servicebureau Rijnmond & Stichting HefGroep		1.043.400	1.042.000	991.800
		1.043.400	1.042.000	991.800
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		125.352	142.000	135.778
Bestemming resultaat				
Onttrokken aan de algemene reserve		-	-	-
Toegevoegd aan de algemene reserves		125.352	-	135.778
		125.352	-	135.778

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Economische eenheid

Door de Stichting HefGroep wordt beleidsbepalende invloed uitgeoefend op het zakelijke beleid van Stichting Peuter&Co. De volgende entiteiten zijn als verbonden partij aan te merken:

- Stichting HefGroep
- Stichting JOZ
- Stichting School Maatschappelijk Werk Rijnmond (SMWR)
- Stichting Servicebureau Rijnmond
- Stichting Disk LV

Inschrijving Kamer van Koophandel

De Stichting is bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Rotterdam ingeschreven onder nummer 52408884. De stichting is gevestigd in de Schoonderloostraat 68 te Rotterdam.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld op basis van RJ 640 organisaties zonder winststreven.

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen historische uitgaafprijzen c.q. nominale waarden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

De langlopende schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Ter identificatie

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Subsidiebatens

Subsidies worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat prestatiedoelstellingen vermeld in de respectievelijke subsidiebeschikkingen worden gerealiseerd. Prestatiedoelstellingen welke niet zijn gerealiseerd of naar verwachting in een volgend boekjaar worden gerealiseerd komen tot uiting als verplichting in de balans.

De vaststelling van de subsidie vindt na afloop van het boekjaar plaats.

De definitieve vaststelling kan afwijken van de bedragen die zijn opgenomen in deze jaarrekening.

Op de subsidiëring van de Stichting Peuter&Co is van toepassing de Subsidieverordening Rotterdam 2014.

Giftens en baten uit fondsverwerving en overige baten

De giften en baten uit fondsverwerving en overige baten worden aan de periode waarop deze betrekking hebben toegerekend.

Lastens

De lasten worden berekend op basis van de verkrijgingsprijs en toegerekend aan de periode waar zij betrekking op hebben.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Verwerking pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Peuter&Co heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen van het pensioenfonds en alle financiële verplichtingen in de toekomst. De dekkingsgraad is berekend op basis van de door DNB gepubliceerde rentetermijnstructuur. De dekkingsgraad was het afgelopen jaar:

- December 2018	101,3%
- November 2018	101,6%
- Oktober 2018	101,5%
- September 2018	101,5%
- Augustus 2018	101,3%
- Juli 2018	100,9%
- Juni 2018	100,6%
- Mei 2018	100,4%
- April 2018	100,1%
- Maart 2018	99,8%
- Februari 2018	99,5%
- Januari 2018	99,1%

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	Gebouwen & verbouwing	Inventaris	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
1 Materiële vaste activa					
De cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari bedragen	2.023.039	566.334	405.509	20.272	3.015.154
De cumulatieve afschrijvingen per 1 januari bedragen	247.631	440.994	212.430	20.272	921.327
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.775.408	125.340	193.079	-	2.093.827
Investerings	52.314	23.226		-	75.540
	52.314	23.226	-	-	75.540
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	97.238	46.009	55.578	-	198.825
Waardeverminderingen	-	-	-	-	-
	97.238	46.009	55.578	-	198.825
Boekwaarde 31 december 2018	1.730.484	102.557	137.501	-	1.970.542
Cumulative afschrijving per 31 december 2018	344.869	487.003	268.008	20.272	1.120.152
Cumulative aanschafwaarde per 31 december 2018	2.075.352	589.561	405.509	20.272	3.090.694

Toelichting Materiële vast activa

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende geschatte economische levensduur van de materiële vaste activa:

Gebouwen & verbouwing	10 - 50	jaar
Inventaris	5	jaar
Automatisering	3 - 5	jaar
Vervoersmiddelen	5	jaar

2 Financiële vaste activa

Waarborgsommen

Boekwaarde per 1 jan	Vermeerderingen	Verminderderingen	Boekwaarde per 31 dec
€	€	€	€
-	-	-	-
-	-	-	-

Ter identificatie

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

3 Vorderingen

Subsidierebeteuren
Gemeente Rotterdam
Debiteuren
Voorziening wegens oninbaarheid

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
1.191.797	1.581.694
88.623	220.100
(6.890)	-
1.273.530	1.801.794

Toelichting Vorderingen

In verband met het oog op oninbaarheid van de debiteuren is er voorziening gevormd.

