

# SOKS

Jaarstukken 2018

buitenschoolse opvang  
**stichting openbare  
kantoortijdschool.**



## Inhoud

|   |    |
|---|----|
| 1. Jaarverslag 2018 .....   | 3  |
| 1.1 Doelstelling .....  | 3  |
| 1.2 Inleiding .....   | 3  |
| 1.3 Algemeen .....  | 3  |
| 1.4 Samenstelling van het bestuur .....   | 4  |
| 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) .....                                | 8  |
| 2.3 BSO de Sterrenwacht (basisschool het Palet en de Antoniuschool).....        | 8  |
| 2.4 BSO 7klapper en Kanjers (basisschool de Zevensprong en Immanuelschool)..... | 8  |
| 2.5 BSO de Blijweg (IJwegschool) .....  | 8  |
| 2.6 BSO de Zwanebloem en peuteropvang Zwanebloem (de Zwanebloem).....           | 9  |
| 2.7 BSO Buutvrij (basisschool 't Joppe) .....                                   | 9  |
| 3. Begroting 2019, 2018 en realisatie 2018 en 2017 .....                        | 10 |
| 3.1 Toelichting op de jaarrekening 2018 en de voornemens voor 2019.....         | 11 |
| 3.2 Toelichting op de exploitatie (zie cijfers pagina 9) .....                  | 11 |
| 4. Jaarrekening 2018.....   | 13 |
| 4.1 Balans per 31 december 2018 (in euro's).....                                | 13 |
| 4.2 Exploitatierekening 2018 (in euro's) .....                                  | 14 |
| 4.3 Kasstroomoverzicht (in euro's).....   | 15 |
| 4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....                        | 15 |
| 4.5 Toelichting op de balans .....  | 18 |
| 4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....                           | 19 |
| 4.7 Gebeurtenissen na balansdatum.....  | 19 |
| 4.8 Toelichting op de exploitatie .....   | 19 |
| 5. Ondertekening van de jaarrekening .....                                      | 21 |

# 1. Jaarverslag 2018

## 1.1 Doelstelling

De Stichting Openbare Kantoortijden Scholen (SOKS) is een stichting zonder winstoogmerk. SOKS heeft als doel 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 2018. Wij zijn zeer tevreden met het resultaat. We hebben in 2018 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 prima 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 2018 blijven werken aan de uitbreiding van het aantal SOKS locaties. In september 2018 is op de Zwanebloem de IKC ontwikkeling in gang gezet waarbij een peutergroep, halve dagopvang en hele dagopvang zijn gerealiseerd voor kinderen vanaf 1,5 jaar. De volgende stap is het starten van een babygroep, waardoor de Zwanebloem een compleet Integraal Kind Centrum (IKC) wordt.

De prognose vanuit de begroting was een resultaat positief (+ €64.400). Het bruto resultaat is hoger dan de verwachting (+ €95.683), vóór aftrek vennootschapsbelasting. Dit komt met name door toenemende inkomsten van de ouderbijdragen (+ €72.017). De groei van het aantal ouders dat gebruik maakt van SOKS opvang is harder gegaan dan verwacht. De uitgaven zijn ook hoger dan voorspeld (+ €40.734), maar niet zo hoog als de extra inkomsten. Dit zorgt voor een mooi eindresultaat voor 2018.

## 1.3 Algemeen

Het jaar 2018 laat een groei van het aantal verkochte uren zien van 16,5 % ten opzichte van 2017. De landelijke trend geeft aan dat de toename van het gebruik van buitenschoolse opvang ongeveer 9,2 % is (bron: cijfers uit kwartaalrapportages rijksoverheid). Dat de groei bij SOKS hoger is, komt met name door de opening van de nieuwe peuter locatie. Daarnaast is de groei op een aantal bestaande locaties sneller dan verwacht. De economie trekt aan, de werkgelegenheid neemt toe en dit heeft net als vorig jaar zijn positieve weerslag op de kinderopvang. Je merkt dat meer ouders kinderopvang nodig hebben. Daarnaast zijn de voorwaarden voor kinderopvangtoeslag verbeterd, net als in 2017, 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 | de heer P. M. A. Cornelissen vanaf 01-10-2018 |
| Voorzitter CvB | mevr. C. E. Burggraaff tot 30-09-2018         |
| Lid CvB        | mevr. C. E. Burggraaff vanaf 1-10-2018        |
| Lid CvB        | de heer P.R. Schreuder tot 30-06-2018         |

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   | de heer J.A. Vonk       |
| Algemeen lid   | de heer J.Knigge        |

## **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.

#### **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.

#### **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.

### **1.5.2 Verslag vanuit toezichthoudende en sparringspartnerrol**

#### **Reguliere zaken**

In het verslagjaar vergaderde de RvT 5 keer.

Tijdens de reguliere vergaderingen zijn het jaarverslag en de jaarrekening 2017 goedgekeurd. De

Rapport inzake de jaarrekening 2018

goedkeuringen gaven aanleiding om het CvB decharge te verlenen over 2017. Elk kwartaal bespreekt de RvT met het CvB de managementrapportages (MARAP). Verder heeft de RvT de begroting voor 2019 goedgekeurd.

Het CvB is blijven zoeken of er nieuwe scholen in aanmerking kunnen komen voor een SOKS BSO. Waar we eerder dachten dat bij de nieuwbouw van Dik Trom een eigen Soks locatie tot de mogelijkheden behoorde, is tijdens het verslagjaar duidelijk geworden dat dit niet direct te realiseren is. Waar de RvT de overtuiging heeft dat SOKS voordeel moet kunnen halen uit doorlopende leer- en zorglijnen van SOPOH en SOKS, is dat in niet op alle scholen zo makkelijk te verwezenlijken.

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.

### **Minder reguliere zaken**

Er is in het verslagjaar 2018 opnieuw gestaakt in het onderwijs: landelijke stakingsdag 5 oktober 2018. Op die dag waren de SOPOH scholen gesloten. 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.

### **Beleidswijzigingen (GGD en overheid)**

#### **1. Wet IKK**

Het jaar 2018 stond in het teken van het uitwerken van de nieuwe kwaliteitseisen van de wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang (de wet IKK). Ieder kind krijgt conform de wet een mentor. De mentor is een pedagogisch medewerker die de ontwikkeling van het kind stimuleert. Verder zijn de eisen voor risico inventarisaties aangescherpt. De RI's zijn vervangen door beleidsplannen Veiligheid en Gezondheid

2. De GGD heeft kinderopvanginstellingen verplicht tot beheren van een dynamische (voortdurend geactualiseerde) Verklaring omtrent Gedrag (VOG).

#### **3. Gebruik Stints**

Uit een rapport van de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) blijkt dat **Stints** plotseling kunnen remmen of stilvallen. De minister van Infrastructuur en Waterstaat heeft het gebruik ervan per 2 oktober 2018 verboden. De **Stint** is in zijn huidige vorm niet meer toegestaan op de openbare weg. SOKS heeft 4 stints in gebruik gehad en twee stints die in bestelling stonden geannuleerd.

### **Intern beleid**

1. Het promoten van de huidige SOKS locaties en de samenwerking met het opvang- en onderwijs team blijft een speerpunt.

2. De Zwanebloem is zich aan het omvormen tot een IKC. Zij is tijdens het verslagjaar met peuteropvang gestart.

De toekomstige groei van SOKS lijkt te stagneren, en het resultaat is positief.

### **1.5.3. Verslag vanuit 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.



#### 1.5.4 Samenstelling en bezoldiging RvT

| