

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad
Kwelder 2
8224 CN LELYSTAD

**Financieel verslag over de periode 1 januari 2020 t/m 31 juli
2020**

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Bestuursverslag	2
Balans per 31 juli 2020	13
Staat van baten en lasten over 1 januari 2020 t/m 31 juli 2020	15
Jaarrekening	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 juli 2020	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 t/m 31 juli 2020	22

Bestuursverslag



S
P
E
L

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.

JAARVERSLAG 2020

vastgesteld op: 20 maart 2021

voorzitter: Dhr. L. J. Aarts

secretaris: Mevr. E. Gommer

Inhoud

	blz
Voorwoord	3
1. Het werk en de aanpak	3
2. Bestuur / Bedrijfsvoering	5
3. Medewerkers en vrijwilligers	6
4. Externe relaties	7
5. Verantwoording	8
6. Huisvesting	9
7. Zakelijke gegevens	9

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. (SPEL). Het vormt, naast de financiële jaarrekening, de inhoudelijke verslaglegging van de bijzondere voorziening die geboden wordt door SPEL. Hiermee willen we verantwoording afleggen aan ouders, subsidiegevers, vrijwilligers, donateurs en externe partners.

Na een korte beschrijving van missie, doelgroep, aard van de peuterspeelzaal en de samenwerking met ouders, worden de activiteiten van het bestuur en de medewerkers beschreven. Vervolgens komen de externe contacten, de verantwoording van de uitgevoerde activiteiten en de huisvesting aan de orde. In de laatste paragraaf vindt u de zakelijke gegevens.

1. Het werk en de aanpak

Missie

De Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. (SPEL) streeft ernaar om kinderen met een achterstand en/of beperking op het gebied van motoriek, zintuiglijke ontwikkeling, taalspraak-ontwikkeling of gezondheid een veilige plek te bieden waar ze tot hun recht kunnen komen. Op peuterspeelzaal 't Opstapje krijgen deze kinderen in een kleine groep en onder begeleiding van specialistisch opgeleide pedagogisch medewerksters een aangepast aanbod en optimale kansen op ontwikkeling door:

1. - Het stimuleren van de brede ontwikkeling van de peuter, met extra aandacht voor de sociaal-emotionele ontwikkeling. De samenhang tussen de sociaal-emotionele, de cognitieve, de motorische en de taalspraakontwikkeling is uitgangspunt.
2. - Het bieden van de mogelijkheid om behandeling (fysiotherapie, ergotherapie en logopedie) in het aanbod te integreren.

Doelgroep

Sommige kinderen hebben extra ondersteuning nodig om zich naar vermogen te ontwikkelen. Deze kinderen kunnen zich onvoldoende ontwikkelen met het aanbod op de reguliere peuterspeelzalen. In Lelystad en omgeving kunnen deze kinderen terecht bij 't Opstapje. Onderstaande criteria vormen onafhankelijk van elkaar een indicatie hiervoor:

- 1 - Het kind heeft een motorische achterstand of beperking, die geleid heeft of aanleiding geeft tot een indicatie fysiotherapie.
- 2 - Het kind heeft een achterstand of beperking op het gebied van de algemene dagelijkse levensverrichtingen (ADL), die geleid heeft of aanleiding geeft tot een indicatie ergotherapie.

- 3 - Het kind heeft een achterstand of beperking op het gebied van spraak en/of taal, die geleid heeft of aanleiding is tot een indicatie logopedie.
- 4 - Het kind heeft een zintuiglijke beperking: visueel, auditief of bijvoorbeeld tactiel.
- 5 - Op verwijzing van huisarts of specialist bij op medische redenen gestoelde belemmeringen om deel te kunnen nemen aan een reguliere speelzaal dan wel afwijzing door de laatste op basis van het gesignaleerde probleem.
Andere dan hierboven genoemde beperkingen kunnen zijn: allergie, reumatische aandoeningen, onvoldoende conditie bijv. t.g.v. prematuriteit, verminderde long- of hartfunctie of epilepsie.

De aard van de peuterspeelzaal

't Opstapje is een therapeutische peuterspeelzaal. De vermelding Extra in de naam SPEL duidt op de aard, het niveau en de intensiteit van begeleiding.

Het aanbod van de peuterspeelzaal bestaat uit drie kernelementen :

- stimuleren van de ontwikkeling van de peuter in brede zin, met veel aandacht voor de sociaal-emotionele ontwikkeling;
- integratie van de behandeling door paramedici binnen het peuterspeelzaalwerk;
- afstemming met ouders over de ontwikkeling van het kind.

Om haar doelstellingen te verwezenlijken werkt 't Opstapje nauw samen met bij het kind betrokken derden, zoals behandelend artsen en/of paramedici (logopedist, fysiotherapeut, ergotherapeut) en instellingen zoals Stichting MEREM Behandelcentra, Bartiméus, Visio en Kentalis. De paramedische behandeling wordt verzorgd door de behandelend therapeut en kan in principe plaats vinden in of rondom de tijd dat het kind de peuterspeelzaal bezoekt zodat de ouders hierbij aanwezig kunnen zijn. De behandelend therapeut adviseert over de begeleiding op de peuterspeelzaal. Op indicatie van de kinderrevalidatiearts kan een kind in aanmerking komen voor een plaats Revalidatie (TPG-plek). Voor deze kinderen geldt dat zij meerdere therapievormen nodig hebben. In dat geval is het therapeutisch en pedagogisch handelen op de peutergroep ingebed in en een onderdeel van de kinderrevalidatiebehandeling van MEREM.

Groepen bestaan uit 8, incidenteel 9 kinderen en worden begeleid door twee HBO-opgeleide pedagogisch medewerksters met een deskundige vrijwilliger en mogelijk nog een stagiaire. Elke groep wordt zo veel mogelijk door een vast team begeleid.

Er wordt gewerkt met individuele stimuleringsplannen en voor bepaalde situaties is de wijze van handelen vastgelegd in protocollen.

Kinderen die een plek hebben gekregen via Welzijn komen 2 tot 6 dagdelen per week. Als het voor de ontwikkeling van deze kinderen gewenst is, komen ze hele dagen (van 9.00 - 16.00 uur). Ze eten tussen de middag met de leidsters en gaan indien nodig daarna naar bed. De kinderen die vanuit de Revalidatie de Therapeutische Peutergroep bezoeken, komen bijna altijd 2 hele dagen. Dit heeft voor deze kinderen de voorkeur omdat er dan ruimte is voor meerdere therapiemomenten op een dag en er toch voldoende tijd over blijft voor vrij spel. Het is immers dit vrije (door de leidsters

gevolgde) spel, waar de peuters zich door ontwikkelen. Op deze manier kunnen ze bovendien optimaal profiteren van de gezamenlijke leerzame groepsactiviteiten. Ook deze kinderen eten met de leidsters en slapen in een speciaal hiervoor ingerichte ruimte.

Ouders

De betrokkenheid van ouders bij wat er op de peuterspeelzaal gebeurt is van groot belang. Thuis kan niet zonder de informatie van de peuterspeelzaal, de leiding heeft de informatie van de ouders nodig zodat de aanpak op elkaar kan worden afgestemd. We zoeken naar een balans tussen de manier waarop ouders hun kind willen opvoeden en stimuleren en waarop we dat op de peuterspeelzaal doen. De belangrijke contactmomenten van het halen en brengen zijn sinds de heropening na de lockdown buiten bij het hek. Dit heeft consequenties voor de overdracht en de afstemming. SPEL probeert nadrukkelijk de ouderbetrokkenheid te bevorderen door ouderavonden, de maandelijkse koffieochtenden en -middagen en de nieuwsbrief. Vanwege de coronamaatregelen heeft de ouderbetrokkenheid er dit jaar iets anders uitgezien. Tijdens de eerste lockdown werden de ouders regelmatig gebeld om te vragen hoe het thuis ging en of er hulp nodig was. De ouders kregen pakketjes opgestuurd met werkjes die de ouders samen met hun kinderen thuis konden maken. Via de digitale nieuwsbrief werden leuke activiteiten aangeboden en werden ouders op de hoogte gehouden van de coronamaatregelen. Na de heropening in mei 2020 was er bij de ouders in de beginperiode veel verwarring over de invulling van de regels. Met name t.a.v. het 'thuishouden' van de kinderen. Dit liep na verloop van tijd steeds beter. De gesprekken met ouders zijn op een andere manier vormgegeven. Deze worden online gehouden of in een grotere ruimte met slechts één ouder. De andere ouder luistert dan meestal via de telefoon mee.