4 Groepsmaatschappijen

Stichting HefGroep

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
-	230.669
-	230.669

Toelichting Groepsmaatschappijen

Met Stichting HefGroep is een rekening courant overeenkomst gesloten. Op grond hiervan is geen rente berekend. Aflossingen en zekerheden zijn niet overeengekomen.

5 Overlopende activa

Nog te factureren bedragen
Vooruitbetaalde huisvestingskosten
Vooruitbetaalde organisatiekosten
PFZW
Overige
Nog ontvangen bedragen

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
50.896	14.577
91.757	83.451
12.808	-
97.725	93.933
6.681	10.574
92.214	27.015
352.081	229.550

Toelichting Overlopende activa

Nog te factureren bedragen.

Dit betreft o.a. het project Thuis in Taal (€ 43.307)

Nog te ontvangen bedragen.

Dit betreft o.a. teveel vooruit betaalde bedragen inzake HBO-ers van de school (€ 91.514)

6 Liquide middelen

ING Bank NV
Rabobank
Kas
Kruispotten

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
2.654.839	1.244.854
561.542	604.334
-	-
-	-
3.216.381	1.849.188

Ter identificatie

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Toelichting Liquide middelen

Onder de liquide middelen zijn uitsluitend middelen opgenomen die ter vrije beschikking staan van de stichting.

	Stand 1 januari 2018	Dotatie	Onttrekking	Resultaat- bestemming	Stand 31 december 2018
	€	€	€	€	€
7 Eigen vermogen					
Algemene reserve	3.319.749	-	-	125.352	3.445.101
	3.319.749	-	-	125.352	3.445.101

Toelichting Eigen Vermogen

	Stand per 1 januari 2018	Aflossing per jaar	Stand 31 december 2018	Looptijd > 5 jaar	Interest % per jaar
8 Langlopende schulden		€	€	€	€
ING Bank	279.500	86.000	193.500	-	2,10%
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	86.000		86.000		
	193.500		107.500		

Toelichting langlopende schulden

De lening heeft een looptijd van 5 jaar en loopt tot en met 31.12.2020. De debetrente van de lening bedraagt 2.1%.

9 Crediteuren

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Crediteuren	711.835	726.268
	711.835	726.268

10 Groepsmaatschappijen

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Stichting HefGroep	1.074.043	-
	1.074.043	-

Ter identificatie

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Toelichting Groepsmaatschappijen

Met Stichting HefGroep is een rekening courant overeenkomst gesloten. Op grond hiervan is geen rente berekend. Aflossingen en zekerheden zijn niet overeengekomen.

11 Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen

Loonheffing / sociale lasten
PFZW

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
500.934	485.959
6.101	107.757
507.035	593.716

Toelichting Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen

-

12 Verstrekte subsidies

Gefactureerde ouderbijdrage 2016
Gemeente Rotterdam J&O
Gefactureerde ouderbijdrage 2017
Gemeente Rotterdam J&O
Vooruitontvangen ouderbijdrage

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
-	17.863
-	104.621
63.897	24.741
63.897	147.225

13 Overlopende passiva

Aflossingsverplichtingen
Nog te betalen vakantiedagen
Nog te betalen loopbaanbudget
Nog te betalen accountantskosten
Nog te betalen huisvesting
Nog te betalen servicekosten
Nog te betalen personeelskosten
Nog te betalen netto loon
Nog te betalen overig

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
86.000	86.000
134.632	177.441
234.257	210.502
43.883	40.384
149.187	241.847
117.273	191.001
126.735	231.711
8.935	5.240
2.221	40.444
903.123	1.224.570

Toelichting Overlopende passiva

Nog te betalen personeelskosten

Dit betreft de nog te betalen lasten van inhuur HBO-ers van de scholen.

Nog te betalen huisvesting

In 2018 heeft er vrijval plaatsgevonden van Nog te betalen huren en servicekosten ten gunste van het resultaat.

Alle schulden opgenomen onder de overlopende passiva, hebben een looptijd < 1 jaar.



NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN GESTELDE ZEKERHEDEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Stichting Peuter&Co heeft aan lopende huurverplichtingen voor 2018; ca. € 650.000.

Voorwaardelijke verplichtingen.

Belastingen

Stichting Peuter&Co maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid omzetbelasting van Stichting HefGroep.

Op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld inzake BTW van de fiscale eenheid als geheel.

Kredietinstellingen

De Stichting Peuter&Co heeft geen rekening-courant krediet.

Ten gunste van de ING Bank zijn de boekvorderingen en bedrijfsuitrusting verpand.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
14 Subsidiebaten			
Subsidiebaten diensten Rotterdam	14.331.160	14.182.000	13.954.405
Subsidiebaten overig	41.854	32.000	106.055
Totaal subsidies	14.373.014	14.214.000	14.060.460

Toelichting Subsidiebaten

Bij de jaarrekening zijn de volgende bijlagen opgenomen.

Bijlage 1: Overzicht subsidies verwerkt ten gunste van de staat van baten en lasten 2018

Bijlage 2: Overzicht subsidies nog te ontvangen/nog terug te betalen 2018

Uit deze bijlagen blijkt:

- Welke subsidies (bestemming) er zijn toegekend
- Welke organisaties de subsidies hebben verleend
- Op welke wijze de subsidies zijn verwerkt in de jaarrekening
- De aard van de subsidie (incidenteel dan wel structureel karakter)
- Of de subsidies door de subsidieverleners zijn goedgekeurd

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
15 Overige baten			
Bijdrage scholen	7.922	-	78.119
Ouderbijdragen	15.122	-	-
Geleverde diensten intern	60.000	-	106.000
Fondsen	-	-	15.000
Huuropbrengsten	30.001	30.000	30.002
Overige baten	113.131	27.000	199.580
	226.175	57.000	428.701

Toelichting Overige baten

Geleverde diensten intern

Dit betreft een bijdrage uit het Stimulerings/Innovatiefonds van de Hefgroep ter dekking van de kosten van BSO Blijvliet .



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

16 Personeelslasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Bruto lonen	7.430.347	7.267.000	7.047.163
Sociale lasten	1.336.486	1.373.000	1.274.806
Pensioenen	613.427	516.000	584.356
	9.380.260	9.156.000	8.906.325
Overige vergoedingen	35.692	23.000	32.889
Inhuur derden	349.863	525.000	555.997
Inhuur HBO-ers van de scholen	724.331	960.000	958.353
Inhuur detachering intern personeel	557.074	-	349.844
Deskundigheidsbevordering	170.869	200.000	253.549
Arbodienst	79.961	50.000	64.079
Dotatie voorziening vakantiedagen	(16.202)	17.000	103.948
Overige personeelslasten	64.392	20.000	35.290
	11.346.240	10.951.000	11.260.274
Loonkosten subsidie	-	-	-
Uitkeringen UWV	(170.990)	(70.000)	(135.907)
	11.175.250	10.881.000	11.124.367

Toelichting Personeelslasten

Het gemiddeld aantal fte's bedroeg in 2018: 184,71 Fte (2017:174,9 Fte).

Met ingang van het schooljaar 2018/2019 worden er minder HBO-ers van de scholen ingehuurd. Deze medewerkers zijn opgevolgd door (nieuwe) medewerkers in dienst bij Peuter en Co.

Beloning bestuurders 2018

Topfunctionarissen	Functie	Fte.	Duur	Beloning	Pensioen	Totaal	Norm
V.L. van der Giesen - van Kuijen	(1) Voorzitter RvB / Directeur	0,76	01.01 - 31.12	-	-	97.566	142.732
L.A. Nagtzaam	(1) Lid RvB / Directeur	0,76	01.01 - 31.12	-	-	97.566	142.732
H. D. Schiller	Directeur	1,00	01.01 - 05.09	62.463	-	62.463	128.416
H. D. Schiller	(2) Adviseur	1,00	06.09 - 31.12	-	-	7.516	20.334
R.G.C. Segers - Hoogendoorn	(1) Directeur	0,70	01.08 - 31.12	-	-	30.372	55.457
Raad van Toezicht	Functie	Fte.	Duur	Beloning	Pensioen	Totaal	Norm
Mevr. L.M. Van Vlier - Douma	Voorzitter RvT		01.01 - 31.12	-	-	3.776	28.350
Mevr. B. Cuelenaere	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.266	18.900
Dhr. S. Tekeste	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.266	18.900
Mevr. Y. Wildschut	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.266	18.900
Dhr. M.R. Ramlal	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.266	18.900

De norm voor een topfunctionaris bedraagt op fulltime basis € 189.000. De norm voor de toezichthouder topfunctionaris is hiervan afgeleid.

(1) Werkzaam op basis fictieve dienstbetrekking.

(2) Werkzaam op basis fictieve dienstbetrekking en gewezen topfunctionaris



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Beloning bestuurders 2017

Topfunctionarissen	Functie	Fte.	Duur	Beloning	Pensioen	Totaal	Norm
V.L. van der Giesen - van Kuljen	(1) Voorzitter RvB / Directeur	0,75	01.01 - 31.12	-	-	82.515	136.214
L.A. Nagtzaam	(1) Lid RvB / Directeur	0,75	01.01 - 31.12	-	-	91.064	136.214
H. D. Schiller	Directeur	1,00	01.01 - 31.12	28.480	-	92.374	181.000
I.B.A. Veels	(2) Adviseur	0,75	01.01 - 30.04	-	-	37.837	44.783

Raad van Toezicht	Functie	Fte.	Duur	Beloning	Pensioen	Totaal	Norm
Mevr. L.M. Van Vlier - Douma	Voorzitter RvT		01.01 - 31.12	-	-	3.763	27.150
Mevr. B. Cuenaere	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.258	18.100
Dhr. S. Tekeste	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.258	18.100
Mevr. Y. Wildschut	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.258	18.100
Dhr. M.R. Ramlal	Lid RvT		01.01 - 31.12	-	-	2.258	18.100

De norm voor een topfunctionaris bedraagt op fulltime basis € 181.000. De norm voor de toezichthouder topfunctionaris is hiervan afgeleid.

(1) Werkzaam op basis fictieve dienstbetrekking.

(2) Werkzaam op basis fictieve dienstbetrekking en gewezen topfunctionaris

17 Afschrijvingen vaste activa

Gebouwen/verbouwingen
Inventaris
Automatisering

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
€	€	€
97.238	80.000	80.952
46.009	40.000	40.301
55.578	50.000	51.707
198.825	170.000	172.960

Overige lasten

18 Huisvestingslasten

Huur
Onderhoud
Schoonmaak
Beveiligingskosten
Energie en water
Verzekeringen /belastingen
Kleine aanschaffingen
Overige huisvestingslasten

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
€	€	€
611.224	690.000	650.098
92.725	110.000	99.964
161.989	235.000	232.420
9.919	10.000	8.279
38.849	25.000	22.504
13.851	15.000	12.827
13.985	5.000	23.160
9.126	10.000	7.981
951.668	1.100.000	1.057.233

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
19 Organisatielasten			
Advieslasten	43.605	60.000	82.912
Telefonie / internet	63.101	60.000	78.065
Automatiseringslasten	236.015	230.000	273.897
Accountantslasten	53.764	65.000	53.426
Administratielasten	7.041	15.000	6.401
Verzekeringen	19.162	15.000	21.459
Communicatielasten	207.618	150.000	172.396
Contributie / vakliteratuur	53.711	30.000	27.372
Overige organisatielasten	26.931	32.000	30.325
	710.950	657.000	746.253

Toelichting Organisatielasten

Automatiseringslasten

Dit betreft kosten met betrekking tot de werkplekken , Afas en Flex.

