

Stichting Spring! Peuterspeelscholen

Jaarverslag 2022

INHOUD

A Bestuursverslag		B Jaarrekening 2022	1
1 Algemene opmerkingen	5	B1 Grondslagen	29
2 IKC Ontwikkelingen	8	B2 Balans per 31 december 2022	31
3 Activiteiten en aanbod Spring! 2022	11	B3 Exploitatieoverzicht 2022	32
4 Overzicht bezetting	13	B4 Kasstroomoverzicht over 2022	33
5 Personeel	15	B5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	34
6 Financieel	20	B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)	36
Bijlagen	24	B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2022	37
		B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	39
		B9 Gebeurtenissen na balansdatum	40
		B10 Overzicht verbonden partijen	40
		B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	41

JAAERVERSLAG

& jaarrekening

SPRING!

PEUTERSPEELSCHOLEN HENGELO

2022

Auteur
Eigenaar
Vastgesteld CvB

R. Snippert
CvB
09 maart 2023

Versie: 13 april 2023

Inhoudsopgave

1.	Algemene opmerkingen	5
	Algemeen	6
	Doelstelling van de organisatie	6
	Voorschoolse educatie	7
	Uren voorschoolse educatie (8 of 16 uur)	7
	Aanbod	7
2.	IKC ONTWIKKELINGEN	8
	Locaties	9
	Integratie	10
3.	Activiteiten en aanbod Spring! 2022	11
4.	OVERZICHT BEZETTING	13
	Peuterplekken Spring! 2022 reguliere opvang	14
	Maandelijkse bezettingscijfers	14
5.	PERSONEEL	15
	Personele inzet per 1 januari 2022	16
	Bezetting (wtf)	16
	Leeftijd cohort	16
	Gerealiseerde bezetting per locatie	17
	Ziekteverzuim	18
6.	Financieel	20
	Toelichting exploitatierekening	21
	Begroting 2023	23

Bijlagen



1. Algemene opmerkingen

Algemeen

Spring! Peuterspeelscholen is een professionele voorschoolse voorziening met een groot bereik. Op 14 locaties verspreid over Hengelo kunnen alle kinderen in de leeftijd van 2,5 tot 4 jaar bij ons terecht voor voorschoolse educatie. Dit doen wij in samenwerking met de gemeente én in samenwerking met basisscholen.

Spring! Peuterspeelscholen werkt samen met basisscholen en kinderopvangorganisaties in Hengelo aan de ontwikkeling van Integrale Kind Centra (IKC). Het doel is een doorgaande lijn voor kinderen van 0 tot 13 jaar binnen een IKC vorm te geven. Al onze peuterspeelscholen zijn dan ook ondergebracht in/bij basisscholen.

Spring! Peuterspeelscholen valt onder het bestuur van Stichting Symbio Hengelo.

Naast voorschoolse educatie biedt Spring! ook buitenschoolse opvang aan op 1 locatie en op meerdere locaties ook een verlengde peuteropvang. Deze ontwikkeling sluit goed aan bij de ambities van Symbio.

Doelstelling van de organisatie

“De eerste stap vóór school”, dat is wat Spring! Peuterspeelscholen jonge kinderen biedt. Kinderen die in een cruciale fase in hun leven grote stappen zetten in hun ontwikkeling. Een goede begeleiding en ondersteuning helpt hen daarbij en is essentieel. Kinderen in de leeftijd van 2,5 tot 4 jaar vinden bij ons een uitdagende speel- en leeromgeving om zich optimaal te ontwikkelen en om stappen te kunnen zetten in een voor hen steeds groter wordende wereld. Eén van deze stappen is de overgang naar de basisschool. Spring! Peuterspeelscholen vindt het belangrijk dat deze overgang zo soepel mogelijk verloopt.

Daarom maken alle peuterspeelscholen van Spring! deel uit van een Integraal Kind Centrum (IKC). In een IKC werken de basisschool en de peuterspeelschool heel nauw samen. De directeur van de basisschool is tevens de leidinggevende van de medewerkers die voor de peuterspeelschool werken. De Intern Begeleider (IB-er) van de basisschool, die betrokken is bij extra zorg en aandacht voor kinderen, doet dit ook voor de peuters. In het IKC verzorgt de peuterspeelschool het aanbod van voorschoolse educatie voor kinderen van 2,5 tot 4 jaar.



Voorschoolse educatie

Alle kinderen in de leeftijd van 2,5 tot 4 jaar kunnen gebruik maken van een voorschools aanbod van 2 dagdelen per week. Dit noemen wij voorschoolse educatie. Voor een goede start op de basisschool hebben sommige kinderen een extra steuntje in de rug nodig. Zij kunnen 2 dagdelen extra gebruik maken van voorschoolse educatie. Spring! ontvangt van de gemeente Hengelo subsidie voor voorschoolse educatie. Subsidies worden verstrekt door de gemeente met het doel het in stand houden van het peuteropvang aanbod in Hengelo, waarbij voldaan wordt aan de door de gemeente gestelde wettelijke en bovenwettelijke kwaliteitseisen.

Uren voorschoolse educatie (8 of 16 uur)

Op alle peuterspeelscholen van Spring kunnen kinderen 8 uur per week op de peuterspeelschool terecht. Kinderen die een extra steuntje nodig hebben, kunnen de peuterspeelschool 16 uur per week bezoeken.

Aanbod

We hanteren op alle peuterspeelscholen dagdelen van 4 uur. Omdat we denken dat het voor peuters beter is de peuterspeelschool 's ochtends te bezoeken, hebben we in principe alle dagdelen op de ochtenden gepland. Alleen peuterspeelscholen De Vlinder en St. Plechelmus hebben ook middagdagdelen. Ouders kunnen hun voorkeur aangeven op welke dagdelen zij hun kind geplaatst willen zien.

2. IKC ONTWIKKELINGEN

Locaties

In 2022 heeft Spring! op 14 peuterspeelscholen in Hengelo voorschoolse educatie aangeboden. In november 2022 is er een 15^e locatie geopend op Montessori 't Annink. De tabel hiernaast toont de IKC's waaraan een peuterspeelschool van Spring! gekoppeld is. Ook is het aantal groepen op elke locatie vermeld, waarmee de peuterspeelscholen in januari 2022 van start zijn gegaan.

	IKC	Peuterspeelschool	Groepen 1 t/m 7 VVE kinderen	Groepen > 7 VVE kinderen	Schoolbestuur
1	De Akker	De Akker		4,5	Symbio
2	De Bleek	De Bleek	Kleine kern groep		Symbio
3	De Hunenborg	De Hunenborg		4	Symbio
4	't Eimink	Eimink		4	Symbio
5	Esrein	Esrein	2		Symbio
6	Titus Brandsma	Titus Brandsma	2,5		Symbio
7	St. Plechelmus	St. Plechelmus		3	Symbio
8	Aventurijn	Aventurijn	2		Symbio
9	Hart van Slangenbeek	Hart van Slangenbeek	2,5		Symbio
10	Wooldermarke	Wooldermarke	2		Symbio
11	St. Jan	St. Jan		4,5	Symbio
12	Montessori 't Annink (2 mnd)	't Annink	1		Symbio
13	De Bron	De Bron	2		Stichting Brigantijn
14	De Rank	De Rank	2		Stichting Brigantijn
15	't Berflo	De Vlinder		4,5	Symbio /Brigantijn



Integratie

De IKC's zijn inmiddels onder te verdelen in drie categorieën:

IKC-voorlopers:

De Akker, 't Eimink, Esrein, De Hunenborg

Binnen deze IKC's is sprake van een verregaande vorm van samenwerking waarbij beleid en uitvoering in hoge mate afgestemd zijn tussen de peuterspeelschool en de onderbouw van de basisschool.

IKC middenmoters:

De Telgenkamp/Europaschool (Pippeloentje), De Bleek, De Rank, De Bron, Titus Brandsma, 't Berflo, St. Jan, Wooldermarke, Plechelmus, Aventurijn

Binnen deze IKC's wordt een gezamenlijke pedagogische-onderwijskundige visie ontwikkeld, zijn concrete afspraken gemaakt omtrent de inzet van intern begeleiders, worden de pedagogisch medewerkers actief betrokken bij de ontwikkelingen en activiteiten binnen het IKC en worden afspraken gemaakt over afstemming van het aanbod tussen peuterspeelschool en kinderopvang.

