

# SOKS

Jaarstukken 2017

buitenschoolse opvang  
**stichting openbare  
kantoortijdschool.**



## Inhoud

1. Jaarverslag 2017 .....	3
1.1 Doelstelling .....	3
1.2 Inleiding .....	3
1.3 Algemeen .....	3
1.4 Samenstelling van het bestuur .....	3
1.5 Verslag van de Raad van Toezicht .....	4
2. Ontwikkelingen per locatie .....	7
2.1 BSO 't Bijtje (basisschool Bikube) .....	7
2.2 BSO de Boog (montessorischool de Boog) .....	7
2.3 BSO de Sterrenwacht (basisschool het Palet en de Antoniuschool) .....	7
2.4 BSO 7klapper en Kanjers (basisschool de Zevensprong en Immanuelschool) .....	7
2.5 BSO de Blijweg (IJwegschool) .....	8
2.6 BSO de Zwanebloem (de Zwanebloem) .....	8
2.7 BSO Buutvrij (basisschool 't Joppe) .....	8
3. Begroting 2018, 2017 en realisatie 2017 en 2016 .....	9
3.1 Toelichting op de begroting 2018 en de voornemens voor 2018 .....	10
3.2 Toelichting op de exploitatie (zie cijfers pagina 10) .....	10
4. Jaarrekening 2017 .....	11
4.1 Balans per 31 december 2017 (in euro's) .....	11
4.2 Exploitatierkening 2017 (in euro's) .....	12
4.3 Kasstroomoverzicht (in euro's) .....	13
4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	13
4.5 Toelichting op de balans .....	16
4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....	17
4.7 Gebeurtenissen na balansdatum .....	17
4.8 Toelichting op de exploitatie .....	18
5. Ondertekening van de jaarrekening .....	19

## 1. Jaarverslag 2017

### 1.1 Doelstelling

De Stichting Openbare Kantoortijden Scholen (SOKS) is een stichting zonder winstoogmerk die zich ten doel stelt, om in nauwe samenwerking met scholen van de Stichting Openbaar Onderwijs Haarlemmermeer (SOPOH), kwalitatief hoogwaardige kinderopvang te bieden binnen de bekende omgeving van het schoolgebouw. Er is een doorgaande pedagogische lijn tussen onderwijs en opvang. Er wordt flexibel gebruik gemaakt van de ruimtes. De samenwerking tussen onderwijs en opvang is optimaal. Op deze wijze wordt een zo veilig en prettig mogelijke omgeving gecreëerd. Onder deze condities kunnen kinderen zich goed ontspannen, ontwikkelen en ontplooiën en is er ruimte voor de eigenheid van het kind, voor zijn talenten en interesses.

### 1.2 Inleiding

Met trots presenteren wij u de jaarstukken SOKS 2017. Wij zijn zeer tevreden met het resultaat. We hebben in 2017 gezorgd voor kwalitatief goede buitenschoolse opvang in nauwe samenwerking met de SOPOH scholen. Dit heeft geresulteerd in tevreden ouders en kinderen. Daarnaast hebben onze opvang locaties goede GGD inspectie rapporten ontvangen, waaruit blijkt dat wij ruimschoots voldoen aan de eisen van de Wet Kinderopvang. Wij gaan door met het aanbieden van onze buiten schoolse opvang op deze manier en werken verder aan het verhogen van de kwaliteit van de opvang. We blijven inzetten op het versterken van de samenwerking tussen onderwijs en opvang. Daarnaast zijn we in 2017 blijven werken aan de uitbreiding van het aantal SOKS locaties, waarbij de opening van de nieuwe locatie BSO Buutvrij bij basisschool 't Joppe in maart 2017 is gerealiseerd.

De prognose vanuit de begroting was dat het resultaat licht positief zou zijn (+ €1.840). Het bruto resultaat is echter flink hoger dan de verwachting (+ € 84.525 na aftrek Vennootschapsbelasting). Dit komt met name door toenemende inkomsten van de ouderbijdragen (+ €74.064). De groei van het aantal ouders dat gebruik maakt van SOKS opvang is veel harder gegaan dan verwacht. Daarnaast zijn de uitgaven in de hand gehouden en lager dan voorspeld (- €29.992). Dit zorgt voor een mooi eindresultaat voor 2017.

### 1.3 Algemeen

Het jaar 2017 laat een groei van het aantal verkochte uren zien van 21% ten opzichte van 2016. De landelijke trend geeft aan dat de toename van het gebruik van buitenschoolse opvang ongeveer 7,5% is (betreft de cijfers die tot nu toe bekend zijn over 2017). Dat de groei bij SOKS zoveel hoger is, komt met name door de opening van de nieuwe locatie. De instroom neemt daar harder toe dan voorspeld. Daarnaast groeien een aantal bestaande locaties sneller dan verwacht. De economie trekt aan, de werkgelegenheid neemt toe en dit heeft zijn positieve weerslag op de kinderopvang. Je merkt dat meer ouders kinderopvang nodig hebben. Daarnaast zijn de voorwaarden voor kinderopvangtoeslag verbeterd door het regeringsbeleid. Hierdoor is kinderopvang goedkoper geworden en dus aantrekkelijker voor ouders.

### 1.4 Samenstelling van het bestuur

SOKS en SOPOH zijn nauw met elkaar verbonden en de aansturing van beide stichtingen is in 2016 via een personele unie gekoppeld. De samenwerking tussen SOKS en SOPOH, ook op bestuursniveau, waarborgt dat beleidsmatig en in de praktijk afstemming plaats vindt tussen onderwijs en

buitenschoolse opvang op de betrokken scholen/BSO's, waardoor de kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen.

De Stichting kent de volgende bestuursorganen: het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

Het College van Bestuur (CvB) bestaat uit:

Voorzitter CvB	mevr. C. E. Burggraaff vanaf 01-09-2017
Voorzitter CvB	de heer E.G. van Putten tot 31-08-2017
Lid CvB	de heer P.R. Schreuder

De Raad van Toezicht bestaat uit:

Voorzitter	de heer J.J.N. Walter
Vicevoorzitter	de heer J.W. Barzilay
Algemeen lid	mevrouw J.P.A. de Goede
Algemeen lid	mevrouw A.J. Bast tot 01-10-2017
Algemeen lid	de heer J.A. Vonk
Algemeen lid	de heer J.Knigge met ingang van 05-01-2018

## 1.5 Verslag van de Raad van Toezicht

### 1.5.1 Algemeen

#### Governance code Kinderopvang

De Stichting Openbare Kantoortijden School (SOKS) is zo ingericht dat er sprake is van een functionele scheiding tussen toezicht en bestuur. SOKS onderschrijft ook de Governance code Kinderopvang zoals deze in maart 2010 is vastgesteld door de commissie Governance Kinderopvang in opdracht van de NVTK en de bdKO. Dit betekent dat binnen de stichting de functies van bestuur en intern toezicht sinds januari 2016 in twee verschillende organen van het bevoegd gezag is ondergebracht.

### 1.5.2 Legitimatie en verantwoording

De RvT handelt op basis van de bevoegdheden die in de statuten en wet- en regelgeving zijn beschreven. De werkwijze van de RvT staat in het reglement van de RvT. De RvT heeft een remuneratie en een financiële commissie.

### 1.5.3 Toezichtvisie en taakopvatting

Voor de RvT geldt dat toezicht op afstand niet toezicht is ver weg maar juist dichtbij en wij richten ons op toezicht op besturing (en niet uitsluitend op de bestuurders) en interne processen waarbij de ontwikkeling van ieder kind voorop staat.

### 1.5.4 Reguliere zaken

In het verslagjaar vergaderde de RvT 5 keer. Tijdens de reguliere vergaderingen zijn het jaarverslag en de jaarrekening 2016 goedgekeurd. De goedkeuringen gaven aanleiding om het CvB decharge te verlenen over 2016.

Elk kwartaal bespreekt de RvT met het CvB de managementrapportages (MARAP). Verder heeft de RvT de begroting voor 2018 goedgekeurd.

De RvT is met het CvB van mening dat het aantal locaties waar BSO wordt aangeboden moet worden

Jaarrekening SOKS 2017

4

ter identificatie

Van Ree Accountants

vergroot. SOKS moet voordeel kunnen halen uit doorlopende leer- en zorglijnen van SOPOH en SOKS. Daartoe is in 2017 een BSO op het Joppe geopend. En ondanks concurrentie met een nabijgelegen kinderopvang, hebben we voldoende klanten. 6 maart 2017 is "Buutvrij" de BSO op 't Joppe geopend. In november heeft SOKS het pand gehuurd van Ymere. De officiële opening volgde op 4 april 2017.

Uit de GGD inspecties zijn geen opmerkelijke dingen te noemen. Geen underperformance. En dat moeten we zo houden. We sturen op volle bezetting van de opvang.

De opbouw dienstverleningscontract SOPOH is door de RvT besproken en vastgesteld.

#### 1.5.5 Minder reguliere zaken

Er zijn in 2017 twee stakingen in het onderwijs geweest. Op die dagen sloten de SOPOH scholen. Omdat SOKS valt onder de CAO kinderopvang, heeft het onderwerp feitelijk geen betrekking op SOKS en doen zij dus niet mee met de staking. Het CvB heeft besloten dat de ouders de hele dag BSO kunnen afnemen.

De RvT is in kennis gesteld van het ontwikkelen en in gebruik nemen van de ouder-app.

Er is overwogen door het CvB om de peuterspeelzaal (PSZ) Aldoende over te nemen. Na afweging van alle belangen is besloten dit niet door te zetten.

Samenwerking met een PSZ speelt ook bij Bikube; Het gaat hier om samenwerking met de Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer (SKH). SKH huurt ruimte in Bikube.

Bij de Boog en BSO 't Bijtje wordt ook gekeken of daar in de toekomst een samenwerking met SKH kan worden opgezet.

Door de groei van de omzet van SOKS, is het resultaat verbeterd.

#### 1.5.6 Verslag vanuit de werkgeversrol

De RvT beoordeelt het functioneren van het bestuur. Het functioneren van het bestuur wordt beoordeeld in relatie tot het functioneren van de stichting. Wat is er nodig voor de kinderopvang om de doorlopende leerlijn optimaal te benutten.

### 1.5.7 Samenstelling en bezoldiging RvT

Naam Geboortejaar	Functie en deskundig heid	Beroep en Nevenfuncties	Woonplaats	Jaar Aantreden Herbenoeming	Herbenoem- baar en Voordracht
Dhr J.J.N. Walter 1961	Voorzitter  Algemeen bestuurlijk Planning en Control HRM	Director LTM KLM 1. Voorzitter RvT SOPOH 2. Voorzitter klachtencie, inspraak gem. Haarlem 3. lid RvT OPSPoor (PO Purmerend + Waterland)	Vijfhuizen	2013 herbenoeming 2018	Nee, geen
Dhr. J.W. Barzilay 1961	Vice- voorzitter  Algemeen bestuurlijk	CEO SEIN 1. Vicevoorzitter RvT SOPOH	Driehuis	2013 herbenoeming 2018	Nee, geen
Mevr. A. Bast 1969	Lid RvT  Financiën	Bestuurslid controlepraktijk bij ACCON avm 1. lid RvT SOPOH	Badhoeve- dorp	2013 tot 1-10-2017	Nee, geen
Dhr. J.A. Vonk 1969	Lid RvT  Planning en Control	Algemeen directeur AM Match 1. lid RvT SOPOH	Hoofddorp	2013 herbenoeming 2018	Nee, geen
Mw. J. de Goede 1954	Lid RvT  Organisatie- ontwikkeling Professional- isering  Marketing/ Communica- tie	Eigenaar Coreness B.V. 1. lid RvT SOPOH 2. vice-vz RvC Wooncompagnie 3. Vice-voorzitter RvT OVO Zaanstad 4. Lid van RvC Pré Wonen	Zaandam	2013 herbenoeming 2018	Nee, geen

De honorering van de raad valt binnen de vigerende wettelijke kaders, te weten de Wet honorering Topinkomens (WNT). De Raad onderschrijft de uitgangspunten die in de beroepsregels worden gehanteerd, waaronder terughoudendheid die een RvT van een kinderopvanginstelling dient te betrachten bij het vaststellen van de hoogte van de eigen bezoldiging. Soberheid vinden wij gepast vanwege de publieke taak van de kinderopvanginstelling.

De bezoldiging bedraagt vanaf januari 2015:

- Per lid/ per jaar 0 euro
- Voorzitter/ per jaar 0 euro

### 1.5.8 Dankwoord

Tenslotte bedankt de Raad van Toezicht het College van Bestuur en alle medewerkers van SOKS voor hun inzet en bijdrage in 2017.

Namens de RvT

Johan J.N. Walter, voorzitter

## 2. Ontwikkelingen per locatie

### 2.1 BSO 't Bijtje (basisschool Bikube)



Bij Sterrenschool Bikube zien we, als enige SOKS locatie, een daling van het aantal kinderen. De vestiging van een peuterspeelzaal in de school in 2017 zal moeten leiden tot meer instroom van onderaf. Wellicht dat dit effect in 2018 zichtbaar wordt.

### 2.2 BSO de Boog (montessorischool de Boog)



De Boog laat een stijging van het aantal kinderen zien ten opzichte van 2016. Het model met vijf gelijke schooldagen werpt haar vruchten af. De spreiding over de schooldagen wordt beter qua BSO afname. Door het in gebruik nemen van de nieuwe ruimtes in de locatie Kagiwepi, naast de school, kunnen er in totaal meer kinderen op de BSO geplaatst worden en kan de groei doorzetten.

### 2.3 BSO de Sterrenwacht (basisschool het Palet en de Antoniuschool)



In 2017 zien we een stijging van het aantal kinderen op de BSO. Eind 2016 is ervoor gekozen de school en BSO een impuls te geven en krachtiger te profileren. Dit heeft succes gehad en is terug te zien in de groei van het aantal kinderen op de school en de BSO.

### 2.4 BSO 7klapper en Kanjers (basisschool de Zevensprong en Immanuelsschool)



Bij de Zevensprong is een onverwachte snelle stijging van het aantal kinderen te zien. Doordat een aantal gastouders in het dorp met hun werkzaamheden zijn gestopt, heeft de BSO meer instroom gekregen. Daarnaast profiteert de 7klapper mee van de toenemende werkgelegenheid en daardoor de toenemende vraag naar kinderopvang.

## 2.5 BSO de Blijweg (IJwagschool)



Op de IJwagschool lopen de inkomsten harder dan in de begroting was voorzien. Ook het aantal kinderen op de school groeit licht, daar profiteert de BSO van mee. De BSO is goed georganiseerd en vindt steeds meer de verbinding met de school. Steeds meer ouders kiezen voor de school en voor de opvang.

## 2.6 BSO de Zwanebloem (de Zwanebloem)



De groepen zijn nog steeds goed gevuld en hierdoor zeer rendabel. De vrijdag is dit jaar open gesteld voor opvang. Op de maandag is een wachtlijst ingesteld omdat die dag vol is. Op de Zwanebloem is het aantal kinderen volgens de verwachting in de begroting. De groene school en BSO zijn een succes en er blijven ouders kiezen voor deze school en opvang.

## 2.7 BSO Buutvrij (basisschool 't Joppe)



Op 6 maart 2017 heeft BSO Buutvrij haar deuren geopend. Ondanks de aanwezigheid van concurrenten is in korte tijd de locatie hard gegroeid. Inmiddels zijn er twee BSO groepen gehuisvest. Ouders zijn blij met deze BSO, die direct aan de school is gekoppeld. Op de drukste dag van de week bezoeken inmiddels 25 kinderen de BSO.