Communicatielasten

Dit betreft kosten met betrekking tot de abricampagne, film, nieuwe deurborden, flyers, kopier, drukwerk en porti

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
20 Lasten activiteiten			
Voeding, lulers & speelgoed	371.599	264.000	304.861
	371.599	264.000	304.861

Toelichting Organisatielasten

Inclusief kosten FAWAKA, theatervoorstelling en activiteitenkosten BSO Blijvlet

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
21 Overige lasten			
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	6.890	-	58.123-
Overige lasten	398	-	2.975
	7.288	-	55.148-

Toelichting overige lasten

Overige lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
22 Financiële baten			
Rentebaten	351	-	2.223
	351	-	2.223



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Financiële lasten

Rentelasten

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
€	€	€
15.208	15.000	13.280
15.208	15.000	13.280

23 Dienstverlening

Stichting HefGroep

Stichting Servicebureau Rijnmond

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
€	€	€
327.000	326.000	308.400
716.400	716.000	683.400
1.043.400	1.042.000	991.800

Toelichting dienstverlening

Door groepsmaatschappijen worden de kosten voor dienstverlening doorbelast. Dit betreft o.a. financiële - en personeelsadministratie alsmede de kosten voor ICT. De kosten worden pro rata, op basis van het aandeel in de groep, doorbelast.

OVERIGE TOELICHTINGEN

Verwerking van het resultaat

In het boekjaar 2018 is een resultaat behaald van € 125.352 positief.

Het resultaat is (vooruitlopend op een besluit van het bestuur) als volgt bestemd:

Eigen vermogen voor bestemming	3.319.749
Toegevoegd aan de algemene reserve	125.352
Eigen vermogen na bestemming	3.445.101

Gebeurtenissen na balansdatum

Bij het vaststellen van de jaarrekening waren geen feiten bekend, die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Ondertekening bestuur:

Rotterdam, 29 maart 2019

V.L. Van der Giesen - van Kuijen
Directeur - Voorzitter Raad van Bestuur

L.A. Nagtzaam
Directeur - Bestuurder

Stichting Peuter&Co
Rotterdam

OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor verwijzen wij naar de controleverklaring.

Bestuursverklaring

Het bestuur van de Stichting Peuter&Co te Rotterdam verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2018 mede overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld.

Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de stichting zijn geen organisaties, waaronder steunstichtingen of vrienden-stichtingen, verbonden waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft.

Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in deze jaarrekening aangegeven middelen de stichting geen andere middelen ter beschikking staan.
Tot heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van materiële invloed zouden zijn op deze jaarrekening.

Namens het bestuur:

Rotterdam, 29 maart 2019

V.L. Van der Giesen - van Kuijen
Directeur - Voorzitter Raad van Bestuur

L.A. Nagtzaam
Directeur - Bestuurder



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting Peuter&Co

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Peuter&Co te Rotterdam 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 Peuter&Co per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn Rjk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Peuter&Co 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).

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

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.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat welke op grond van Rjk C1 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 in overeenstemming met Rjk C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 Rjk C1 Kleine organisaties zonder winststreven. 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 stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar stichtingsactiviteiten 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 stichting.