IKC-starters:

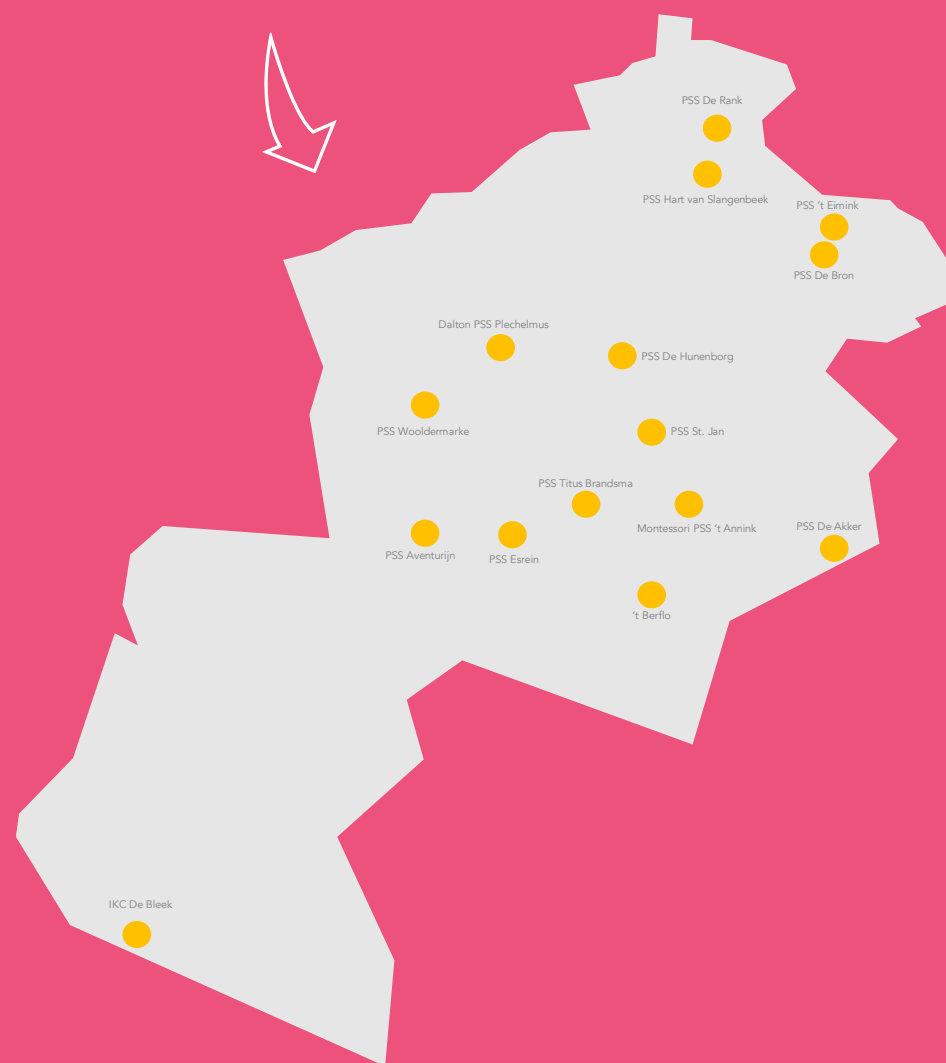
Anninksschool

Binnen dit IKC vinden gesprekken plaats hoe de samenwerking inhoudelijk vorm te geven. Samenwerking vindt plaats door activiteiten en thema's op elkaar af te stemmen.

Het Expertisecentrum Jonge Kind (EJK) biedt ondersteuning bij het in gang zetten of door ontwikkelen van de samenwerking in het IKC.

Vanwege samenvoeging van scholen is op een aantal locaties de nadruk gelegd op het ontwikkelen van een gezamenlijke visie, waaruit het maken van concrete afspraken over de inhoudelijke samenwerking zal voortvloeien.

Klik op de onderstaande locatie voor meer informatie



3. Activiteiten en aanbod Spring! 2022



Spring! peuterspeelscholen heeft een subsidieaanvraag ingediend voor de organisatie en uitvoering van 40,5 groepen (20 groepen 1 t/m 7 VVE kinderen en 20,5 groepen > 7 VVE kinderen) op 14 locaties bij de gemeente Hengelo. In totaal betreft het 423 reguliere kindplaatsen en 200 VVE-kindplaatsen.

Naast deze subsidieaanvraag dient Spring! peuterspeelscholen ook altijd een aparte subsidieaanvraag in voor de locatie in Beckum. Hier betreft het 16 peuterplekken voor twee dagdelen.

Een reguliere kindplaats betreft een aanbod van 2 dagdelen per week, totaal 8 uur, gedurende 40 schoolweken en is toegankelijk voor alle kinderen.

Kinderen die, met name op het gebied van taal, een extra steuntje in de rug kunnen gebruiken bij hun ontwikkeling om de overgang naar de basisschool makkelijker te laten verlopen, kunnen in aanmerking komen voor een extra aanbod van voorschoolse educatie (VVE). Wanneer zij een vve-indicatie (verstrekkt door GGD en/of EJK) hebben, komen zij twee extra dagdelen per week (in totaal vier dagdelen, 16 uur) naar de peuterspeelschool. Kinderen met een “vve-indicatie” krijgen op die manier met een aanbod van vier dagdelen gedurende 60 weken 960 uur voorschoolse educatie aangeboden. Kinderen verlaten de groep wanneer zij 4 jaar worden en naar de basisschool gaan.

Afhankelijk van het aantal VVE-kinderen in een groep, bestaat een groep uit maximaal 14 kinderen (≥ 7 VVE kinderen) of maximaal 16 kinderen (< 7 VVE kinderen).

Ouders betalen een eigen bijdrage voor deelname van hun kind aan de peuterspeelschool. De hoogte van de eigen bijdrage is afhankelijk van de inkomenssituatie van de ouders. Er wordt onderscheid gemaakt tussen:

- Kinderopvangtoeslag ouders (KOT-ouders). Zij betalen maandelijks de volledige ouderbijdrage en krijgen een deel terug van de Belastingdienst via de Kinderopvangtoeslag.
- Niet-Kinderopvangtoeslagouders (NKOT-ouders). Deze ouders betalen een inkomensafhankelijke ouderbijdrage, gebaseerd op de tarieven van de Belastingdienst.
- De ouderbijdrage is alleen van toepassing voor de reguliere kindplaatsen. De twee extra dagdelen (VVE) zijn zowel voor KOT als NKOT-ouders gratis.

Spring! houdt maandelijks een bezettingsoverzicht van alle peuterspeelscholen bij. De begroting 2022 is gebaseerd op een gemiddeld bezettingspercentage van 80% voor de gehele organisatie.

Naast de peuteropvang voorschoolse opvang is Spring! in 2022 ook gestart met een buitenschoolse opvang en verlengde peuteropvang in Beckum. Het betreft hier een combigroep. 's Middags komen de kinderen van de BSO en de kinderopvang samen in het lokaal, samen spelen, ontdekken en ontwikkelen. Uiteraard met uitdagende speelmaterialen passend bij de leeftijd voor ieder kind onder begeleiding van pedagogisch medewerkers. In een prachtige groene omgeving dagen wij de kinderen uit om zich te ontwikkelen. Ontwikkelen door samen te spelen en te ontdekken, naar buiten te gaan en creatief bezig te zijn.

Verder is er vanuit Spring! de eerste montessori opvang geopend op montessori 't Annink eind 2022. De rode draad bij Montessori 't Annink is een huiselijke, veilige leerrijke omgeving en het vergroten van de zelfstandigheid van kinderen. Maria Montessori zei: “We moeten kinderen helpen het zelf te doen”. Kinderen leren spelenderwijs en ze ontwikkelen zichzelf als de juiste activiteiten en materialen aangeboden worden. Naast de reguliere opvang biedt ook montessori 't Annink verlengde peuteropvang aan. De kinderen die hier gebruik van maken zijn dan tegelijkertijd vrij met de kinderen van de basisschool.

