

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden Brabant  
Breda

JAARVERSLAG 2018

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden Brabant  
Cosunpark 21  
4814ND Breda

## INHOUDSOPGAVE

<b>A</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>PAGINA</b>
	bestuursverslag (n.v.t.)	
<b>B</b>	<b>JAARREKENING</b>	
<b>B1</b>	<b>Grondslagen voor de jaarrekening</b>	<b>3</b>
<b>B2</b>	<b>Balans per 31 december 2018</b>	<b>5</b>
<b>B3</b>	<b>Staat van baten en lasten 2018</b>	<b>7</b>
<b>B4</b>	<b>Kasstroomoverzicht 2018</b>	<b>8</b>
<b>B5</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</b>	
<b>1.5</b>	Vorderingen	9
<b>1.7</b>	Liquide middelen	9
<b>2.1</b>	Eigen vermogen	10
<b>2.4</b>	Kortlopende schulden	10
	Gebeurtenissen na balansdatum	11
<b>B6</b>	<b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>	<b>12</b>
<b>B8</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</b>	
<b>3.2</b>	Overige overheidsbijdragen	13
<b>3.5</b>	Overige baten	13
<b>4.1</b>	Personele lasten	14
<b>4.3</b>	Huisvestingslasten	14
<b>4.4</b>	Overige instellingslasten	14
<b>4.4</b>	Leermiddelen	14
<b>5</b>	Financiële baten en lasten	14
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	15
<b>C</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
	<b>BIJLAGE(N)</b>	
<b>D1</b>	<b>Gegevens over de rechtspersoon</b>	<b>16</b>
	<b>Staat van baten en lasten per kostenplaats</b>	<b>17</b>

## **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.

### *Vordering 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.

### *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 Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming

Activa	2018		2017	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>18.492</u>	<b>18.492</b>	<u>13.200</u>	<b>13.200</b>
Liquide middelen		<b>22.482</b>		<b>46.734</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>40.974</b></u>		<u><b>59.934</b></u>

<b>Passiva</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	<u>(22.162)</u>		<u>26.058</u>	
		<b>(22.162)</b>		<b>26.058</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	10.819		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.329		5.872	
Schulden terzake van pensioenen	-		681	
Overige kortlopende schulden	2.507		1.084	
Overige overlopende passiva	<u>41.481</u>		<u>26.239</u>	
		<b>63.136</b>		<b>33.876</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u><b>40.974</b></u></u>		<u><u><b>59.934</b></u></u>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	72.066	66.000	66.000
Overige baten	35.294	45.776	22.427
<b>Totaal baten</b>	<b>107.360</b>	<b>111.776</b>	<b>88.427</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	140.358	125.572	101.715
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	5.933	5.575	6.106
Overige lasten	6.219	2.600	2.575
Leermiddelen	2.778	1.825	1.652
<b>Totaal lasten</b>	<b>155.288</b>	<b>135.572</b>	<b>112.048</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-47.928</b>	<b>-23.796</b>	<b>-23.621</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	292	250	279
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-292</b>	<b>-250</b>	<b>-279</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-48.220</b>	<b>-24.046</b>	<b>-23.900</b>

## B4 Kasstroom 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-47.928		-23.621
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-5.292		-6.600	
- Kortlopende schulden	29.260		24.079	
		<u>23.968</u>		<u>17.479</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-23.960</b>		<b>-6.142</b>
Betaalde interest	-292		-279	
		<u>-292</u>		<u>-279</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-24.252</b>		<b>-6.421</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-24.252</u></u>		<u><u>-6.421</u></u>
Beginstand liquide middelen	46.734		53.155	
Mutatie liquide middelen	-24.252		-6.421	
Eindstand liquide middelen		<u><u>22.482</u></u>		<u><u>46.734</u></u>

## B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2018

### Activa

#### Vlottende activa

31-12 2018	31-12 2017
<u>€</u>	<u>€</u>

#### 1.5 Vorderingen

Debiteuren

- -

#### *Overige vorderingen*

Gemeentelijke bijdragen

6.600 13.200

Pensioenpremie

1.124 -

Ben Vitaal

10.768 -

*Totaal overige vorderingen*

18.492 13.200

#### Totaal vorderingen

18.492 13.200

31-12 2018	31-12 2017
<u>€</u>	<u>€</u>

#### 1.7 Liquide middelen

Rabo betaalrekening

22.482 46.734

22.482 46.734

## Passiva

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	(22.162)	26.058
	<u>(22.162)</u>	<u>26.058</u>

	Saldo 31-12-2017	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2018
	€	€	€
<b>Algemene reserve</b>	26.058	(48.220)	(22.162)
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<u>26.058</u>	<u>(48.220)</u>	<u>(22.162)</u>

## 2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
Crediteuren	10.819	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.329	5.872
Schulden terzake van pensioenen	-	681
Overige kortlopende schulden	2.507	1.084
Overlopende passiva	41.481	26.239
	<u>63.136</u>	<u>33.876</u>

### Specificatie overige kortlopende schulden

Overige schulden	2.316	1.084
Netto salaris	191	-
	<u>2.507</u>	<u>1.084</u>

### Specificatie overlopende passiva

Rekening courant Stg. PCPO Midden Brabant	38.331	24.614
Vakantiegeld reservering	-	-
Vooruitontvangen bedragen	-	-
Loopbaanbudget	3.150	1.625
	<u>41.481</u>	<u>26.239</u>

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

**B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

N.v.t.