De koffie ochtenden zijn tot nader orde gestopt. Wel mogen ouders een afspraak maken om via het one way screen te kijken naar hun kind op de groep.

Er is een online ouderavond aangeboden "Nederlands ondersteund met Gebaren".

2. Bestuur/bedrijfsvoering

Het bestuur van SPEL bestaat uit een voorzitter, een penningmeester, een secretaris, een algemeen lid en een oudervertegenwoordiger. Begin 2020 heeft de oudervertegenwoordiger haar taak neergelegd omdat haar kind de speelzaal niet langer bezocht. Het is nog niet gelukt om een vervanger te vinden. Sinds juli 2020 is de functie van penningmeester vacant. De financiële taken worden waargenomen door de voorzitter Dhr. L. Aarts en door mevr. A. Jansen, die dit jaar is toegetreden tot het bestuur. Het bestuur van SPEL heeft in 2020 zeven keer vergaderd. Het bestuur hanteert een instruerend bestuursmodel en is gericht op hoofdlijnen. De coördinator is belast met de dagelijkse gang van zaken. De taken en verantwoordelijkheden van bestuur, coördinator en medewerkers zijn schriftelijk vastgelegd.

In 2020 heeft het bestuur aandacht besteed aan de volgende acties en projecten:

1. In overleg met de GGD en de coördinator heeft het bestuur het beleid bepaald inzake de coronamaatregelen, alsmede de berichtgeving hierover. Bij de keuzes rondom de lockdown en vertaling van de coronamaatregelen is intensief overleg geweest tussen de coördinator, MEREM en het bestuur.
2. Het pedagogisch beleidsplan is aangevuld met een paragraaf over de pedagogisch coach en een stageplan. Het protocol 'veiligheid en gezondheid' is geüpdatet.
3. De toekomstvisie is herschreven tot een A-5 formaat en onderdelen van de toekomstvisie zijn uitgewerkt in scenario's.
4. PR:
 - De voorzitter en de coördinator hebben een interview gegeven bij Radio Lelystad Live.
 - Er is een flyer ontworpen en geproduceerd t.b.v. de professionals en de ouderfolder is aangepast.
 - De website is gemoderniseerd.

Inspectie door de toezichthouder

Op 9 november 2020 werd 't Opstapje onaangekondigd bezocht door de GGD Flevoland in het kader van de inspectie op het peuterspeelzaalwerk. Er werd met de aanwezige beroepskrachten gesproken, er werden observaties uitgevoerd en de documenten werden bekeken. Het definitief inspectierapport is vastgesteld op 30 november 2020. Alle getoetste inspectie-items zijn in orde bevonden.

3. Medewerkers en vrijwilligers

Beroepskrachten

De begeleiding en ondersteuning van de peuters werd uitgevoerd door een team van vijf vaste leidsters en de coördinator aangevuld met stagiaires en vrijwilligers. Bij ziekte of afwezigheid van een leidster werd een beroep gedaan op een vaste invalster. Vanwege de coronamaatregelen is de inzet van stagiaires en vrijwilligers tot een minimum beperkt. Dit vormde wel een extra belasting voor de vaste beroepskrachten. Het bestuur heeft zich in 2020 ingespannen om de medewerkers moreel te ondersteunen middels kleine attenties en wat extra aandacht.

In 2020 is een stageplek geboden aan 3 stagiaires vanuit de opleiding HBO Social Work. Deze stagiaires kwamen 1 dag in de week. Vanaf september 2020 liep een student MBO 4 stage bij 't Opstapje en koos een HBO-V student ervoor om werkervaring op te doen in de specialistische kinderopvang in het kader van haar minor.