4. OVERZICHT BEZETTING

Peuterplekken Spring! 2022 reguliere opvang

In onderstaande tabel zijn de maandelijkse bezetting cijfers van alle locaties van Spring! weergegeven.

Realisatie 2022	Totaal		REG		VVE		COA		TOTAAL		% TOTAAL gerealiseerd		
	dagdelen	plekken	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB		gerealiseerd	
jan	83	1.246	450	280	730	170	188	358	-	6	6	1.094	87,8%
febr	83	1.246	471	285	756	176	191	367	-	10	10	1.133	90,9%
mrt	83	1.246	477	280	757	183	198	381	-	12	12	1.150	92,3%
apr	83	1.246	478	278	756	177	198	375	-	18	18	1.149	92,2%
mei	83	1.246	483	282	765	180	199	379	-	19	19	1.163	93,3%
juni	83	1.246	476	278	754	173	203	376	-	16	16	1.146	92,0%
juli	81	1.196	380	304	684	114	192	306	-	4	4	994	83,1%
aug	82	1.230	292	216	508	96	132	228	-	4	4	740	60,2%
sept	88	1.292	465	284	749	170	204	374	-	14	14	1.137	88,0%
okt	88	1.292	481	281	762	181	202	383	-	14	14	1.159	89,7%
nov	93	1.372	509	290	799	188	200	388	-	10	10	1.197	87,2%
dec	93	1.372	498	278	776	189	198	387	-	8	8	1.171	85,3%

De bezetting in de maanden juli/augustus ligt altijd lager. In deze periode maken 4-jarigen kinderen veelal de overstap naar de basisschool.

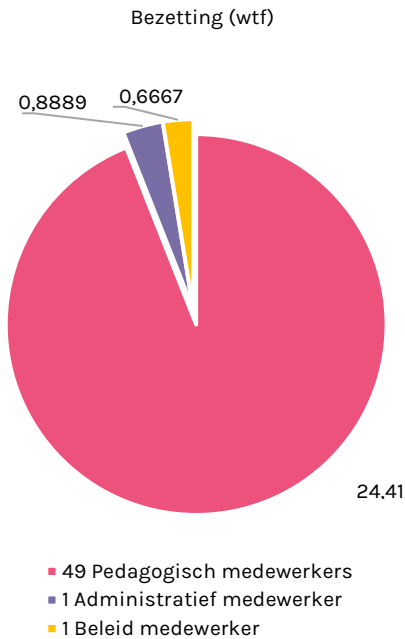
Maandelijkse bezettingscijfers

[Bijlage 1](#) bevat de maandelijkse bezettingscijfers zowel per locatie als per groep.



5. PERSONEEL

Personele inzet per 1 januari 2022



Bijzonderheden in het jaar 2022:

In het jaar 2022 heeft er binnen de organisatie van Spring! een personeelwisseling plaatsgevonden. De administratief medewerker heeft het bedrijf verlaten vanwege haar pensioen, en in plaats daarvan zijn er twee medewerkers planning en plaatsing aangenomen. Deze uitbreiding van het personeelsbestand was noodzakelijk om de implementatie van het nieuwe systeem Kindplanner goed te laten verlopen. Bovendien is er een extra medewerker beleid aangenomen om de ontwikkeling van Integrale Kindcentra (IKC's) te bevorderen. Deze aanwerving was tevens nodig omdat de beleidsmedewerker die voorheen gedetacheerd was vanuit Symbio elders een nieuwe uitdaging heeft gevonden.

Leeftijd cohort

Leeftijden	Bezetting (wtf)	Aantal personen
0/19	0,6	1
20/24	1,7	2
25/29	1,4	2
30/34	1,0	3
35/39	1,7	3
40/44	3,2	7
45/49	3,1	5
50/54	3,2	6
55/59	5,4	11
60/64	2,9	6
> 65	1,9	4
Totaal		
Aantal personen	51	
Bezetting (wtf)	26	

Gerealiseerde bezetting per locatie

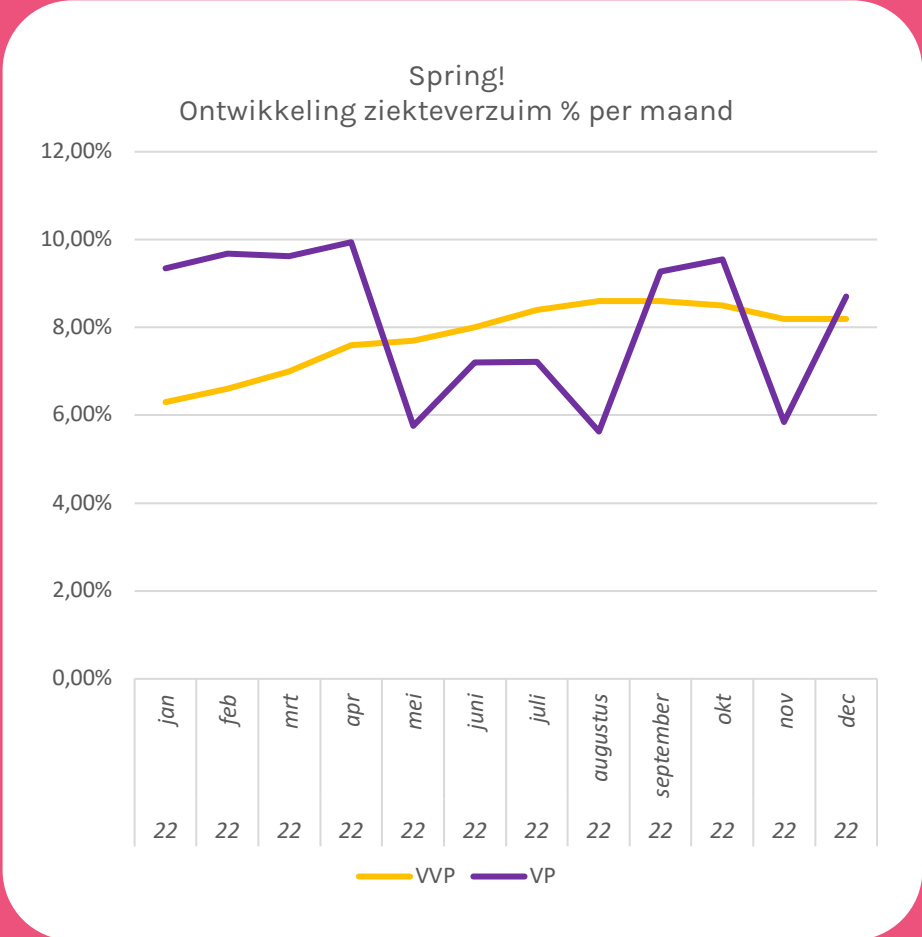
Hieronder ziet u de gerealiseerde bezetting (FTE) per locatie per maand.



Kostenplaats	2022-01	2022-02	2022-03	2022-04	2022-05	2022-06	2022-07	2022-08	2022-09	2022-10	2022-11	2022-12
PSS De Akker	2,62	2,56	2,53	2,59	2,59	2,50	2,50	3,33	3,33	3,33	3,34	3,33
PSS De Bleek	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,24	0,43	0,36
PSS De Bron	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11
PSS Plechelmus	1,81	1,81	1,83	1,83	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81
PSS De Rank	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25
PSS De Huneborg	1,67	1,23	0,97	0,97	0,97	0,97	0,97	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67
PSS Titus Brandsma	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39
PSS Aventurijn	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11
PSS Esrein	1,11	1,11	1,11	1,28	1,11	1,11	1,11	1,15	1,15	1,15	1,11	1,11
PSS Hart van Slangenbeek	1,39	1,39	1,39	1,39	1,39	1,54	1,39	1,39	1,39	1,42	1,39	1,39
PSS De Vlinder	2,64	2,66	2,64	2,77	2,64	2,67	2,67	2,78	2,78	2,86	2,84	2,78
PSS St. Jan	2,44	2,42	2,41	2,41	2,36	2,36	2,81	2,92	2,92	2,92	2,92	3,09
PSS Wooldermarke	1,11	1,14	1,11	1,14	1,14	1,11	1,11	1,25	1,11	1,14	1,17	1,11
PSS 't Eimink	2,36	2,47	3,09	3,23	3,03	3,03	3,03	2,36	2,36	2,36	2,36	2,36
Bovenschool Spring!	2,74	2,62	2,83	3,03	2,78	2,56	2,64	2,14	2,05	2,17	2,50	2,65
Stafbureau	0,89	0,89	1,06	1,12	1,12	0,95	0,98	0,95	1,09	1,50	1,90	1,65
Totaal	25,71	25,24	25,92	26,71	25,88	25,55	25,96	26,82	26,74	27,44	28,29	28,17

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is bij Spring! ten opzichte van 2021 (6,39%) met 1,76% gestegen in 2022 naar 8,15% gemiddeld.





