

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden Brabant
Breda

JAARVERSLAG 2019

Stichting Buitenschoolse Kindvoorzieningen PCPO Midden Brabant
Cosunpark 21
4814 ND Breda

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	bestuursverslag (n.v.t.)	
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	3
B2	Balans per 31 december 2019	5
B3	Staat van baten en lasten 2019	7
B4	Kasstroomoverzicht 2019	8
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.5	Vorderingen	9
1.7	Liquide middelen	9
2.1	Eigen vermogen	10
2.4	Kortlopende schulden	10
	Gebeurtenissen na balansdatum	11
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	12
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.2	Overige overheidsbijdragen	13
3.5	Overige baten	13
4.1	Personele lasten	14
4.3	Huisvestingslasten	14
4.4	Overige instellingslasten	14
4.4	Leermiddelen	14
5	Financiële baten en lasten	14
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	15
C	OVERIGE GEGEVENS	
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	16
	Staat van baten en lasten per kostenplaats	17

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 2019 na resultaatbestemming

Activa	2019		2018	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>19.652</u>	19.652	<u>18.492</u>	18.492
Liquide middelen		5.515		22.482
TOTAAL ACTIVA		<u>25.167</u>		<u>40.974</u>

Passiva	2019		2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>(34.968)</u>	(34.968)	<u>(22.162)</u>	(22.162)
Kortlopende schulden				
Crediteuren	121		10.819	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.710		8.329	
Overige kortlopende schulden	2.060		2.507	
Overige overlopende passiva	<u>50.244</u>	60.135	<u>41.481</u>	63.136
TOTAAL PASSIVA		<u>25.167</u>		<u>40.974</u>

B3 Staat van Baten en Lasten 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
Overige overheidsbijdragen	96.935	100.260	72.066
Overige baten	65.173	46.870	35.294
Totaal baten	162.108	147.130	107.360
Lasten			
Personele lasten	162.268	128.743	140.358
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	8.920	11.925	5.933
Overige lasten	1.360	3.550	6.219
Leermiddelen	2.057	875	2.778
Totaal lasten	174.605	145.093	155.288
Saldo baten en lasten	-12.497	2.037	-47.928
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	309	250	292
Totaal financiële baten en lasten	-309	-250	-292
Resultaat baten en lasten	-12.806	1.787	-48.220

B4 Kasstroom 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-12.497		-47.928
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-1.160		-5.292	
- Kortlopende schulden	-3.001		29.260	
		<u>-4.161</u>		<u>23.968</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-16.658		-23.960
Betaalde interest	-309		-292	
		<u>-309</u>		<u>-292</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-16.967		-24.252
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		0
Mutatie liquide middelen		<u><u>-16.967</u></u>		<u><u>-24.252</u></u>
Beginstand liquide middelen	22.482		46.734	
Mutatie liquide middelen	-16.967		-24.252	
Eindstand liquide middelen		<u><u>5.515</u></u>		<u><u>22.482</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2019

Activa

Vlottende activa

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€

1.5 Vorderingen

Overige vorderingen

Gemeentelijke bijdragen	7.400	6.600
Overige projecten	10.722	-
Pensioenpremie	1.199	1.124
Ben Vitaal	-	10.768
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<u>19.321</u>	<u>18.492</u>

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	331	-
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>331</u>	<u>-</u>

Totaal vorderingen

	<u>19.652</u>	<u>18.492</u>
--	---------------	---------------

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€

1.7 Liquide middelen

Rabo betaalrekening	5.515	22.482
	<u>5.515</u>	<u>22.482</u>

Passiva

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	(34.968)	(22.162)
	<u>(34.968)</u>	<u>(22.162)</u>

	Saldo 31-12-2018	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2019
	€	€	€
Algemene reserve	(22.162)	(12.806)	(34.968)
Totaal Eigen vermogen	<u>(22.162)</u>	<u>(12.806)</u>	<u>(34.968)</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2019	31-12 2018
	€	€
Crediteuren	121	10.819
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.710	8.329
Overige kortlopende schulden	2.060	2.507
Overlopende passiva	50.244	41.481
	<u>60.135</u>	<u>63.136</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Overige schulden	2.060	2.316
Netto salaris	-	191
	<u>2.060</u>	<u>2.507</u>

Specificatie overlopende passiva

Rekening courant Stg. PCPO Midden Brabant	45.711	38.331
Loopbaanbudget	4.533	3.150
	<u>50.244</u>	<u>41.481</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds maart 2020 ondervindt Nederland ook de gevolgen van de wereldwijde pandemie van het Coronavirus.

Diverse maatregelen zijn reeds genomen om de verspreiding van het virus in te dammen.