### 3. Begroting 2018, 2017 en realisatie 2017 en 2016

(in euro's)

	Begroting 2018	Begroting 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
<b>Baten</b>				
<u>Inkomstenraming</u>				
Ouderbijdragen nso en vso	1.115.100	911.100	985.164	800.493
Rentebaten	700	700	0	58
<b>Totaal Inkomsten</b>	<b>1.115.800</b>	<b>911.800</b>	<b>985.164</b>	<b>800.551</b>
<u>Uitgavenraming</u>				
Werkgeverver. MO	2.200	2.200	233	1.141
Inzet vervanging, vrijwill.inleenverg.	5.100	3.600	2.022	3.200
Externe invalkrachten	5.100	3.200	2.368	330
Salarislasten incl. uren hoofdleidsters	657.100	556.800	567.351	499.919
Ondersteuning SOPOH incl. dienstv.	112.400	90.000	90.250	76.500
Beloning locatiedirecteur	21.000	21.000	20.750	18.000
Stagevergoeding	2.000	3.000	124	560
Opleidingen reiskosten en ARBO ed	13.300	12.900	440	2.189
Studiedag	5.800	5.800	4.950	3.712
Werving	500	600	1.572	455
Verz. Ziekteverzuim en verzuimbegeleiding	20.300	18.500	21.228	17.120
Dagelijkse voeding en vak. Activ.	53.100	47.400	43.545	33.717
Verbruiksmateriaal	3.900	3.300	4.200	3.300
Externe advisering	2.700	2.400	51	1.299
Huur Lokalen	50.200	49.000	40.380	34.474
Aanschaf meubilair	6.000	6.000	4.148	917
Afschrijving 1e inrichting	4.900	8.900	8.921	9.176
Schoonmaak	25.200	24.700	26.817	22.488
Administratiekosten/abonnementen	9.100	7.200	9.068	4.618
Externe Salarisadministratie	9.800	9.600	8.443	8.671
Accountantskosten	5.600	5.200	7.122	10.557
Drukwerk	1.200	1.300	102	319
Energiekosten			-9.473	
Verzekeringen	3.100	3.200	3.528	2.524
Verzuimbegeleiding extern	3.000	2.200	0	1.177
Onderhoud binnenruimte	7.000	7.000	6.792	5.300
Betalingsverschillen	3.500	3.300	462	5.931
Bankkosten	1.400	1.200	1.730	1.170
Representatie	2.900	3.000	4.768	2.008
Profilering	14.000	7.000	7.618	10.144
<b>Totaal Uitgaven</b>	<b>1.051.400</b>	<b>909.500</b>	<b>879.508</b>	<b>780.912</b>
<b>Bruto resultaat</b>	<b>64.400</b>	<b>2.300</b>	<b>105.656</b>	<b>19.639</b>
Vennootschapsbelasting	12.880	460	21.131	3.927
<b>Netto resultaat</b>	<b>51.520</b>	<b>1.840</b>	<b>84.525</b>	<b>15.712</b>

### 3.1 Toelichting op de jaarrekening 2017 en de voornemens voor 2018

Het bestuur kijkt met tevredenheid terug op 2017. Er is een groei te zien van 21% van het aantal verkochte dagdelen ten opzichte van 2016. De stijgende lijn is, hetzij in lichtere mate, ook landelijk waarneembaar en zet naar verwachting door in 2018.

Ook financieel gezien heeft SOKS 2017 succesvol afgesloten. SOKS is constant alert op de verhouding groepsbezetting kinderen/pedagogisch medewerkers, zowel in belang van de bedrijfsvoering als in het belang van de kwaliteit.

De intensieve samenwerking met de SOPOH scholen zorgt voor een doorgaande pedagogische lijn tussen school en opvang. Dit maakt de SOKS opvanglocaties uniek en onderscheidend ten opzichte van andere BSO aanbieders. We zien dat ouders steeds vaker kiezen voor de BSO's van SOKS. We zijn zeer tevreden met deze ontwikkeling. In 2018 zal alertheid blijven op nieuwe kansen voor SOKS-locaties.

### 3.2 Toelichting op de exploitatie (zie cijfers pagina 9)

#### Inkomsten:

- De gerealiseerde Ouderbijdragen vallen in totaal €74.064 hoger uit dan begroot. Dit komt doordat de nieuwe locatie BSO Buutvrij is geopend en doordat de vraag op de bestaande locaties harder is toegenomen dan voorspeld.