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 entiteit;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rotterdam, 29 maart 2019

HLB Den Hartog
Accountants & Consultants

W.G.:
F.A.M. van Dorp RA

Stichting Peuter&Co
Rotterdam

BIJLAGEN



**Stichting Peuter&Co
Rotterdam**

Bijlage 1: Overzicht subsidies verwerkt ten gunste van de staat van baten en lasten 2018

Subsidieverstrekker	Omschrijving	Incidenteel/ structureel	Kenmerk	Datum	Beschikking		Realisatie		Status
					Bedrag €	Bedrag €	Bedrag €	(Niet) afgerekend	
Gemeente Rotterdam	VVE subsidie	Structureel	17.07.00037.SBSA	14.12.2017	€ 14.223.400	€	13.264.933	nee	
Gemeente Rotterdam	VVE opbrengstgericht werken	Incidenteel	17.07.00037.SBSA	14.12.2017	€ 649.412	€	649.412	nee	
Gemeente Rotterdam	VVE ouderbetrokkenheid	Incidenteel	17.07.00037.WSBSA	08.06.2018	€ 276.000	€	276.000	nee	
Gemeente Rotterdam	VVE opvoedondersteuning	Incidenteel	17.05.00255.SBSA	22.04.2018	€ 188.990	€	168.173	nee	
Gemeente Rotterdam	Opvoedingsondersteuning	Incidenteel	16.07.00097.SBSA	06.02.2017	€ -	€	16.000-	ja	
Gemeente Rotterdam	VVE subsidie	Structureel	16.07.00137.SBSA	09.01.2017	€ -	€	11.358-	ja	
Gemeente Rotterdam	Lerarenbeurs 2017 - 2018	Incidenteel	17.11.00031.SBSA	08.12.2017	€ 17.019	€	11.019	ja	
Gemeente Rotterdam	Lerarenbeurs 2018 - 2019	Incidenteel	18.04.00104.SBSA	01.08.2018	€ 26.000	€	10.000	nee	
Gemeente Rotterdam	FAWAKA 2018-2019	Incidenteel	18.06.00012.SBSA	13.08.2018	€ 50.000	€	20.835	nee	
					€ 15.430.821	€	14.373.014		

Ter identificatie



Bijlage 2: Overzicht subsidies nog te ontvangen/nog terug te betalen 2018

Nog te ontvangen subsidie Deelgemeente / Gemeente Rotterdam J&O

Subsidieverstrekker	Omschrijving	Incidenteel/ structureel	Kenmerk	Datum	Beschikking Bedrag €	Ontvangen Bedrag €	Overlopende activa Bedrag €
Gemeente Rotterdam	VVE subsidie	Structureel	17.07.00037.SBSA	14.12.2017	€ 12.873.400	€ 10.727.834	2.145.566
Gemeente Rotterdam	VVE subsidie (ouderbijdrage)	Structureel	17.07.00037.SBSA	14.12.2018	€ 1.350.000	€ 1.431.888	81.888
Gemeente Rotterdam	VVE opbrengstgericht werken	Incidenteel	17.07.00037.SBSA	14.12.2017	€ 649.412	€ 541.176	108.236
Gemeente Rotterdam	VVE ouderbetrokkenheid	Incidenteel	17.07.00037.WSBSA	08.06.2018	€ 276.000	€ 276.000	-
Gemeente Rotterdam	VVE opvoedondersteuning	Incidenteel	17.05.00255.SBSA	22.04.2018	€ 188.990	€ 188.990	-
Gemeente Rotterdam	Lerarenbeurs 2018 - 2019	Incidenteel	18.04.00104.SBSA	01.08.2018	€ 26.000	€ 10.833	15.167
							-
							-

2.187.081

Te restitueren subsidies Gemeente Rotterdam J&O

Subsidieverstrekker	Omschrijving	Incidenteel/ structureel	Kenmerk	Datum	Beschikking Bedrag €	Realisatie Bedrag €	Overlopende passiva Bedrag €
Gemeente Rotterdam	VVE subsidie	Structureel	17.07.00037.SBSA	14.12.2017	€ 14.223.400	€ 13.264.933	958.467
Gemeente Rotterdam	VVE opvoedondersteuning	Incidenteel	17.05.00255.SBSA	22.04.2018	€ 188.990	€ 168.173	20.817
Gemeente Rotterdam	Lerarenbeurs 2018 - 2019	Incidenteel	18.04.00104.SBSA	01.08.2018	€ 26.000	€ 10.000	16.000

995.284

Totaal te vorderen subsidie

1.191.797