Toelichting exploitatierekening

Baten	Realisatie 2022	Afwijking begroting -/- realisatie	Begroting 2022	Realisatie 2021
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	€ 1.370.640,00	-€ 127.870,00	€ 1.242.770,00	€ 1.259.350,00
Overige baten	€ 716.330,00	-€ 35.580,00	€ 680.750,00	€ 621.700,00
Totaal Baten	€ 2.086.970,00	-€ 163.450,00	€ 1.923.520,00	€ 1.881.050,00
Lasten				
Personeelslasten	€ 1.584.240,00	-€ 110.250,00	€ 1.473.990,00	€ 1.461.840,00
Afschrijvingen	€ 42.890,00	-€ 8.130,00	€ 34.760,00	€ 15.590,00
Huisvestingslasten	€ 208.840,00	-€ 61.090,00	€ 147.750,00	€ 171.140,00
Overige lasten	€ 108.620,00	-€ 4.570,00	€ 104.050,00	€ 92.200,00
Totaal lasten	€ 1.944.590,00	-€ 184.040,00	€ 1.760.550,00	€ 1.740.770,00
Saldo baten en lasten	€ 142.380,00	€ 20.590,00	€ 162.970,00	€ 140.280,00
Financiële baten en lasten				
Financiële baten en lasten	€ 2.680,00	-€ 2.680,00	€ 0,00	€ 3.400,00
Saldo financiële baten en lasten	-€ 2.680,00	€ 2.680,00	€ 0,00	-€ 3.400,00
Totaal resultaat	€ 139.700,00	€ 23.270,00	€ 162.970,00	€ 136.880,00

Baten

In het jaar 2022 zijn de baten met ongeveer € 163.000 hoger uitgevallen dan begroot. Deze stijging is te wijten aan de uitbreiding van locaties en soorten opvang, evenals het opvangen van meer kinderen, wat resulteerde in een toename van baten uit de bijdrage van de gemeente Hengelo. Daarnaast is de detachering van personeel met € 23.000 lager uitgevallen dan begroot. Spring! heeft ervoor gekozen om minder personeel te detacheren, omdat zij door de krapte op de arbeidsmarkt het personeel zelf goed kan inzetten. De ouderbijdragen zijn € 52.000 hoger dan begroot.

Personeelslasten

In het jaar 2022 is er meer personeel ingezet dan begroot, vanwege de extra inzet van de backoffice en de implementatie van een nieuw planning- en plaatsingssysteem. Bovendien is er een extra locatie geopend en zijn er op twee locaties verlengde kinderopvangmogelijkheden gerealiseerd. Daarnaast is Spring! ook buitenschoolse opvang gaan aanbieden op IKC de Bleek.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn iets hoger dan begroot, voornamelijk als gevolg van het openen en uitbreiden van verschillende locaties, evenals de aanschaf van tablets voor medewerkers in verband met het nieuwe planning- en plaatsingssysteem..

Huisvestingslasten

In 2022 zijn de huisvestingslasten gestegen, doordat het contract van het gebouw aan de Wilbertstraat (Jonge kindplein Plechelmus) te laag was opgenomen in de begroting. Vanwege de stijgende energielasten zijn de jaarlijkse medegebruik vergoedingen in de begroting van 2023 met € 500,- verhoogd.

Overige lasten

De overige lasten zijn iets hoger dan begroot. Het verschil komt met name door de licentiekosten voor het nieuwe systeem Kindplanner.



Begroting 2023

De jaarrekening van 2022 toont een positief eigen vermogen. In het najaar van 2022 is de meerjarenbegroting voor de periode van 2023 tot en met 2026 opgesteld en is deze in samenvattende vorm bijgevoegd voor uw inzage. Op basis van deze begroting verwachten wij in de komende jaren een positief resultaat te behalen.

		2023	2024	2025	2026
		Budget	Budget	Budget	Budget
03 Baten	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	€ 1.394.569	€ 1.370.967	€ 1.370.967	€ 1.370.967
	Subtotaal	€ 1.394.569	€ 1.370.967	€ 1.370.967	€ 1.370.967
	3.5.1 Verhuur	€ 50.423	€ 50.423	€ 50.423	€ 50.423
	3.5.2 Detachering personeel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	3.5.5 Ouderbijdragen	€ 751.776	€ 742.812	€ 742.812	€ 742.812
	Subtotaal	€ 802.199	€ 793.235	€ 793.235	€ 793.235
	Subtotaal	€ 2.196.768	€ 2.164.202	€ 2.164.202	€ 2.164.202
04 Lasten	4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	€ 1.112.822	€ 1.099.976	€ 1.105.255	€ 1.110.146
	4.1.1.2 Sociale lasten	€ 149.815	€ 147.959	€ 148.635	€ 149.260
	4.1.1.3 Pensioenpremies	€ 89.320	€ 89.092	€ 89.737	€ 90.336
	4.1.2 Overige personele lasten	€ 248.419	€ 243.200	€ 243.200	€ 243.200
	Subtotaal	€ 1.600.377	€ 1.580.227	€ 1.586.828	€ 1.592.942
	4.2.2 Afschr. gebouwen	€ 26.081	€ 26.081	€ 26.081	€ 26.081
	4.2.3 Afschr. inventaris en apparatuur	€ 28.863	€ 21.113	€ 20.898	€ 20.997
	4.2.5 Afschr. andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 2.323	€ 3.206	€ 3.450	€ 3.466
	Subtotaal	€ 57.267	€ 50.400	€ 50.429	€ 50.544
	4.3.1 Huur	€ 276.589	€ 272.214	€ 272.214	€ 272.214
	4.3.4 Energie en water	€ 14.359	€ 14.359	€ 14.359	€ 14.359
	4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	4.3.6 Heffingen	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
	4.3.8 Overige (huisvestingslasten)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Subtotaal	€ 294.948	€ 290.573	€ 290.573	€ 290.573
	4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 38.500	€ 38.500	€ 38.500	€ 38.500
	4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
	4.4.4 Overige (overige lasten)	€ 137.934	€ 138.269	€ 139.625	€ 140.112
	Subtotaal	€ 196.434	€ 196.769	€ 198.125	€ 198.612
	Subtotaal	€ 2.149.026	€ 2.117.969	€ 2.125.954	€ 2.132.671
	Bedrijfsresultaat	€ 47.742	€ 46.233	€ 38.248	€ 31.531