Zo zijn alle scholen en kinderdagverblijven vanaf medio maart tot 11 mei gesloten geweest. In deze periode zijn leerlingen en leerkrachten zo veel mogelijk thuis gebleven. Op 11 mei zijn alle scholen en kinderdagverblijven weer voor de helft geopend en vanaf 8 juni zullen zij volledig open zijn.

De maatschappelijke impact van al deze maatregelen is op dit moment nog niet in te schatten.

De financiële impact voor 2020 lijkt op dit moment voor de schoolbesturen mee te vallen.

B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

N.v.t.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeentelijke bijdragen	96.935	100.260	72.066
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>96.935</u>	<u>100.260</u>	<u>72.066</u>

3.5 Overige baten

Ouderbijdrage	54.451	46.870	35.294
Inkomsten overige projecten	10.722	-	-
Totaal overige baten	<u>65.173</u>	<u>46.870</u>	<u>35.294</u>

De inkomsten overige projecten betreft een eenmalige subsidie duurzame inzetbaarheid.

Lasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	134.194	127.843	131.923
Cursuskosten	1.085	-	7.925
Overige	26.989	900	510
Totaal personele lasten	<u>162.268</u>	<u>128.743</u>	<u>140.358</u>

Specificatie Lonen en salarissen

Salariskosten	107.086	102.821	105.975
Sociale lasten	18.680	16.730	17.618
Pensioenlasten	8.428	8.292	8.330
	<u>134.194</u>	<u>127.843</u>	<u>131.923</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Huur	8.836	10.700	5.700
Klein onderhoud en exploitatie	-	200	233
Schoonmaakkosten	84	1.025	-
Totaal huisvestingslasten	<u>8.920</u>	<u>11.925</u>	<u>5.933</u>

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	699	1.800	2.834
Telefoon- en portokosten e.d.	433	400	525
Contributies- abonnementen	228	400	200
Overige instellingslasten	-	950	2.660
Totaal overige instellingslasten	<u>1.360</u>	<u>3.550</u>	<u>6.219</u>

4.4 Leermiddelen

Leermiddelen	2.057	875	2.778
Totaal leermiddelen	<u>2.057</u>	<u>875</u>	<u>2.778</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
--	-------------------------	------------------------	-------------------------

5. Financiële baten en lasten

Financiële lasten

Rentelasten	309	250	292
Totaal financiële baten en lasten	<u>(309)</u>	<u>(250)</u>	<u>(292)</u>

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2019 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het negatieve resultaat ad. € 12.806 over 2019 onttrokken aan de algemene reserve.

Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Algemene reserve	€
	<u>(12.806)</u>
	<u><u>(12.806)</u></u>

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2019

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

B3 Staat van Baten en Lasten 2019

BK01 Schoof	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	22.935	26.660	2.426
Overige baten	11.862	4.401	11.761
Totaal baten	34.797	31.061	14.187
Lasten			
Personele lasten	27.979	24.601	37.847
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	4.000	4.025	160
Overige lasten	0	0	0
Leermiddelen	16	75	825
Totaal lasten	31.995	28.701	38.832
Saldo baten en lasten	2.802	2.360	-24.645
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat baten en lasten	2.802	2.360	-24.645

B3 Staat van Baten en Lasten 2019

BK02 Menorah	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	74.000	73.600	69.640
Overige baten	32.965	28.849	12.697
Totaal baten	106.965	102.449	82.337
Lasten			
Personele lasten	111.594	94.052	95.360
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	3.920	6.900	5.773
Overige lasten	468	800	609
Leermiddelen	1.969	600	1.826
Totaal lasten	117.951	102.352	103.568
Saldo baten en lasten	-10.986	97	-21.231
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat baten en lasten	-10.986	97	-21.231

B3 Staat van Baten en Lasten 2019

BK03 Anspach	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	9.624	10.769	10.835
Totaal baten	9.624	10.769	10.835
Lasten			
Personele lasten	13.174	9.739	6.984
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	1.000	1.000	0
Overige lasten	0	500	2.500
Leermiddelen	72	200	127
Totaal lasten	14.246	11.439	9.611
Saldo baten en lasten	-4.622	-670	1.224
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat baten en lasten	-4.622	-670	1.224

B3 Staat van Baten en Lasten 2019

BK30 Algemeen

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	27.168	2.850	0
Totaal baten	27.168	2.850	0
Lasten			
Personele lasten	25.968	350	166
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	0	0	0
Overige lasten	891	2.250	3.110
Leermiddelen	0	0	0
Totaal lasten	26.859	2.600	3.276
Saldo baten en lasten	309	250	-3.276
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	309	250	292
Totaal financiële baten en lasten	-309	-250	-292
Resultaat baten en lasten	0	0	-3.568