Professionalisering

De leidsters hebben in 2020 de volgende cursussen gevolgd: 'BHV', 'autisme', 'goed in gesprek' en 'ontwikkelingsstimulering'.

De jaarlijkse vakgroepmiddag van de therapeutische peutergroep (TPG) is vanwege de corona-maatregelen tot nader orde uitgesteld.

Vrijwilligers

Naast de vijf beroepskrachten maken we gebruik van vrijwilligers op de groep. Elke groep heeft zijn eigen vrijwilligers.

Na de eerste lockdown hebben we ervoor gekozen om voorlopig geen vrijwilligers in te zetten op de groep. Na de zomervakantie zijn ze enkele weken ingezet tijdens de piekuren maar dit moest helaas weer worden stopgezet. De coördinator houdt de vrijwilligers op de hoogte via de mail en er wordt regelmatig telefonisch contact onderhouden.

Omdat de inzet van vrijwilligers in 2020 door de coronamaatregelen tot een minimum beperkt moest blijven, heeft het bestuur dit jaar extra aandacht besteed aan de relatie met deze vrijwilligers door het overhandigen van kleine attenties.

4. Externe relaties

Samenwerking met De Klimboom

Met de professionals van paramedische praktijk "De Klimboom" is veelvuldig en structureel overleg geweest over de optimale begeleiding van de individuele kinderen in de groep. In onderling overleg worden de activiteiten gepland en georganiseerd, zodanig dat de brede ontwikkeling van de peuters het beste wordt gestimuleerd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van elkaars expertise.

Samenwerking met de kinderrevalidatie MEREM (afdeling Lelystad)

De samenwerking met de professionals van MEREM is gericht geweest op het gezamenlijk mogelijk maken van een effectieve behandeling van de peuters. Op kindniveau is er overleg binnen het behandelteam van MEREM waar de mentor van het kind en de coördinator aanschuiven waar nodig. Tijdens dit overleg wordt het behandelplan geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Op bestuurlijk niveau is overleg gevoerd over de samenwerking en contractering.

Bij de lockdown en bij de doorvertaling van de coronamaatregelen naar de situatie van 't Opstapje is er steeds weer afgestemd met MEREM.

Samenwerking met andere landelijke of lokale organisaties (o.a. Kentalis, Visio, Vitree en Icare/JGZ)

In voorkomende gevallen zijn er contacten met deze organisaties en expertisecentra, zodat de peuter de meest passende ondersteuning krijgt en de begeleiding op elkaar wordt afgestemd. Met de lokale specialistische voorschoolse voorzieningen en de grootste aanbieder van reguliere peuteropvang is regelmatig overleg over het aanbod voor de kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Op casusniveau is telefonisch contact als blijkt dat de ondersteuning beter door een andere partij geboden zou kunnen worden.

Gemeente Lelystad.

De gemeente Lelystad is voor SPEL een belangrijke en betrouwbare partner. Zonder de subsidie vanuit de gemeente zou deze belangrijke specialistische voorziening voor een groot deel van de peuters niet mogelijk zijn.

Hoewel de gemeente Lelystad steeds weer het vertrouwen in SPEL en het belang van een gecombineerde peuteropvang-zorg voorziening uitspreekt, werden we in 2020 geconfronteerd met een korting op de subsidie. We willen dan ook graag pro-actief en toekomstgericht in gesprek met de gemeente Lelystad over de manier waarop we de groep kwetsbare peuters kunnen blijven ondersteunen. In dit kader noemen we ook de plannen voor de uitbreiding en verbreding. Uit contacten met ouders en partners blijkt namelijk dat er een groep peuters is die de gewenste ondersteuning niet krijgt en die daardoor verminderde kansen heeft in onderwijs.

Samenwerking met GO! Kinderopvang

Met de GO! Kinderopvang vindt er afstemming plaats via het platform van het peuterspeelzaaloverleg. Bovendien is er jaarlijks overleg tussen de coördinator van GO! Kinderopvang en het bestuur van SPEL. Waar nodig is er contact over plaatsing van individuele peuters. Wanneer er na een eerste gesprek twijfel is over de geschiktheid van het aanbod op 't Opstapje, kijken we samen met de coördinator van GO! Kinderopvang wat de meest passende plek is voor dit kind.