#### Uitgaven:

- Op de post salarislasten is €10.551 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt door beter gevulde groepen, waardoor de personele inzet efficiënter is geweest dan gedacht.
- Op de post opleidingen is minder uitgegeven dan begroot omdat er in 2017 geen aanvragen zijn gedaan voor individuele opleidingstrajecten. De training "de trein van boos naar middel" is gratis voor SOKS aangeboden uit het budget passend onderwijs en de geplande Dalton training voor medewerkers van het Palet is uitgesteld naar 2018.
- Op de post huur lokalen is minder uitgegeven dan begroot. Dit komt doordat het Kagiwepi gebouw bij de Boog later is gehuurd in 2017 dan was voorgenomen in verband met problemen met afgifte van de omgevingsvergunning.
- Op de post Energievergoeding staat een negatief bedrag, dus inkomsten. Dit komt doordat er geen energie afrekening/nota ontvangen is voor het pand Wielestein 50 (Buutvrij) in 2017. Er zijn wel kosten doorgefactureerd naar de school 't Joppe in verband met gebruik van de helft van het pand. Inmiddels is duidelijk dat er pas in 2018 facturen zullen komen voor de energiekosten voor het pand in verband met het feit dat dit gebouw in 2017 bij Ymere op een verzamelfactuur van anti-kraak panden stond.

## 4. Jaarrekening 2017

### 4.1 Balans per 31 december 2017 (in euro's)

	2017	2016
<b>Materiele Vaste Activa</b>		
Verbouwingen	0	2.133
Inrichting	12.735	5.296
Binnenvloer	7.568	3.778
<b>Totaal Materiele Vaste Activa</b>	<b>20.303</b>	<b>11.207</b>
<b>Viottende Activa</b>		
Debiteuren	29.940	8.551
Overlopende activa	9.937	0
Liquide middelen	283.773	221.873
<b>Totaal Viottende Activa</b>	<b>323.650</b>	<b>230.424</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>343.953</b>	<b>241.631</b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	250.857	163.726
<b>Viottende passiva</b>		
Crediteuren	22.602	17.400
Overlopende Passiva	70.495	60.504
<b>Totaal Viottende passiva</b>	<b>93.097</b>	<b>77.905</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>343.953</b>	<b>241.631</b>

#### 4.2 Exploitatierkening 2017 (in euro's)

	Realisatie 2017	Begroot 2017	Realisatie 2016
<b>toelichting exploitatie</b>			
<b>Baten</b>			
Ouderbijdrage	985.164	911.100	800.493
Overig	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>985.164</b>	<b>911.100</b>	<b>800.493</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	620.028	556.800	549.219
Overige personele lasten	36.633	49.600	33.323
af: uitkeringen en uitleen	52.677-		49.300-
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>603.983</b>	<b>606.400</b>	<b>533.242</b>
Afschrijvingslasten	8.921	8.900	9.176
Huisvestingslasten	68.663	86.700	63.178
Overige Bedrijfskosten	197.941	207.500	175.316
	<b>275.525</b>	<b>303.100</b>	<b>247.670</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>879.508</b>	<b>909.500</b>	<b>780.912</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>105.656</b>	<b>1.600</b>	<b>19.581</b>
Financiële baten / lasten		700	58
<b>Netto Resultaat</b>	<b>105.656</b>	<b>2.300</b>	<b>19.639</b>
<b>Af te dragen VPB</b>	<b>21.131</b>	<b>460</b>	<b>-3.927</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>84.525</b>	<b>1.840</b>	<b>15.712</b>

Aantal FTE 15,89 13,46

Aantal medewerkers 25 20

Bij het aantal medewerkers zijn de oproep- en invalkrachten niet meegerekend.

#### 4.3 Kasstroomoverzicht (in euro's)

	2017	2016
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>84.525</b>	<b>15.654</b>
<b>Aanpassingen voor:</b>		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	8.921	9.177
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>		
- mutatie operationele vorderingen	-31.326	14.831
- mutatie operationele schulden	<u>17.797</u>	<u>22.037</u>
	-13.529	36.868
Investerings	-18.017	0
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>61.900</b>	<b>61.699</b>
- Ontvangen interest	0	58
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>61.900</b>	<b>61.757</b>
Stand liquide middelen begin boekjaar	221.873	160.116
<b>Stand liquide middelen ultimo boekjaar</b>	<u><b>283.773</b></u>	<u><b>221.873</b></u>

#### 4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### Algemeen:

Activiteiten: de stichting verzorgt kinderopvang voor en na schooltijden. De stichting is statutair gevestigd op de Wilhelminalaan 55 te Hoofddorp.