## B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2018

### Baten

	<u>Realisatie 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>			
Gemeentelijke bijdragen	<u>72.066</u>	<u>66.000</u>	<u>66.000</u>
Totaal overige overheidsbijdragen	<u><u>72.066</u></u>	<u><u>66.000</u></u>	<u><u>66.000</u></u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
Ouderbijdrage	<u>35.294</u>	<u>45.776</u>	<u>22.427</u>
Totaal overige baten	<u><u>35.294</u></u>	<u><u>45.776</u></u>	<u><u>22.427</u></u>

## Lasten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>4.1 Personele lasten</b>			
Lonen en salarissen	131.923	124.164	100.448
Cursuskosten	7.925	-	-
Overige	510	1.408	1.267
Totaal personele lasten	<u>140.358</u>	<u>125.572</u>	<u>101.715</u>

### Specificatie Lonen en salarissen

Salariskosten	105.975	99.732	80.795
Sociale lasten	17.618	16.583	13.288
Pensioenlasten	8.330	7.849	6.365
	<u>131.923</u>	<u>124.164</u>	<u>100.448</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
--	-------------------------	------------------------	-------------------------

### 4.3 Huisvestingslasten

Huur	5.700	2.500	2.375
Klein onderhoud en exploitatie	233	1.000	2.611
Schoonmaakkosten	-	2.075	1.120
Totaal huisvestingslasten	<u>5.933</u>	<u>5.575</u>	<u>6.106</u>

### 4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	2.834	1.800	1.573
Telefoon- en portokosten e.d.	525	400	361
Contributies- abonnementen	200	400	406
Overige instellingslasten	2.660	-	235
Totaal overige instellingslasten	<u>6.219</u>	<u>2.600</u>	<u>2.575</u>

### 4.4 Leermiddelen

Leermiddelen	2.778	1.825	1.652
Totaal leermiddelen	<u>2.778</u>	<u>1.825</u>	<u>1.652</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
--	-------------------------	------------------------	-------------------------

## 5. Financiële baten en lasten

<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	292	250	279
Totaal financiële baten en lasten	<u>(292)</u>	<u>(250)</u>	<u>(279)</u>

## **(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten**

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2018 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het negatieve resultaat ad. € 48.220 over 2018 onttrokken aan de algemene reserve.

Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Algemene reserve	€
	<u>(48.220)</u>
	<u><u>(48.220)</u></u>

## D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2018

*	Bestuursnummer	30000
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden Brabant Cosunpark 21 4814ND Breda
*	Telefoonnummer	076-2046300
*	E-mailadres	<a href="mailto:info@pcpomiddenbrabant.nl">info@pcpomiddenbrabant.nl</a>
*	Internetsite	<a href="http://www.pcpomiddenbrabant.nl">www.pcpomiddenbrabant.nl</a>
*	Contactpersoon jaarverslag	ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	045-8504760
*	E-mailadres contactpersoon	<a href="mailto:e.cools@onsonderwijsbureau.nl">e.cools@onsonderwijsbureau.nl</a>
	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
	AK-nummer	401

### B3 Staat van Baten en Lasten 2018

BK01 Schoof	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	2.426	0	0
Overige baten	11.761	18.887	3.585
<b>Totaal baten</b>	<b>14.187</b>	<b>18.887</b>	<b>3.585</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	37.847	21.442	25.907
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	160	25	16
Overige lasten	0	0	0
Leermiddelen	825	75	59
<b>Totaal lasten</b>	<b>38.832</b>	<b>21.542</b>	<b>25.982</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-24.645</b>	<b>-2.655</b>	<b>-22.397</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-24.645</b>	<b>-2.655</b>	<b>-22.397</b>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2018

BK02 Menorah	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	69.640	66.000	66.000
Overige baten	12.697	15.450	5.285
<b>Totaal baten</b>	<b>82.337</b>	<b>81.450</b>	<b>71.285</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	95.360	95.787	71.667
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	5.773	4.000	5.603
Overige lasten	609	800	488
Leermiddelen	1.826	600	1.252
<b>Totaal lasten</b>	<b>103.568</b>	<b>101.187</b>	<b>79.010</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-21.231</b>	<b>-19.737</b>	<b>-7.725</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-21.231</b>	<b>-19.737</b>	<b>-7.725</b>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2018

BK03 Anspach	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	10.835	11.440	8.780
<b>Totaal baten</b>	<b>10.835</b>	<b>11.440</b>	<b>8.780</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	6.984	8.293	4.097
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	0	1.000	0
Overige lasten	2.500	500	0
Leermiddelen	127	800	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>9.611</b>	<b>10.593</b>	<b>4.097</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.224</b>	<b>847</b>	<b>4.683</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>1.224</b>	<b>847</b>	<b>4.683</b>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2018

#### BK30 Algemeen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	4.777
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.777</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	166	50	44
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	0	550	487
Overige lasten	3.110	2.350	2.087
Leermiddelen	0	350	341
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.276</b>	<b>3.300</b>	<b>2.959</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-3.276</b>	<b>-3.300</b>	<b>1.818</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	292	250	279
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-292</b>	<b>-250</b>	<b>-279</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-3.568</b>	<b>-3.550</b>	<b>1.539</b>