Q1

	januari-22		TOTAAL											% TOTAAL gerealiseerd
	Totaal dagdelen	TOTAAL plekken	REG KOT	REG SUB	REG Totaal	VVE KOT	VVE SUB	VVE Totaal	COA KOT	COA SUB	COA Totaal	COA gerealiseerd	COA dagdelen	
Akker 1	5	70	16	16	32	12	12	24	0	0	0	56	80,0%	
Akker 2	4	56	14	8	22	8	8	16	0	0	0	38	67,9%	
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	22	16	38	4	8	12	0	0	0	50	78,1%	
Eimink 1	5	80	42	14	56	12	4	16	0	0	0	72	90,0%	
Eimink 2	5	80	38	12	50	14	4	18	0	2	2	70	87,5%	
Esrein	4	64	24	18	42	8	8	16	0	0	0	58	90,6%	
De Hunenborg 1	4	56	6	24	30	2	24	26	0	0	0	56	100,0%	
De Hunenborg 2	4	56	14	18	32	8	16	24	0	2	2	58	103,6%	
KNijntje (DHZ/Don Bosco)	4	64	24	18	42	6	14	20	0	0	0	62	96,9%	
Pippeloentje (Telgenkamp)	5	80	46	6	52	10	4	14	0	0	0	66	82,5%	
De Rank	4	64	26	12	38	12	10	22	0	0	0	60	93,8%	
Titus Brandsma (Klein Duimpje)	5	80	42	16	58	9	10	19	0	0	0	77	96,3%	
De Bleek	2	32	16	6	22	0	0	0	0	0	0	22	68,8%	
St. Piechelms (t Esje)	6	84	36	14	50	22	5	27	0	0	0	77	91,7%	
De Vlinder	9	126	26	50	76	13	33	46	0	0	0	122	96,8%	
St. Jan 1	5	70	28	8	36	22	8	30	0	0	0	66	94,3%	
St. Jan 2	4	56	10	18	28	4	16	20	0	2	2	50	89,3%	
De Wip Wap	4	64	20	6	26	4	4	8	0	0	0	34	53,1%	
Totaal	83	1246	450	280	730	170	188	358	0	6	6	1094	87,8%	

	februari-22		TOTAAL											% TOTAAL gerealiseerd
	Totaal dagdelen	TOTAAL plekken	REG KOT	REG SUB	REG Totaal	VVE KOT	VVE SUB	VVE Totaal	COA KOT	COA SUB	COA Totaal	COA gerealiseerd	COA dagdelen	
Akker 1	5	70	18	16	34	14	12	26	0	0	0	60	85,7%	
Akker 2	4	56	16	12	28	8	10	18	0	0	0	46	82,1%	
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	20	16	36	4	8	12	0	0	0	48	75,0%	
Eimink 1	5	80	42	13	55	12	2	14	0	0	0	69	86,3%	
Eimink 2	5	80	40	16	56	16	4	20	0	2	2	78	97,5%	
Esrein	4	64	25	18	43	6	10	16	0	2	2	61	95,3%	
De Hunenborg 1	4	56	6	24	30	2	24	26	0	0	0	56	100,0%	
De Hunenborg 2	4	56	14	18	32	8	16	24	0	2	2	58	103,6%	
KNijntje (DHZ/Don Bosco)	4	64	28	16	44	8	12	20	0	0	0	64	100,0%	
Pippeloentje (Telgenkamp)	5	80	48	8	56	10	6	16	0	0	0	72	90,0%	
De Rank	4	64	28	12	40	12	10	22	0	0	0	62	96,9%	
Titus Brandsma (Klein Duimpje)	5	80	42	14	56	11	8	19	0	0	0	75	93,8%	
De Bleek	2	32	16	6	22	0	0	0	0	0	0	22	68,8%	
St. Piechelms (t Esje)	6	84	38	14	52	22	8	30	0	0	0	82	97,6%	
De Vlinder	9	126	26	50	76	13	33	46	0	0	0	122	96,8%	
St. Jan 1	5	70	28	6	34	22	6	28	0	2	2	64	91,4%	
St. Jan 2	4	56	10	20	30	4	18	22	0	2	2	54	96,4%	
De Wip Wap	4	64	26	6	32	4	4	8	0	0	0	40	62,5%	
Totaal	83	1246	471	285	756	176	191	367	0	10	10	1133	90,9%	

	maart-22		TOTAAL											% TOTAAL gerealiseerd
	Totaal dagdelen	TOTAAL plekken	REG KOT	REG SUB	REG Totaal	VVE KOT	VVE SUB	VVE Totaal	COA KOT	COA SUB	COA Totaal	COA gerealiseerd	COA dagdelen	
Akker 1	5	70	18	18	36	14	14	28	0	0	0	64	91,4%	
Akker 2	4	56	18	12	30	10	12	22	0	0	0	52	92,9%	
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	22	16	38	6	12	18	0	0	0	56	87,5%	
Eimink 1	5	80	40	12	52	14	4	18	0	2	2	72	90,0%	
Eimink 2	5	80	38	16	54	16	4	20	0	2	2	76	95,0%	
Esrein	4	64	24	16	40	4	8	12	0	2	2	54	84,4%	
De Hunenborg 1	4	56	6	24	30	2	24	26	0	0	0	56	100,0%	
De Hunenborg 2	4	56	16	18	34	8	14	22	0	0	0	56	100,0%	
KNijntje (DHZ/Don Bosco)	4	64	28	16	44	8	12	20	0	0	0	64	100,0%	
Pippeloentje (Telgenkamp)	5	80	45	8	53	12	6	18	0	0	0	71	88,8%	
De Rank	4	64	28	12	40	12	10	22	0	0	0	62	96,9%	
Titus Brandsma (Klein Duimpje)	5	80	40	16	56	9	10	19	0	0	0	75	93,8%	
De Bleek	2	32	18	6	24	0	0	0	0	0	0	24	75,0%	
St. Piechelms (t Esje)	6	84	38	14	52	22	8	30	0	0	0	82	97,6%	
De Vlinder	9	126	36	44	80	16	28	44	0	0	0	124	98,4%	
St. Jan 1	5	70	28	10	38	20	10	30	0	2	2	70	100,0%	
St. Jan 2	4	56	8	18	26	4	18	22	0	4	4	52	92,9%	
De Wip Wap	4	64	26	4	30	6	4	10	0	0	0	40	62,5%	
Totaal	83	1246	477	280	757	183	198	381	0	12	12	1150	92,3%	

	april-22		TOTAAL											% TOTAAL gerealiseerd
	Totaal dagdelen	TOTAAL plekken	REG KOT	REG SUB	REG Totaal	VVE KOT	VVE SUB	VVE Totaal	COA KOT	COA SUB	COA Totaal	COA gerealiseerd	COA dagdelen	
Akker 1	5	70	24	14	38	14	10	24	0	0	0	62	88,6%	
Akker 2	4	56	16	16	32	6	14	20	0	0	0	52	92,9%	
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	18	16	34	4	10	14	0	2	2	50	78,1%	
Eimink 1	5	80	36	14	50	14	8	22	0	2	2	74	92,5%	
Eimink 2	5	80	34	18	52	12	8	20	0	2	2	74	92,5%	
Esrein	4	64	26	16	42	6	8	14	0	2	2	58	90,6%	
De Hunenborg 1	4	56	6	24	30	2	22	24	0	0	0	54	96,4%	
De Hunenborg 2	4	56	16	16	32	10	14	24	0	0	0	56	100,0%	
KNijntje (DHZ/Don Bosco)	4	64	28	16	44	8	12	20	0	0	0	64	100,0%	
Pippeloentje (Telgenkamp)	5	80	46	8	54	15	6	21	0	0	0	75	93,8%	
De Rank	4	64	30	10	40	12	10	22	0	0	0	62	96,9%	
Titus Brandsma (Klein Duimpje)	5	80	40	16	56	7	10	17	0	0	0	73	91,3%	
De Bleek	2	32	20	6	26	0	0	0	0	0	0	26	81,3%	
St. Piechelms (t Esje)	6	84	40	16	56	22	10	32	0	0	0	88	104,8%	
De Vlinder	9	126	36	44	80	16	26	42	0	0	0	122	96,8%	
St. Jan 1	5	70	28	8	36	19	8	27	0	2	2	65	92,9%	
St. Jan 2	4	56	8	16	24	4	18	22	0	8	8	54	96,4%	
De Wip Wap	4	64	26	4	30	6	4	10	0	0	0	40	62,5%	
Totaal	83	1246	478	278	756	177	198	375	0	18	18	1149	92,2%	