Richtlijnen jaarverslaggeving: de jaarrekening van de Stichting Openbare Kantoortijdenscholen (SOKS) is opgesteld conform de Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. 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.

Financiële instrumenten: onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen en schulden als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële

instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting van de 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

### **Materiele vaste activa**

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven op het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

De afschrijvingspercentages zijn:

1<sup>e</sup> inrichting: levensduur is 10 jaar = 10% afschrijvingskosten per jaar

Verbouwingen: levensduur is 10 jaar= 10% afschrijvingskosten per jaar

Vloerbedekking: levensduur is 5 jaar= 20% afschrijvingskosten per jaar

SOKS heeft geen financiële leaseovereenkomsten. De onderhoudskosten komen direct ten laste van de exploitatierekening.

### **Debiteuren en overlopende activa**

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve. Het eigen vermogen is vrij besteedbaar en bedoeld als buffer bij onverwachte tegenvallers. De gewenste hoogte van het eigen vermogen als risicodekking is nog niet bepaald.

### **Voorzieningen (algemeen)**

SOKS beschikt niet over voorzieningen. Alle huisvesting is gehuurde huisvesting en de pensioenen zijn verplicht ondergebracht bij een pensioenfonds.

### **Pensioenen**

De stichting heeft één pensioenregeling. Deze Nederlandse regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder betaalde premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Zorg en Welzijn anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Eind 2017 was de dekkingsgraad 98.6%

### **Kortlopende schulden**

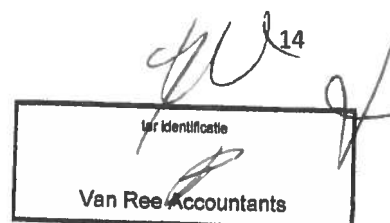
Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van max. 1 jaar.

De kortlopende schulden zijn opgenomen voor de reële waarde.

### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden

Jaarrekening SOKS 2017



zijn plaatsen.

### **Resultaatbepaling**

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Alle baten en lasten worden verantwoord in de staat van baten en lasten. Dit houdt in dat er geen rechtstreekse mutaties in het vermogen plaatsvinden

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta zijn niet van toepassing. Ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### 4.5 Toelichting op de balans

##### Materiele Vaste Activa

	Cum. AW t/m 1/1/20 17	Cum. Afschr. t/m 1/1/20 17	Boek- waarde per 1/1/201 7	Investe- ring 2017	Desinve- ste-ring 2017	Afschrij- ving 2017	Boek- waarde 31-12- 2017
Verbouwing	43.718	41.585	2.133			2.133	0
Eerste inrichting Buutvrij				12.233		1.019	11.214
Binnenruimte vloer Blijweg				5.784		964	4.820
Eerste Inrichting	37.746	32.451	5.295		-	3.775	1.520
Binnenruimte vloer	5.151	1.373	3.778			1.030	2.748
<b>Totaal</b>	<b>86.615</b>	<b>75.409</b>	<b>11.206</b>	<b>18.017</b>	<b>-</b>	<b>8.921</b>	<b>20.303</b>

Debiteuren	2017	2016
Debiteuren	20.940	8.551
Kruisposten	1.370	
	<b>22.310</b>	<b>8.551</b>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen	9.937	0
Waarborgsom	2.400	
Pensioenpremie vooruitbetaald	5.230	
<b>Totaal</b>	<b>17.567</b>	<b>0</b>
<b>Liquide Middelen</b>		
ABN-AMRO/ING betaalrekeningen	111.109	88.426
ABN AMRO spaarrekening	172.250	133.250
Kassen op de locaties	414	196
	<b>283.773</b>	<b>221.873</b>

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2017 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur in de jaarrekening verrekend met de algemene reserve.

