

Jaarverslag 2017

**Stichting Buitenschoolse
Kindvoorzieningen PCPO
Midden-Brabant**

A	Bestuursverslag	PAGINA
	Bestuursverslag (n.v.t.)	
B	Jaarrekening	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	2
B2	Balans per 31 december 2017	4
B3	Staat van baten en lasten 2017	5
B4	Kasstroomoverzicht 2017	6
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.5	Vorderingen	7
1.7	Liquide middelen	7
2.1	Eigen vermogen	7
2.6	Kortlopende schulden	7
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	7
B7	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	Overige overheidsbijdragen	8
3.2	Overige baten	8
4.1	Personele lasten	8
4.4	Overige instellingslasten	8
4.5	Leermiddelen	8
5	Financiële baten en lasten	8
C	Overige gegevens	
C1	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	9
C2	Gebeurtenissen na balansdatum	10
	Bijlagen	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	11
	Staat van baten en lasten per kostenplaats	12

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden-Brabant
Hooilaan 1
4816 EM Breda

ALGEMEEN

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vorderingen en overlopende activa

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

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten.

Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten.

In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd ten zij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Overige schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden-Brabant
Hooilaan 1
4816 EM Breda

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De instelling is aangesloten bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds Zorg en Welzijn. Hierbij is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hieronder wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

De instelling heeft in het geval van een tekort bij het pensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van een aanvullende bijdrage anders dan een hogere pensioenpremie. De instelling heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De verschuldigde premies worden als personeelslasten verantwoord in de staat van baten en lasten. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

B2

1 Activa	31-12-2017		31-12-2016
	<u>€</u>		<u>€</u>
Vaste activa			
 Vlottende activa			
1.5 Vorderingen			
1.5.2 Overige vorderingen	<u>13.200</u>	<i>13.200</i>	<u>6.600</u>
			<i>6.600</i>
1.7 Liquide middelen		46.734	53.155
Totaal activa		<u><u>59.934</u></u>	<u><u>59.755</u></u>
2 Passiva	31-12-2017		31-12-2016
	<u>€</u>		<u>€</u>
2.1 Eigen vermogen			
2.1.2 Algemene reserve	<u>26.058</u>	<i>26.058</i>	<u>49.958</u>
			<i>49.958</i>
2.6 Kortlopende schulden			
2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.872		4.330
2.6.7 Schulden terzake pensioenen	681		2.156
2.6.8 Overige schulden en overlopende passiva	1.084		1.210
2.6.9 Overlopende passiva	<u>26.239</u>		<u>2.101</u>
		<i>33.876</i>	<i>9.797</i>
Totaal passiva		<u><u>59.934</u></u>	<u><u>59.755</u></u>

B3 Staat van baten en lasten 2017

	2017	2016
	€	€
3 Baten		
3.1 Overige overheidsbijdragen	66.000	71.375
3.2 Overige baten	<u>22.427</u>	<u>22.711</u>
Totaal baten	88.427	94.086
4 Lasten		
4.1 Personele lasten	101.715	41.886
4.3 Huisvestingslasten	6.106	-
4.4 Overige instellingslasten	2.575	1.959
4.5 Leermiddelen	<u>1.652</u>	<u>666</u>
Totaal lasten	112.048	44.511
Saldo baten en lasten	<u>23.621-</u>	<u>49.575</u>
5 Financiële baten en lasten		
5.2 Financiële lasten	279	204
Saldo fin. baten en lasten	<u>279-</u>	<u>204-</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>23.900-</u></u>	<u><u>49.371</u></u>

B4 Kasstroomoverzicht 2017

	2017	2016
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	23.900-	49.371
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	6.600-	6.600-
- Kortlopende schulden	<u>24.079</u>	<u>7.209</u>
	6.421-	49.980
Mutatie liquide middelen	<u><u>6.421-</u></u>	<u><u>49.980</u></u>
Beginstand liquide middelen	53.155	3.175
Mutatie liquide middelen	<u>6.421-</u>	<u>49.980</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>46.734</u></u>	<u><u>53.155</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

Viottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1.5.1 Debiteuren	0,00	0,00
1.5.2 Gemeentelijke bijdragen	13.200	6.600
1.5.5 Overige vorderingen		
Totaal vorderingen	<u>13.200</u>	<u>6.600</u>

1.7 Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1.7.1 Rabo betaalrekening	46.734	53.155
Totaal liquide middelen	<u>46.734</u>	<u>53.155</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties			31-12-2017
	1-1-2017	Bestemming Resultaat	Overige mutaties	
	€	€	€	€
2.1.2 Algemene reserve	49.958	-23.900	-	26.058
Totaal eigen vermogen	<u>49.958</u>	<u>-23.900</u>	<u>-</u>	<u>26.058</u>

2.6 Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.872	4.330
2.6.7 Schulden terzake pensioenen	681	2.156
2.6.8 Overige schulden	1.084	1.210
2.6.9 Overlopende passiva		
2.6.9.2 Rekening-courant Stg. PCPO Midden-Brabant	24.614	1.644
2.6.9.4 Loopbaan budget	1.625	457
	<u>26.239</u>	<u>2.101</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>33.876</u>	<u>9.797</u>

B6 Niet uit de balans opgenomen verplichtingen

N.v.t.

**B7 Toelichting op de onderscheiden posten
van de staat van baten en lasten**

	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
3 Baten		
3.1 Overige overheidsbijdragen		
3.1.1 Gemeentelijke bijdragen	66.000	71.375
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>66.000</u>	<u>71.375</u>
3.2 Overige baten		
3.2.1 Ouderbijdrage	22.427	22.711
Totaal overige baten	<u>22.427</u>	<u>22.711</u>
4 Lasten		
4.1 Personele lasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	80.795	31.126
4.1.2 Sociale lasten	13.288	5.238
4.1.3 Pensioenlasten	6.365	2.391
4.1.4 Overige personele lasten		
4.1.4.2 Kosten nascholing	-	3.058
4.1.4.3 Overige		
Overige personeelskosten	1.267	73
	1.267	73
Totaal personele lasten	<u>101.715</u>	<u>41.886</u>
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	2.375	-
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	2.611	-
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.120	-
Totaal huisvestingslasten	<u>6.106</u>	<u>-</u>
4.4 Overige instellingslasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten		
Administratie en beheer	1.573	1.316
Overige beheerslasten		
Telefoon- en portokosten e.d.	361	80
Contributies - abonnementen	406	15
	2.340	1.411
4.4.4 Overige		
Overige kosten	235	548
Totaal overige instellingslasten	<u>2.575</u>	<u>1.959</u>
4.5 Leermiddelen (PO)		
4.5.1 Leermiddelen	1.652	666
Totaal leermiddelen	<u>1.652</u>	<u>666</u>
5 Financiële baten en lasten		
5.2 Financiële lasten		
5.2.1 Rentelasten	279	204
	279	204
Saldo fin. baten en lasten	<u>-279</u>	<u>204-</u>

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden-Brabant
Hooilaan 1
4816 EM Breda

C1 Bestemming resultaat baten en lasten

Het resultaat van € -23.900 heeft de volgende bestemming:
€ -23.900 onttrokken aan algemene reserve

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden-Brabant
Hooilaan 1
4816 EM Breda

C2 Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden-Brabant
Hooilaan 1
4816 EM Breda

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Gegevens over de rechtspersoon:

*	Naam en adres van de instelling	Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden-Brabant Hooilaan 1 4816 EM Breda
*	Telefoonnummer	076-2046300
*	E-mailadres	info@pcpomiddenbrabant.nl
*	Internetsite	www.pcpomiddenbrabant.nl
*	Naam contactpersoon voor het jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools Postbus 196 6400 AD HEERLEN
*	Telefoonnummer contactpersoon	045-8504760
*	Faxnummer contactpersoon	045-8504799
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl

Staat van baten en lasten 2017
BK01 Schoof

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Baten		
Overige baten	3.585	-
Totaal baten	<u>3.585</u>	<u>-</u>
Lasten		
Personele lasten	25.907	-
Huisvestingslasten	16	-
Leermiddelen	59	-
Totaal lasten	<u>25.982</u>	<u>-</u>
Saldo baten en lasten	<u>22.397-</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Financiële lasten	-	-
Saldo fin. baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>22.397-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Staat van baten en lasten 2017
BK02 Menorah

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Baten		
Overige overheidsbijdragen	66.000	-
Overige baten	<u>5.285</u>	<u>-</u>
Totaal baten	71.285	-
Lasten		
Personele lasten	71.667	-
Huisvestingslasten	5.603	-
Overige instellingslasten	488	-
Leermiddelen	<u>1.252</u>	<u>-</u>
Totaal lasten	79.010	-
Saldo baten en lasten	<u>7.725-</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Financiële lasten	-	-
Saldo fin. baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>7.725-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Staat van baten en lasten 2017
BK03 Anspach

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Baten		
Overige baten	8.780	-
Totaal baten	<u>8.780</u>	<u>-</u>
Lasten		
Personele lasten	4.097	-
Totaal lasten	<u>4.097</u>	<u>-</u>
Saldo baten en lasten	<u>4.683</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Financiële lasten	-	-
Saldo fin. baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>4.683</u></u>	<u><u>-</u></u>

Staat van baten en lasten 2017
BK30 Algemeen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Baten		
Overige overheidsbijdragen	-	71.375
Overige baten	<u>4.777</u>	<u>22.711</u>
Totaal baten	4.777	94.086
Lasten		
Personele lasten	44	41.886
Huisvestingslasten	487	-
Overige instellingslasten	2.087	1.959
Leermiddelen	<u>341</u>	<u>666</u>
Totaal lasten	2.959	44.511
Saldo baten en lasten	<u>1.818</u>	<u>49.575</u>
Financiële baten en lasten		
Financiële lasten	279	204
Saldo fin. baten en lasten	<u>279-</u>	<u>204-</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>1.539</u></u>	<u><u>49.371</u></u>