PR

In de diverse gezondheidscentra, wijkcentra en fitnesscentra ligt de vernieuwde folder van 't Opstapje.

Bij aanmelding van hun kind ontvangen de ouders een rugzak met hierin o.a. de folder, het informatieboekje en informatiefolders van De Klimboom en MEREM.

Klachten-/geschillencommissie

In 2020 is geen enkele klacht ingediend bij de klachtencommissie. En ook bij de landelijke geschillencommissie Kinderopvang en Peuterspeelzalen zijn er tegen onze organisatie geen geschillen ingediend.

5. Verantwoording

In 2020 hebben 38 kinderen geprofiteerd van de voorzieningen van SPEL in en om peuterspeelzaal 't Opstapje (24 vanuit Welzijn en 14 vanuit Revalidatie).

De gemeente Lelystad heeft een beschikking afgegeven voor 26 peuteropvangplekken met een gemiddelde plaatsing van 8,5 uur over 47 weken. Hiermee is een opdracht aangegaan voor het bieden van 221 uur specialistische peuteropvang per week. Een peuteropvangplek wordt als bezet beschouwd als hiervoor op de eerste dag van de maand een plaatsingsovereenkomst is aangegaan met de ouders/verzorgers van de peuter (Welzijn) of met een organisatie, zoals in het geval van MEREM voor de kindplaatsen Revalidatie. Afhankelijk van de ondersteuningsbehoefte van het kind wordt een plaatsingsovereenkomst aangegaan voor minimaal 5,5 uur (2 dagdelen) en maximaal 21 uur (3 dagen).

Uit de bezettingslijsten van 't Opstapje blijkt dat er op de 1^e van de maand gemiddeld voor 230 uur een plaatsingsovereenkomst is aangegaan. Hiervan profiteerden gemiddeld 19 kinderen per week. Zij waren gemiddeld anderhalve dag aanwezig (inclusief de overblijf).

Hiermee wordt ruimschoots voldaan aan het aantal gesubsidieerde uren peuteropvang.

Tijdens de periode van de 1^e lockdown in maart/april 2020 was 't Opstapje helaas tot sluiting gedwongen. In die periode zijn de ouders veelal ondersteund middels telefonische contacten. Om ook in de thuissituatie de ontwikkeling van de kinderen zoveel mogelijk te stimuleren zijn online activiteiten aangeboden die de ouders/verzorgers samen met hun kinderen konden ondernemen. In de tussenrapportage van juli 2020 is hiervan melding gemaakt naar de gemeente. Als voor dit aanbod op afstand 75% wordt gerekend wordt alsnog voldaan aan het aantal gesubsidieerde uren peuteropvang. Gemiddeld is over 2020 dan 222 uur specialistische peuteropvang geboden. Bij de 2^e lockdown werd gelukkig bepaald dat 't Opstapje open mocht blijven.

Uitstroom

In 2020 zijn 16 kinderen uitgestroomd. Hiervan gingen er zes naar het regulier basisonderwijs en twee naar het speciaal (basis)onderwijs. Zes kinderen hadden behandeling nodig binnen specialistische jeugdzorg en één peuter stroomde uit naar een intensieve spraak/taalsetting. Voor één peuter is gekozen voor revalidatie vanuit huis omdat het bezoeken van de peuterspeelzaal een te grote belasting vormde.

6. Huisvesting.

In 2020 is de voordeur van Kwelder 2 vervangen door een brede drempelloze en automatische ingang. Voor de uitgang is vanwege de veiligheid gekozen voor een knop waarmee de schuifdeur opengaat.

7. Zakelijke gegevens.

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.

