

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad
Parkzijde 14
8224 MG LELYSTAD

Financieel verslag over het boekjaar 2018

Inhoudsopgave	Pagina
Accountantsrapport	
Algemeen	3
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten over 2018	9
Kasstroomoverzicht 2018	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	18
Toelichting op de kasstromen	21
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
Bijlagen	
Overzicht verloop materiële vaste activa	25

Accountantsrapport

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad
Parkzijde 14
8224 MG Lelystad

De Kromme Rijn 1
Postbus 7
8250 AA Dronten
telefoon 088 23 68 800
e-mail dronten@flynth.nl

Kenmerk
565.1034.00

Behandeld door
dhr. A.J. Holsappel/sn

Datum
1 april 2019

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2018

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2018 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons gecontroleerde jaarrekening. De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. te Lelystad gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring treft u aan in het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 19 van dit rapport.

Accountantsrapport

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De stichting heeft als doelstelling de oprichting, instandhouding en ondersteuning van één of meer peuterspeelzalen in de gemeente Lelystad en omgeving.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.



A.J. Holsappel AA
Accountant

Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.
Statutaire zetel	Lelystad
Rechtsvorm	Stichting

De doelstelling van de stichting bestaat uit de oprichting, instandhouding, exploitatie en ondersteuning van één of meer peuterspeelzalen in de gemeente Lelystad en omgeving voor kinderen, die vanwege een achterstand in motoriek en/of taalontwikkeling niet terecht kunnen of niet tot hun recht komen op een reguliere peuterspeelzaal en die (tevens) een indicatie hebben voor behandeling door een logopedist, ergotherapeut of kinderfysiotherapeut.

De samenstelling van het bestuur is per 31 december 2018 als volgt:

Voorzitter	E. van de Beek
Secretaris	E.L. Gommer-van Dijk
Penningmeester	F.P. Haring
Algemeen bestuurslid	M.G.E. Appelman-Kreuzen
Algemeen bestuurslid	R.J. Dijkstra
Algemeen bestuurslid	B. van den Brink-Spaan
Algemeen bestuurslid	F. Diderich

Verslag van de activiteiten

Van de in het verslagjaar uitgevoerde activiteiten wordt een separaat bestuursverslag opgesteld.

Lelystad, 1 april 2019

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2018	31 december 2017
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	90
Financiële vaste activa (2)		
Overige vorderingen	10.497	14.149
Vlottende activa		
Vorderingen (3)		
Handelsdebiteuren	328	682
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	602
Te ontvangen aflossingen	1.826	-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>36.700</u>	<u>71.242</u>
	38.854	72.526
Liquide middelen (4)		
Rekening-courant bank	127.753	101.486
	<u>177.104</u>	<u>188.251</u>

Passiva

		31 december 2018	31 december 2017
Stichtingskapitaal	(5)		
Overige reserves		64.501	77.409
Vorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		93.511	95.629
Kortlopende schulden	(7)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		10.587	7.963
Overige schulden en overlopende passiva		<u>8.505</u>	<u>7.250</u>
		19.092	15.213
		<u><u>177.104</u></u>	<u><u>188.251</u></u>

Staat van baten en lasten over 2018

		<u>2018 werkelijk</u>	<u>2018 begroot</u>	<u>2017 werkelijk</u>
Baten				
Baten	(8)	212.610	214.020	210.310
Lasten				
Lonen en salarissen	(9)	131.490	128.010	139.383
Sociale lasten en pensioenlasten	(10)	39.664	38.000	39.127
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(11)	90	6.000	3.696
Overige bedrijfskosten	(12)	<u>54.691</u>	<u>41.820</u>	<u>54.772</u>
Totaal lasten		<u>225.935</u>	<u>213.830</u>	<u>236.978</u>
		-13.325	190	-26.668
Overige bedrijfsopbrengsten	(13)	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>200</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-12.725	190	-26.468
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	89	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	<u>-272</u>	<u>-</u>	<u>-259</u>
Financiële baten en lasten		<u>-183</u>	<u>-</u>	<u>-259</u>
Saldo baten en lasten voor bestemming		<u><u>-12.908</u></u>	<u><u>190</u></u>	<u><u>-26.727</u></u>
Resultaatbestemming				
Saldo baten en lasten voor bestemming		-12.908	-	-26.727

Kasstroomoverzicht 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-12.725	-26.468
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	90	3.696
Mutatie voorzieningen	-2.118	-3.758
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	33.672	-34.155
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	3.879	-4.232
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>22.798</u>	<u>-64.917</u>
Ontvangen wegens rentebaten en soortgelijke opbrengsten	89	-
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-272	-259
	<u>-183</u>	<u>-259</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>22.615</u>	<u>-65.176</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties overige financiële vaste activa	3.652	-14.149
Mutatie geldmiddelen	<u>26.267</u>	<u>-79.325</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Lelystad
Nummer Kamer van Koophandel	39092146

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2018 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2017: 4).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva 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 en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:396 BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de betreffende paragrafen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede 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.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud/herinrichting

De voorziening groot onderhoud betreft de te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan. De geraamde kosten worden in de jaren voorafgaande aan het onderhoud lineair gereserveerd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

De afschrijvingspercentages bedragen voor:
Andere vaste bedrijfsmiddelen

20

Financiële baten en lasten

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.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage(n).