	mei-22		TOTAAL											% TOTAAL gerealiseerd
	Totaal dagdelen	TOTAAL plekken	REG KOT	REG SUB	REG Totaal	VVE KOT	VVE SUB	VVE Totaal	COA KOT	COA SUB	COA Totaal	COA gerealiseerd	COA dagdelen	
Akker 1	5	70	28	14	42	18	10	28	0	0	0	70	100,0%	
Akker 2	4	56	14	18	32	6	16	22	0	0	0	54	96,4%	
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	18	16	34	6	8	14	0	2	2	50	78,1%	
Eimink 1	5	80	30	16	46	10	6	16	0	2	2	64	80,0%	
Eimink 2	5	80	36	18	54	16	8	24	0	2	2	80	100,0%	
Esrein	4	64	26	16	42	9	7	16	0	2	2	60	93,8%	
De Hunenborg 1	4	56	8	22	30	4	22	26	0	0	0	56	100,0%	
De Hunenborg 2	4	56	14	18	32	8	16	24	0	0	0	56	100,0%	
KNijntje (DHZ/Don Bosco)	4	64	27	16	43	8	11	19	0	0	0	62	96,9%	
Pippeloentje (Telgenkamp)	5	80	48	8	56	15	6	21	0	0	0	77	96,3%	
De Rank	4	64	30	12	42	8	10	18	0	0	0	60	93,8%	
Titus Brandsma (Klein Duimpje)	5	80	46	14	60	7	10	17	0	0	0	77	96,3%	
De Bleek	2	32	20	6	26	0	0	0	0	0	0	26	81,3%	
St. Piechelms (t Esje)	6	84	44	14	58	22	8	30	0	0	0	88	104,8%	
De Vlinder	9	126	36	44	80	17	28	45	0	0	0	125	99,2%	
St. Jan 1	5	70	26	10	36	16	10	26	0	3	3	65	92,9%	
St. Jan 2	4	56	8	16	24	4	19	23	0	8	8	55	98,2%	
De Wip Wap	4	64	24	4	28	6	4	10	0	0	0	38	59,4%	
Totaal	83	1246	483	282	765	180	199	379	0	19	19	1163	93,3%	

	juni-22		TOTAAL											% TOTAAL gerealiseerd
	Totaal dagdelen	TOTAAL plekken	REG KOT	REG SUB	REG Totaal	VVE KOT	VVE SUB	VVE Totaal	COA KOT	COA SUB	COA Totaal	COA gerealiseerd	COA dagdelen	
Akker 1	5	70	30	14	44	18	10	28	0	0	0	72	102,9%	
Akker 2	4	56	14	18	32	6	16	22	0	0	0	54	96,4%	
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	18	16	34	6	10	16	0	2	2	52	81,3%	
Eimink 1	5	80	28	16	44	10	6	16	0	2	2	62	77,5%	
Eimink 2	5	80	30	18	48	14	10	24	0	2	2	74	92,5%	
Esrein	4	64	28	14	42	6	10	16	0	2	2	60	93,8%	
De Hunenborg 1	4	56	8	22	30	4	22	26	0	0	0	56	100,0%	
De Hunenborg 2	4	56	14	18										

Q3

	juli-22		REG		REG		VVE		VVE		COA		COA		TOTAAL	% TOTAAL
	Totaal	TOTAAL	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	gerealiseerd	gerealiseerd
Akker1	5	70	16	20	36	10	18	28	0	0	0	0	0	64	91,4%	
Akker 2	4	56	12	14	26	6	6	12	0	0	0	0	38	67,9%		
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	24	22	46	4	6	10	0	0	0	0	56	87,5%		
Eimink 1	4	64	28	12	40	6	8	14	0	0	0	0	54	84,4%		
Eimink 2	4	64	26	14	40	6	6	12	0	2	2	2	54	84,4%		
Esrein	4	64	18	20	38	4	4	8	0	0	0	0	46	71,9%		
De Hunenberg 1	4	56	6	16	22	6	16	22	0	0	0	0	44	78,6%		
De Hunenberg 2	4	56	12	18	30	8	14	22	0	2	2	2	54	96,4%		
KNijntje (DHZ/Don Bosco)	4	64	16	22	38	4	16	20	0	0	0	0	58	90,6%		
Pippeloentje (Telgenkamp)	4	64	22	8	30	4	6	10	0	0	0	0	40	62,5%		
De Rank	4	64	32	14	46	10	6	16	0	0	0	0	62	96,9%		
Titus Brandsma (Klein Duimpje)	5	80	44	14	58	4	12	16	0	0	0	0	74	92,5%		
De Bleek	2	16	16	4	20	0	0	0	0	0	0	0	20	125,0%		
St. Plechelmus (t Esje)	6	84	26	18	44	14	12	26	0	0	0	0	70	83,3%		
De Vlinder	9	126	20	38	58	8	26	34	0	0	0	0	92	73,0%		
St. Jan 1	5	70	20	18	38	8	16	24	0	0	0	0	62	88,6%		
St. Jan 2	5	70	14	22	36	4	14	18	0	0	0	0	54	77,1%		
De Wip Wap	4	64	28	10	38	8	6	14	0	0	0	0	52	81,3%		
Totaal	81	1.196	380	304	684	114	192	306	0	4	4	4	994	83,1%		

	augustus-22		REG		REG		VVE		VVE		COA		COA		TOTAAL	% TOTAAL
	Totaal	TOTAAL	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	gerealiseerd	gerealiseerd
Akker1	5	70	6	10	16	4	8	12	0	0	0	0	28	40,0%		
Akker 2	4	56	10	12	22	6	8	14	0	0	0	0	36	64,3%		
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	18	14	32	2	2	4	0	0	0	0	36	56,3%		
Eimink 1	5	80	34	10	44	6	6	12	0	0	0	0	56	70,0%		
Eimink 2	5	80	26	16	42	8	10	18	0	2	2	2	62	77,5%		
Esrein	4	64	8	18	26	2	4	6	0	0	0	0	32	50,0%		
De Hunenberg 1	4	56	3	9	12	4	8	12	0	0	0	0	24	42,9%		
De Hunenberg 2	4	56	8	16	24	6	12	18	0	2	2	4	44	78,6%		
KNijntje (DHZ/Don Bosco)	4	64	16	14	30	4	12	16	0	0	0	0	46	71,9%		
Pippeloentje (Telgenkamp)	4	64	20	4	24	4	2	6	0	0	0	0	30	46,9%		
De Rank	4	64	22	10	32	10	4	14	0	0	0	0	46	71,9%		
Titus Brandsma (Klein Duimpje)	5	80	32	6	38	4	4	8	0	0	0	0	46	57,5%		
De Bleek	2	32	11	4	15	0	0	0	0	0	0	0	15	46,9%		
St. Plechelmus (t Esje)	6	84	18	12	30	12	8	20	0	0	0	0	50	59,5%		
De Vlinder	9	126	12	31	43	6	20	26	0	0	0	0	69	54,8%		
St. Jan 1	5	70	16	14	30	10	14	24	0	0	0	0	54	77,1%		
St. Jan 2	4	56	10	10	20	2	6	8	0	0	0	0	28	50,0%		
De Wip Wap	4	64	22	6	28	6	4	10	0	0	0	0	38	59,4%		
Totaal	82	1.230	292	216	508	96	132	228	0	4	4	4	740	60,2%		

	september-22		REG		REG		VVE		VVE		COA		COA		TOTAAL	% TOTAAL
	Totaal	TOTAAL	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	gerealiseerd	gerealiseerd
PSS De Akker 1	5	70	30	8	38	22	4	26	0	0	0	0	64	91,4%		
PSS De Akker 2	5	70	12	20	32	2	14	16	0	0	0	0	48	68,6%		
PSS De Akker 3	4	32	10	8	18	6	8	14	0	0	0	0	32	100,0%		
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	18	20	38	6	12	18	0	2	2	2	58	90,6%		
Eimink 1	5	80	36	14	50	13	8	21	0	2	2	2	73	91,3%		
Eimink 2	5	80	22	20	42	10	10	20	0	0	0	0	62	77,5%		
Esrein	4	64	24	10	34	6	8	14	0	0	0	0	48	75,0%		
De Hunenberg 1	4	56	10	20	30	6	20	26	0	0	0	0	56	100,0%		
De Hunenberg 2	4	56	14	20	34	6	18	24	0	0	0	0	58	103,6%		
PSS Aventurijn	4	64	22	16	38	4	6	10	0	0	0	0	48	75,0%		
PSS Hart van Slangenbeek	5	80	44	8	52	13	6	19	0	0	0	0	71	88,8%		
De Rank	4	64	30	8	38	14	6	20	0	0	0	0	58	90,6%		
PSS Titus Brandsma	5	80	42	16	58	7	8	15	0	0	0	0	73	91,3%		
PSS De Bleek	2	32	16	4	20	0	0	0	0	0	0	0	20	62,5%		
PSS Plechelmus	6	84	46	12	58	19	11	30	0	2	2	2	90	107,1%		
De Vlinder	9	126	35	42	77	16	28	44	0	0	0	0	121	96,0%		
St. Jan 1	5	70	20	14	34	14	15	29	0	4	4	4	67	95,7%		
St. Jan 2	4	56	8	18	26	2	16	18	0	4	4	4	48	85,7%		
De Wip Wap	4	64	26	6	32	4	6	10	0	0	0	0	42	65,6%		
Totaal	88	1.292	465	284	749	170	204	374	0	14	14	14	1137	88,0%		