Postadres	Beukenhof 214 8212 EE Lelystad E-mail : spel.lelystad@gmail.com
-----------	---

Bezoekadres	Peuterspeelzaal 't Opstapje Kwelder 2 8224 CN Lelystad T: 0320 22 44 01 E-mail : info@spellystad.nl
-------------	---

Website	www.spellelystad.nl
---------	--

Kamer van Koophandel	39 09 21 46
----------------------	-------------

Bank	NL84 INGB 0001298987
------	----------------------

juni 2020	Bestuur	Voorzitter	Dhr. L. J. Aarts
		Secretaris	Mevr. E. Gommer-van Dijk
		Penningmeester	Dhr. F.P. Haring - tot 1 juli 2020 wnd Dhr. L.J. Aarts miv 1 juli '20
		Lid	Mevr. M. G. E. Appelman-Kreuzen
		Lid	Mevr. A.M.E.G. Jansen miv 16
		Ouderlid	Mevr. M. Zaabi - tot feb'20
	Klachtencommissie	Lid	Mevr. Y. de Beer
		Lid	Mevr. I. Korevaar
		Lid	Mevr. D. Meijen
	Coördinator		Mevr. H. van Wezep wnd Mevr. G. Hoekman

Jaarrekening

Balans per 31 juli 2020

(na resultaatbestemming)

Activa

		31 juli 2020	31 december 2019
Vaste activa			
Financiële vaste activa	(1)		
Overige vorderingen		8.671	8.671
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		444	-
Te ontvangen aflossingen		761	1.826
Overige vorderingen en overlopende activa		12.284	34.800
		13.489	36.626
Liquide middelen	(3)		
Rekening-courant bank		182.474	143.571
		204.634	188.868

Passiva

		31 juli 2020	31 december 2019
Stichtingsvermogen	(4)		
Bestemmingsreserves		103.222	103.222
Overige reserves		57.315	26.858
		160.537	130.080
Voorzieningen	(5)		
Overige voorzieningen		19.000	19.000
Kortlopende schulden	(6)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.875	9.214
Overige schulden en overlopende passiva		22.222	30.574
		25.097	39.788
		<u>204.634</u>	<u>188.868</u>

Staat van baten en lasten over 1 januari 2020 t/m 31 juli 2020

		1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 werkelijk	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 begroot	1 januari 2019 t/m 31 ecember 2019 werkelijk
Baten				
Baten doelstelling	(7)	165.976	163.973	279.841
Overige baten	(8)	-	-	400
Totaal baten		165.976	163.973	280.241
Lasten				
Personeelskosten	(9)	108.077	120.458	208.232
Overige bedrijfskosten	(12)	27.244	49.524	99.538
Totaal lasten		135.321	169.982	307.770
Saldo voor financiële baten en lasten		30.655	-6.009	-27.529
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	-	-	-32
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-198	-	-371
Financiële baten en lasten		-198	-	-403
Saldo baten en lasten voor bestemming		30.457	-6.009	-27.932
Resultaatbestemming				
Saldo baten en lasten voor bestemming		30.457	-	-27.932
Bestemmingsreserve onderhoud en aanschaf		-	-	1.351
Bestemmingsreserve scholing personeel		-	-	-11.640
Bestemmingsreserve herziening subsidie		-	-	20.000
		-	-	9.711
		30.457	-	-37.643

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 2020 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2019: 5).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving met toepassing van de richtlijn RJK C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven" die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, alsmede de subsidiebeschikking 2019, en de Algemene Subsidieverordening Lelystad.

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.

Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus (Covid-19). Het bestuur heeft geconstateerd dat de bestaande inkomsten niet significant zullen wijzigen als gevolg hiervan. De subsidies en bijdragen zullen naar verwachting niet uitblijven of verminderen waardoor de activiteiten in stand gehouden kunnen worden. Deze constatering is voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de activiteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling

DAEB eisen administratie

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. administreert in haar interne boekhouding de met de dienst van algemeen economisch belang (DAEB) verband houdende kosten en opbrengsten gescheiden. Alle activiteiten van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. vallen binnen de DAEB doelstelling

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

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

Algemeen

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

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven

De voorzieningen hebben een overwegend kort lopend 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 de bepaling van het resultaat

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 doelstelling

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 juli 2020

Activa

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

	31-7-2020	31-12-2019
Leningen u/g		
Uitgeleende gelden De Klimboom	8.671	8.671
Uitgeleende gelden De Klimboom		
Stand per 1 januari	10.497	12.323
Aflossing	-1.065	-1.826
Stand per 31 juli	9.432	10.497
Aflossingsverplichting	-761	-1.826
Langlopend deel per 31 december	8.671	8.671