1. Materiële vaste activa

Boekwaarde per 1 januari

	Verkrijgings- prijs	Afschrij- vingen	Boekwaarde beginbalans
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.130	-4.040	90

Mutaties in het boekjaar

	Afschrij- vingen
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-90
	-90

Boekwaarde per 31 december

	Verkrijgings- prijs	Afschrij- vingen	Boekwaarde eindbalans
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.130	-4.130	-

2. Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
Lening uitgeleende gelden De Klimboom		
Stand per 1 januari	14.149	-
Verstrekke leningen	-	14.605
Aflossing	-1.826	-456
Aflossingsverplichting 2019	-1.826	-
Langlopend deel per 31 december	10.497	14.149

Vlottende activa

3. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	328	682
	<u>328</u>	<u>682</u>

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremies	-	602
	<u>-</u>	<u>602</u>

Te ontvangen aflossingen

Te ontvangen aflossingen	1.826	-
	<u>1.826</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren	426	-
Overige vorderingen op korte termijn	35.285	69.831
Overlopende activa	989	1.411
	<u>36.700</u>	<u>71.242</u>

4. Liquide middelen

Rekening-courant bank

ING Betaalrekening 8641849	2.156	642
ING Zakelijke Spaarrekening 1298987	104.755	95.798
ING Betaalrekening 1298987	20.842	5.046
	<u>127.753</u>	<u>101.486</u>

Passiva

5. Stichtingskapitaal

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	77.409	104.136
Uit voorstel resultaatbestemming	-12.908	-26.727
Stand per 31 december	<u>64.501</u>	<u>77.409</u>

Winstbewijzen en soortgelijke rechten

6. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud/herinrichting	34.081	34.081
Voorziening meubilair	10.885	10.885
Voorziening scholing medewerkers	26.640	28.758
Voorziening spelmateriaal	21.905	21.905
	<u>93.511</u>	<u>95.629</u>

Groot onderhoud/herinrichting

Stand per 1 januari	<u>34.081</u>	<u>34.081</u>
Stand per 31 december	<u>34.081</u>	<u>34.081</u>

Voorziening meubilair

Stand per 1 januari	<u>10.885</u>	<u>10.885</u>
Stand per 31 december	<u>10.885</u>	<u>10.885</u>

Deze voorziening is getroffen voor in de toekomst noodzakelijke vervanging van materialen in de peuterspeelzaal.

Voorziening scholing medewerkers

Stand per 1 januari	28.758	32.516
Onttrekking	-2.118	-3.758
Stand per 31 december	<u>26.640</u>	<u>28.758</u>

Voorziening spelmateriaal

Stand per 1 januari	<u>21.905</u>	<u>21.905</u>
Stand per 31 december	<u>21.905</u>	<u>21.905</u>

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	10.109	7.963
Pensioenpremies	478	-
	<u>10.587</u>	<u>7.963</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	1.611	695
Reservering vakantiegeld	5.398	5.054
Kantoor- en administratiekosten	1.496	1.501
	<u>8.505</u>	<u>7.250</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 19.092 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

Baten

	2018 werkelijk	2018 begroot	2018 verschil	2017 werkelijk
8. Baten				
Bijdrage ouders	5.625	7.140	-1.515	4.080
Ondersteuning Stichting Merem totaal	139.200	139.200	-	138.720
Subsidie Gem. Lelystad vaste bijdrage	50.000	50.000	-	50.000
Subsidie G L basisbijdrage kindplaatsen	17.680	17.680	-	17.290
Bijdrage Kentalis	-	-	-	100
Inschrijfgeld	105	-	105	120
Totaal saldo	<u>212.610</u>	<u>214.020</u>	<u>-1.410</u>	<u>210.310</u>

Lasten

Personeelskosten

9. Lonen en salarissen

Brutolonen	140.328	128.010	12.318	139.383
Bijzondere beloningen	904	-	904	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-9.742	-	-9.742	-
	<u>131.490</u>	<u>128.010</u>	<u>3.480</u>	<u>139.383</u>

10. Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale verzekeringspremies	14.157	14.000	157	14.080
Bijdrage Zorgverzekeringswet	8.901	9.000	-99	8.558
Kosten ziekengeldverzekering	5.042	5.000	42	4.911
Pensioenlasten	11.564	10.000	1.564	11.578
	<u>39.664</u>	<u>38.000</u>	<u>1.664</u>	<u>39.127</u>