Jaarrekening SOKS 2017

16

ter identificatie

Van Ree Accountants



<b>Eigen Vermogen</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Saldo 01 januari	163.727	148.014
Toevoeging (resultaat)	84.525	15.712
Saldo 31 december	<b>248.252</b>	<b>163.726</b>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	20.430	17.400
<b>Totaal</b>	<b>20.430</b>	<b>17.400</b>
<b>Overlopende Passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	28.887	24.229
Netto loon/incasso	0	1.321
Loonheffing	11.582	10.060
Pensioenpremie	1.116	14.805
Te betalen huur		707
Licentie Tecsoft	1.784	
Geschillencommissie	388	
Vooruitontvangen strippenkaarten	3.257	
Vennootschapsbelasting 2016	3.927	
Vennootschapsbelasting 2017	21.131	3.927
Accountantskosten	3.200	5.456
	<b>75.271</b>	<b>60.504</b>
	343.953	241.631

#### 4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De huurverplichting 2018 bedraagt € 54.000,-. Er is met verschillende schoonmaakbedrijven een overeenkomst voor schoonmaakwerkzaamheden afgesloten. De overeenkomsten zijn afgesloten voor de duur van één jaar met een opzegtermijn van 3 maanden.

Door de directie van SOKS is per 31 december 2017 een dienstverleningscontract opgesteld met SOPOH. De contractwaarde is in 2018 € 133.400. Dit contract wordt jaarlijks herzien.

#### 4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke het inzicht in het eigen vermogen en het resultaat van de jaarrekening 2017 beïnvloeden.

#### 4.8 Toelichting op de exploitatie

In 2017 is er een nieuwe locatie gestart bij basisschool 't Joppe.

De opbrengsten bestaan uit ouderbijdragen.

Specificatie van de kosten (zie pagina 10):

Specificatie personeelskosten:	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2017	2017	2016
Brutoloon	499.888	444.120	436.495
Sociale lasten	86.462	76.816	76.658
Pensioenpremie	40.367	35.864	36.066
af: Doorbelaste loonkosten	-54.700		-49.301
<b>Totaal lonen en salarissen</b>	<b>572.017</b>	<b>556.800</b>	<b>499.918</b>

Specificatie overige personeelskosten:	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2017	2017	2016
Verzuimbegeleiding en verzekering	21.228	20.700	18.297
Salarisadministratie	8.443	9.600	8.671
Opleiding, studiedag, werving	6.962	19.300	6.356
<b>Totaal overige personele kosten</b>	<b>36.633</b>	<b>49.600</b>	<b>35.340</b>
Specificatie huisvestingslasten:	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2017	2017	2016
Huur lokalen	40.380	49.000	34.474
Aanschaf meubilair	4.148	6.000	917
Schoonmaak	26.817	24.700	22.488
Energie	-9.473		
Klein onderhoud	6.792	7.000	5.300
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>68.663</b>	<b>86.700</b>	<b>63.179</b>

Specificatie overige bedrijfskosten:	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2017	2017	2016
PR en profilering	12.385	10.000	12.152
Organisatiekosten	44.405	52.700	26.977
Dienstverlening SOPOH	90.250	90.000	94.500
Werkgeverskosten	7.355	7.400	4.670
Kosten activiteiten	43.545	47.400	37.017
<b>Totaal overige bedrijfskosten:</b>	<b>197.941</b>	<b>207.500</b>	<b>175.316</b>

## 5. Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening:

Plaats: HOOFDDORP

Datum: 12-06-2018

### College van Bestuur SOKS

Handtekening:

C. E. Burggraaff  
Voorzitter College van Bestuur SOKS

P. R. Schreuder  
Lid College van Bestuur SOKS

### Raad van Toezicht SOKS

de heer J.W. Barzilay  
vice voorzitter

de heer J.J.N. Walter  
voorzitter

mevrouw J.P.A. de Goede

de heer J.A. Vonk

J.Th.M. Kuiper  
lid

De statutaire naam is Stichting Openbare Kantoortijdscholen (SOKS) en is gevestigd aan de Wilhelminalaan 55, 2132 DV Hoofddorp

Het KvK nummer is: 34199438

### Contactpersoon:

Stichting Openbare Kantoortijdscholen,  
Els Goossens tel 023-5640999