Vlottende activa

2. Vorderingen

Handelsdebiteuren	444	-
Te ontvangen aflossingen	761	1.826
Overige vorderingen en overlopende activa	12.284	34.800
	13.489	36.626

Handelsdebiteuren

Debiteuren	444	-
------------	-----	---

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

Te ontvangen aflossingen

Te ontvangen aflossingen	761	1.826
--------------------------	-----	-------

Rekening-courantverhoudingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren	389	-
Overige vorderingen op korte termijn	11.895	34.800
	12.284	34.800

3. Liquide middelen

	31-7-2020	31-12-2019
Rekening-courant bank		
ING Rentemeer rekening 1298987	2.085	1.561
ING Zakelijke Spaarrekening 1298987	104.770	104.770
ING Betaalrekening 1298987	75.619	37.240
	<u>182.474</u>	<u>143.571</u>

De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

Passiva

4. Stichtingsvermogen

Stichtingskapitaal

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve onderhoud en aanschaf	68.222	68.222
Bestemmingsreserve scholing medewerkers	15.000	15.000
Bestemmingsreserve herziening subsidie	20.000	20.000
	<u>103.222</u>	<u>103.222</u>

Bestemmingsreserve onderhoud en aanschaf

Stand per 1 januari	68.222	66.871
Uit voorstel resultaatbestemming	-	1.351
Stand per 31 juli	<u>68.222</u>	<u>68.222</u>

Gelet op de noodzaak en huidige wachtlijsten werkt SPEL aan uitbreidingsplannen. In dit kader wordt een bestemmingsreserve voor groot onderhoud en vervanging van meubilair en spelmaterialen gevormd.

Bestemmingsreserve scholing medewerkers

Stand per 1 januari	15.000	26.640
Uit voorstel resultaatbestemming	-	-11.640
Stand per 31 juli	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

De medewerkers van SPEL (HBO niveau) worden regelmatig bijgeschoold en volgen cursussen om aanvullende certificaten te behalen. De stichting vormt voor deze uitgaven een bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve herziening subsidie

Stand per 1 januari	20.000	-
Uit voorstel resultaatbestemming	-	20.000
Stand per 31 juli	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

De stichting ontvangt subsidie van de gemeente Lelystad. De subsidie verordening is echter per 31 juli 2020 aangepast. De stichting vormt ter extra buffer hiervoor een bestemmingsreserve.

	31-7-2020	31-12-2019
Overige reserves		
Stand per 1 januari	26.858	64.501
Uit voorstel resultaatbestemming	30.457	-37.643
Stand per 31 juli	57.315	26.858

5. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

Voorziening ziekte personeel	19.000	19.000
Voorziening ziekte personeel		
Stand per 1 januari	19.000	-
Dotatie	-	19.000
Stand per 31 juli	19.000	19.000

Deze voorziening is getroffen voor kosten in verband met langdurige ziekte van personeelsleden, en betreft een inschatting van de kosten die voor eigen rekening van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. komen

6. Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

Loonheffing en sociale verzekeringspremies	2.875	9.214
--	-------	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	3.031	5.429
Huisvestingskosten	1.792	-
Kantoor- en administratiekosten	17.399	21.901
Algemene kosten	-	3.244
	22.222	30.574

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte. De totale verplichting inclusief servicekosten bedraagt jaarlijks € 16.116 en heeft een looptijd tot 30 april 2024.

Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 t/m 31 juli 2020

Baten

	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 werkelijk	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 begroot	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 verschil	1 januari 2019 t/m 31 ecember 2019 werkelijk
7. Baten doelstelling				
Bijdrage ouders	4.611	2.478	2.133	6.526
Ondersteuning Stichting Merem	83.270	83.270	-	139.200
Subsidie Gemeente Lelystad	78.080	78.225	-145	134.100
Inschrijfgeld	15	-	15	15
Totaal saldo	165.976	163.973	2.003	279.841
8. Overige baten				
Overige baten	-	-	-	400

Lasten

9. Personeelskosten

Lonen en salarissen	81.567	93.333	-11.766	163.631
Sociale lasten	19.032	19.250	-218	32.229
Pensioenlasten	7.478	7.875	-397	12.372
	108.077	120.458	-12.381	208.232

10. Lonen en salarissen

Brutolonen	81.293	90.416	-9.123	157.848
Bijzondere beloningen	274	2.917	-2.643	1.778
Overige lonen en salarissen	-	-	-	19.000
	81.567	93.333	-11.766	178.626
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-	-14.995
	81.567	93.333	-11.766	163.631

11. Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale verzekeringspremies	8.685	9.333	-648	17.193
Bijdrage Zorgverzekeringswet	5.094	6.417	-1.323	10.161
Kosten ziekengeldverzekering	5.253	3.500	1.753	4.875
Pensioenlasten	7.478	7.875	-397	12.372
	26.510	27.125	-615	44.601

	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 werkelijk	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 begroot	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 verschil	1 januari 2019 t/m 31 december 2019 werkelijk
12. Overige bedrijfskosten				
Overige personeelskosten	6.889	14.175	-7.286	30.921
Huisvestingskosten	13.037	13.709	-672	27.035
Kantoor- en administratiekosten	3.130	4.870	-1.740	28.392
Verkoopkosten	3.009	4.229	-1.220	7.283
Onvoorzien	-	4.083	-4.083	-
Algemene kosten	1.179	8.458	-7.279	5.907
	<u>27.244</u>	<u>49.524</u>	<u>-22.280</u>	<u>99.538</u>
Overige personeelskosten				
Reis- en verblijfkosten	3.240	3.792	-552	6.911
Studie- en opleidingskosten	1.268	2.333	-1.065	8.265
Kosten Arbozorg	269	1.750	-1.481	4.941
Kosten salarisadministratie	303	1.050	-747	3.573
Overige personeelskosten	1.809	5.250	-3.441	7.231
	<u>6.889</u>	<u>14.175</u>	<u>-7.286</u>	<u>30.921</u>
Huisvestingskosten				
Huur	5.992	7.292	-1.300	11.757
Onderhoud gebouwen	556	-	556	1.885
Schoonmaakkosten	3.018	3.500	-482	5.758
Servicekosten	3.409	2.917	492	5.844
Overige huisvestingskosten	62	-	62	1.791
	<u>13.037</u>	<u>13.709</u>	<u>-672</u>	<u>27.035</u>
Kantoor- en administratiekosten				
Kantoorbehoeften	106	87	19	161
Automatiseringskosten	884	496	388	69
Telecommunicatie	577	583	-6	1.032
Porti	58	58	-	-
Accountantskosten	1.505	3.646	-2.141	27.130
	<u>3.130</u>	<u>4.870</u>	<u>-1.740</u>	<u>28.392</u>
Verkoopkosten				
Reclame en advertenties	1.071	729	342	-
Representatiekosten	-	-	-	115
Drukwerk en folders	-	-	-	484
Incasso	54	-	54	-
Afschrijving dubieuze debiteuren	-81	-	-81	1.022
Verbruiksmaterialen	1.755	2.771	-1.016	3.787
Spelgoed/boeken/materialen	210	729	-519	1.875
	<u>3.009</u>	<u>4.229</u>	<u>-1.220</u>	<u>7.283</u>

	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 werkelijk	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 begroot	1 januari 2020 t/m 31 juli 2020 verschil	1 januari 2019 t/m 31 december 2019 werkelijk
Algemene kosten				
Advieskosten	119	-	119	-
Verzekeringen	739	4.958	-4.219	3.461
Contributie en abonnementen	229	-	229	1.629
Overige algemene kosten	92	3.500	-3.408	817
	<u>1.179</u>	<u>8.458</u>	<u>-7.279</u>	<u>5.907</u>
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente spaarrekening/deposito	-	-	-	-32
14. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten en provisie	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>198</u>	<u>371</u>

Ondertekening directie voor akkoord

Lelystad, 30 juni 2021

L.J. Aarts

M.G.E. Appelman-Kreuzen

E.L. Gommer-van Dijk

A.M.E.G. Jansen