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	-	4.000	-4.000	2.406
Inventaris	90	2.000	-1.910	1.290
	<u>90</u>	<u>6.000</u>	<u>-5.910</u>	<u>3.696</u>

12. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	11.178	9.100	2.078	15.771
Huisvestingskosten	23.894	13.720	10.174	21.373
Kosten machines installaties en inventaris	116	500	-384	33
Kantoor- en administratiekosten	7.720	5.000	2.720	6.612
Inventariskosten	7.153	8.500	-1.347	6.629
Algemene kosten	4.630	5.000	-370	4.354
	<u>54.691</u>	<u>41.820</u>	<u>12.871</u>	<u>54.772</u>

Specificaties van de overige bedrijfskosten:

	2018 werkelijk	2018 begroot	2018 verschil	2017 werkelijk
Overige personeelskosten				
Reis- en verblijfkosten	5.875	-	5.875	6.644
Studie- en opleidingskosten (incl. mutatie voorziening voor scholing medewerkers)	680	2.600	-1.920	-
Kosten Arbozorg	193	-	193	2.205
Mutatie voorziening personeel	-	-5.000	5.000	-
Uitzendkrachten	-	6.250	-6.250	1.330
Kosten salarisadministratie	1.500	2.000	-500	1.368
Ingehuurd personeel	2.930	3.250	-320	4.224
	<u>11.178</u>	<u>9.100</u>	<u>2.078</u>	<u>15.771</u>
Huisvestingskosten				
Huur	10.946	11.000	-54	10.104
Onderhoud gebouwen	402	500	-98	-
Schoonmaakkosten	5.705	5.000	705	5.240
Servicekosten	5.507	5.250	257	5.084
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	-8.500	8.500	-
Overige huisvestingskosten	1.334	470	864	945
	<u>23.894</u>	<u>13.720</u>	<u>10.174</u>	<u>21.373</u>
Kosten machines installaties en inventaris				
Reparatie en onderhoud	116	500	-384	33
Kantoor- en administratiekosten				
Kantoorbehoeften	225	300	-75	296
Telecommunicatie	957	1.000	-43	895
Porti	52	200	-148	21
Accountantskosten	6.486	3.500	2.986	5.400
	<u>7.720</u>	<u>5.000</u>	<u>2.720</u>	<u>6.612</u>
Inventariskosten				
Representatiekosten	617	500	117	300
Drukwerk en folders	450	500	-50	232
Afschrijving dubieuze debiteuren	307	-	307	547
Verbruiksmaterialen	5.168	9.250	-4.082	4.162
Speelgoed/boeken/materialen	611	3.250	-2.639	1.388
Mutatie voorziening vervanging materialen	-	-5.000	5.000	-
	<u>7.153</u>	<u>8.500</u>	<u>-1.347</u>	<u>6.629</u>
Algemene kosten				
Verzekeringen	2.301	2.500	-199	2.579
Contributie en abonnementen	1.496	1.600	-104	1.566
Overige algemene kosten	833	900	-67	209
	<u>4.630</u>	<u>5.000</u>	<u>-370</u>	<u>4.354</u>
13. Overige bedrijfsopbrengsten				
Huuropbrengsten	600	-	-	200

	<u>2018 werkelijk</u>	<u>2018 begroot</u>	<u>2018 verschil</u>	<u>2017 werkelijk</u>
14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente spaarrekening/deposito	<u>89</u>	<u>-</u>	<u>89</u>	<u>-</u>
15. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten en provisie	<u>272</u>	<u>-</u>	<u>272</u>	<u>259</u>

Toelichting op de kasstromen

Samenstelling geldmiddelen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Liquide middelen per 1 januari	101.486	180.811
Mutatie geldmiddelen	<u>26.267</u>	<u>-79.325</u>
Liquide middelen per 31 december	<u><u>127.753</u></u>	<u><u>101.486</u></u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Lelystad, 1 april 2019

F.P. Haring

L.J Aarts

Overige gegevens

Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Commissarissen en het bestuur van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. statutair gevestigd te Lelystad

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 7 tot en met 20 opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. te Lelystad 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 Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
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 Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. 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. 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 Titel 9 Boek 2 BW. 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.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.
- 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.
- 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.

Dronten, 1 april 2018

Flynth adviseurs en accountants B.V.



A.J. Holsappel AA
Accountant

Bijlagen

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.-Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Inventaris												
Binnencamera	13-02-13	20,00 AW	3.400		3.345	55			55			
Computer	22-04-13	20,00 AW	730		695	35			35			
<i>Totaal: Inventaris</i>			4.130		4.040	90			90			
Totaal rapport			4.130		4.040	90			90			