	oktober-22		REG		REG		VVE		VVE		COA		COA		TOTAAL	% TOTAAL
	Totaal	TOTAAL	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	gerealiseerd	gerealiseerd
PSS De Akker 1	5	70	33	8	41	23	4	27	0	0	0	0	68	97,1%		
PSS De Akker 2	5	70	10	22	32	2	16	18	0	0	0	0	50	71,4%		
PSS De Akker 3	4	32	10	8	18	6	8	14	0	0	0	0	32	100,0%		
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	18	18	36	6	10	16	0	2	2	2	54	84,4%		
Eimink 1	5	80	38	12	50	14	8	22	0	2	2	2	74	92,5%		
Eimink 2	5	80	24	20	44	14	12	26	0	0	0	0	70	87,5%		
Esrein	4	64	26	10	36	6	8	14	0	0	0	0	50	78,1%		
De Hunenberg 1	4	56	10	20	30	6	20	26	0	0	0	0	56	100,0%		
De Hunenberg 2	4	56	14	20	34	8	16	24	0	0	0	0	58	103,6%		
PSS Aventurijn	4	64	22	16	38	4	8	12	0	0	0	0	50	78,1%		
PSS Hart van Slangenbeek	5	80	44	8	52	13	6	19	0	0	0	0	71	88,8%		
De Rank	4	64	32	10	42	15	7	22	0	0	0	0	64	100,0%		
PSS Titus Brandsma	5	80	40	14	54	9	6	15	0	0	0	0	69	86,3%		
PSS De Bleek	2	32	16	4	20	0	0	0	0	0	0	0	20	62,5%		
PSS Plechelmus	6	84	46	12	58	18	11	29	0	2	2	2	89	106,0%		
De Vlinder	9	126	38	41	79	17	25	42	0	0	0	0	121	96,0%		
St. Jan 1	5	70	20	14	34	14	15	29	0	4	4	4	67	95,7%		
St. Jan 2	4	56	14	18	32	2	16	18	0	4	4	4	54	96,4%		
De Wip Wap	4	64	26	6	32	4	6	10	0	0	0	0	42	65,6%		
Totaal	88	1.292	481	281	762	181	202	383	-	14	14	14	1.159	89,7%		

	november-22		REG		REG		VVE		VVE		COA		COA		TOTAAL	% TOTAAL
	Totaal	TOTAAL	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	KOT	SUB	Totaal	gerealiseerd	gerealiseerd
PSS De Akker 1	5	70	30	10	40	22	6	28	0	0	0	0	68	97,1%		
PSS De Akker 2	5	70	16	22	38	6	18	24	0	0	0	0	62	88,6%		
PSS De Akker 3	4	32	12	6	18	6	6	12	0	0	0	0	30	93,8%		
De Bron (Bruitje Beer)	4	64	22	18	40	6	10	16	0	2	2	2	58	90,6%		
Eimink 1	5	80	40	14	54	15	0	15	0	0	0	0	69	86,3%		
Eimink 2	5	80	28	20	48	14	14	28	0	0	0	0	76	95,0%		
Esrein	4	64	28	8	36	6										

B Jaarrekening 2022

B1 Grondslagen

Algemeen

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 waaronder Richtlijn 640 organisaties zonder winstoogmerk.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering van activa en verplichtingen plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2021 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2022 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwdelen/verbouwingen	10 jaar
Kantoormeubilair	5 jaar
Inventaris en apparatuur	5 jaar
ICT	5 jaar

Investeringssubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven, waarbij door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

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.

Voorziening seniorenverlof

Deze voorziening is gevormd ter dekking van (mogelijke) aanwending van de door het personeel opgebouwde rechten.

Schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De stichting heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

B2 Balans per 31 december 2022

(na bestemming van het resultaat over 2022)

1	Activa	2022	2021
	Vaste activa		
<u>1.2</u>	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	239.510	1.530
1.2.2	Inventaris en apparatuur	35.410	31.090
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	6.010	-
1.2.4	In uitvoering	-	151.900
1.2	Materiële vaste activa	280.930	184.520
	Totaal vaste activa	280.930	184.520
	Vlottende activa		
<u>1.5</u>	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	26.380	3.330
1.5.5	Deelnemers/cursisten	67.740	6.910
1.5.8	Overlopende activa	19.670	5.460
1.5	Vorderingen	113.790	15.700
<u>1.7</u>	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.1	Kassen	-	1.440
1.7.2	Banken	884.700	1.073.050
1.7	Liquide middelen	884.700	1.074.490
	Totaal vlottende activa	998.490	1.090.190
	Totaal activa	1.279.420	1.274.710
2	Passiva	2022	2021
<u>2.1</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene Reserve	233.580	93.880
2.1	Eigen vermogen	233.580	93.880
<u>2.2</u>	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	-	3.070
2.2	Voorzieningen	-	3.070
<u>2.4</u>	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	84.070	261.640
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	35.390	28.450
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	15.120	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	821.850	799.580
2.4.10	Overlopende passiva	89.410	88.090
2.4	Kortlopende schulden	1.045.840	1.177.760
	Totaal passiva	1.279.420	1.274.710

B3 Exploitatieoverzicht 2022

3	Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.370.640	1.242.770	1.259.350
3.5	Overige baten	716.330	680.750	621.700
	Totaal baten	2.086.970	1.923.520	1.881.050
4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1	Personeelslasten	1.584.240	1.473.990	1.461.840
4.2	Afschrijvingen	42.890	34.760	15.590
4.3	Huisvestingslasten	208.840	147.750	171.140
4.4	Overige lasten	108.620	104.050	92.200
	Totaal lasten	1.944.590	1.760.550	1.740.770
	Saldo baten en lasten	142.380	162.970	140.280
5	Financiële baten en lasten			
5.5	Financiële lasten	2.680	-	3.400
	Saldo financiële baten en lasten	2.680-	-	3.400-
	Totaal resultaat	139.700	162.970	136.880

B4 Kasstroomoverzicht over 2022

Kasstroomoverzicht over 2022	Referentie	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		142.380	140.280
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	42.890	15.590
- Mutaties voorzieningen	2.2	3.070-	2.610-
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	98.090-	45.830
- Kortlopende schulden	2.4	131.920-	381.320
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		47.810-	580.410
- Betaalde interest (-/-)	5.5	2.680	3.400
		2.680-	3.400-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		50.490-	577.010
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	139.300-	151.900-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		139.300-	151.900-
Mutatie liquide middelen		189.790-	425.110
Beginstand liquide middelen	1.7	1.074.490	649.380
Mutatie liquide middelen	1.7	189.790-	425.110
Eindstand liquide middelen		884.700	1.074.490

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

1	Activa	1.2.1	1.2.2	1.2.3	1.2.4	Totaal
1.2	Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedr.middelen	In uitvoering en vooruitbet.	
	Aanschafprijs	42.900	103.050	-	151.900	297.850
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	41.370	71.960	-	-	113.330
	Stand per 1 januari 2022	1.530	31.090	-	151.900	184.520
	Mutaties 2022					
	Investeringen	264.520	20.360	6.320	151.900-	139.300
	Afschrijvingen	26.540	16.040	310	-	42.890
	Saldo mutaties	237.980	4.320	6.010	151.900-	96.410
	Aanschafprijs	307.420	123.410	6.320	-	437.150
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	67.910	88.000	310	-	156.220
	Stand per 31 december 2022	239.510	35.410	6.010	-	280.930

1	Flottende activa	2022	2021
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	26.380	3.330
1.5.5	Ouders	67.740	6.910
	Vooruitbetaalde kosten	14.210	-
	Vooruitbetaalde huisvestingskosten	5.460	5.460
1.5.8	Overlopende activa	19.670	5.460
	Totaal vorderingen	113.790	15.700

De vorderingen hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	Liquide middelen	2022	2021
1.7.1	Kassen	-	1.440
1.7.2	Banken	884.700	1.073.050
	Totaal liquide middelen	884.700	1.074.490

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2	Passiva	Mutaties 2022			Stand per 31-12-2022
		Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene Reserve	93.880	139.700	-	233.580
	Totaal eigen vermogen	93.880	139.700	-	233.580

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2022	Mutaties 2022			Stand per 31-12-2022
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1	<i>Personeelsvoorzieningen</i>					
	Voorziening seniorenverlof	3.070	-	3.070	-	
	Totaal voorzieningen	3.070	-	3.070	-	

2.4	Kortlopende schulden	2022	2021
2.4.3	Crediteuren	84.070	261.640
	Afdr. / inh. loonheffing	35.170	28.430
	Afdr. / inh. Spaww	220	20
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.390	28.450
	Afdr. / inh. ABP	15.120	-
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	15.120	-
	Overige kortlopende schulden	817.040	794.200
	Netto salarissen	2.570	5.380
	Betalingen onderweg	2.240	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	821.850	799.580
	Overlopende passiva	37.000	47.460
	Te betalen vakantie-uitkering	52.410	40.630
2.4.10	Overlopende passiva	89.410	88.090
	Totaal kortlopende schulden	1.045.840	1.177.760

De kortlopende schulden hebben per einde 2022 en 2021 een looptijd korter dan een jaar.

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)

Contractpartij	Betreft	Periode van t/m		Looptijd in maanden		Bedrag per maand	Bedrag per tijdvak			Lasten 2022
							< 1 jaar	>=1 en < 5 jaar	> = 5 jaar	
Symbio	Huur					€ 7.875	€ 94.500	€ -	€ -	€ 94.500
Gemeente Hengelo	Huur					€ 1.622	€ 19.465	€ -	€ -	€ 18.190
Brigantijn	Huur					€ 417	€ 5.000	€ -	€ -	€ 5.000
Smallsteps	Huur					€ 488	€ 5.856	€ -	€ -	€ 5.856

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2022

3.2	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	1.370.640	1.242.770	1.259.350
	Totaal	1.370.640	1.242.770	1.259.350

3.5	<u>Overige baten</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.5.2	Detachering personeel	41.350	65.000	40.040
3.5.5	Ouderbijdragen	667.840	615.750	581.660
3.5.6	Overige	7.140	-	-
	Totaal	716.330	680.750	621.700

4	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1	<u>Personeelslasten</u>			
4.1.1	Lonen en salarissen	1.358.260	1.280.180	1.331.950
4.1.2	Overige personele lasten	225.980	193.810	129.890
	Totaal	1.584.240	1.473.990	1.461.840

Uitsplitsing

4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>			
	Brutolonen en salarissen	1.081.070	1.010.300	1.071.690
	Sociale lasten	188.480	182.920	169.660
	Pensioenpremies	88.710	86.960	90.600
	Totaal	1.358.260	1.280.180	1.331.950
4.1.2	<i>Overige personele lasten</i>			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	3.980	2.650	3.950
	Dienstreizen	80	-	-
	Gratificaties	2.600	-	-
	Personeel niet in loondienst	193.880	126.160	144.350
	Scholing	19.430	29.500	6.270
	Arbo-dienstverlening	-	10.000	7.530
	Vaststellingsovereenkomst	-	-	33.500
	Overige	6.010	25.500	1.290
	Totaal	225.980	193.810	129.890

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

Gemiddeld aantal FTE's (incl. ziektevervangings)	2022	2021
- Directie	0,30	0,07
- Overige personeelsleden	26,54	24,39
	26,84	24,46

4.2	<u>Afschrijvingen</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.2.2	Gebouwen	26.530	820	1.160
4.2.3	Inventaris en apparatuur	16.050	33.540	14.430
4.2.5	Leermiddelen	310	400	-
	Totaal	42.890	34.760	15.590

4.3	<u>Huisvestingslasten</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1	Huur	203.140	143.750	165.480
4.3.6	Heffingen	5.700	4.000	5.280
4.3.8	Overige huisvestingslasten	-	-	380
	Totaal	208.840	147.750	171.140

4.4	<u>Overige lasten</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1	Administratie en beheerslasten	32.660	36.500	31.880
4.4.2	Inventaris en apparatuur	23.640	7.600	5.070
4.4.4	Overige	52.320	59.950	55.250
	Totaal	108.620	104.050	92.200

Uitsplitsing

4.4.1	<i>Administratie en beheerslasten</i>			
	Administratie- en advieskosten	22.420	21.000	20.480
	Accountantskosten	4.000	4.000	4.000
	Kantoorbenodigdheden	20	500	520
	Telefoonkosten	5.380	7.500	5.950
	Portokosten	840	2.500	930
	Juridische ondersteuning	-	1.000	-
	Totaal	32.660	36.500	31.880

4.4.2	<i>Inventaris en apparatuur</i>			
	Inventaris en apparatuur	2.560	1.000	90
	ICT-verbruikskosten	11.280	1.000	620
	ICT-licenties	9.800	5.600	4.360
	Totaal	23.640	7.600	5.070

4.4.4	<i>Overige</i>			
	Representatiekosten	30	1.500	330
	Schoolse activiteiten	-	2.700	-
	Bijdragen aan/vanuit best./bmt.	12.500	12.500	12.500
	Verzekeringen	2.490	2.500	2.330
	Abonnementen	7.280	7.500	8.510
	Verbruiksmateriaal onderwijs	30.020	33.250	31.580
	Totaal	52.320	59.950	55.250

5.5	<u>Financiële lasten</u>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	Rente- en bankkosten	2.680	-	3.400
	Totaal	2.680	-	3.400

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 139.700 positief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en toe te voegen aan de volgende reserve:

Reserves	Stand 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
Algemene Reserve	93.880	139.700	-	233.580
Totaal reserves	93.880	139.700	-	233.580

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

B10 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Symbio	Stichting	Hengelo

B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2022 Spring! Peuterspeelscholen De WNT is van toepassing op Stichting Spring! Peuterspeelscholen

Het voor Spring! toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,-

Symbio is bestuurder van Stichting Spring! Peuterspeelscholen. In 2022 is het salaris van de bestuurders uitbetaald via Symbio, de verdeling van de loonkosten vindt plaats volgens de tijdsverdeling van de werkzaamheden voor de stichtingen. Dit betreft 85% Symbio en 15% Stichting Spring! Peuterspeelscholen. Hieronder is het geconsolideerde WNT overzicht opgenomen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2022				
bedragen x € 1		P. Breur		H. Soepenber
Functiegegevens		Bestuurder		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 31-12		01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1		1,00
Dienstbetrekking?	Ja		Ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	142.599	€	139.473
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.563	€	22.422
Subtotaal	€	165.162	€	161.895
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	216.000	€	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	-	€	-
Totale bezoldiging	€	165.162	€	161.895
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt		nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling				

Gegevens 2021				
bedragen x € 1		A. Nijkamp	P. Breur	H. Soepenber
Functiegegevens		Directeur	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01 31-1	01-01 31-12	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,8889	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja		Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	8.249	€	132.403
Beloningen betaalbaar op termijn	€	719	€	23.080
Subtotaal	€	8.968	€	155.483
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	15.482	€	209.000
Totale bezoldiging	€	8.968	€	155.483

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen (geconsolideerd met Symbio)

Gegevens 2022				
bedragen x € 1		A.G. Wennink	I.C.P.M. Kanger - Cuypers	A.C. Blankestijn
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€	6.600	€	4.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	32.400	€	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	-	€	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt		nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt		nvt

Gegevens 2021				
bedragen x € 1		A.G. Wennink	I.C.P.M. Kanger - Cuypers	A.C. Blankestijn
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€	6.885	€	4.685
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	24.450	€	16.300

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	G.J.C. van de Steeg	L.A. Schmid	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 31-12	01-01 31-12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€	4.400 €	4.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	21.600 €	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	- €	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	nvt

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	G.J.C. van de Steeg	L.A. Schmid	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12	01-01 31-12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€	4.685 €	4.685
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	16.300 €	16.300

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring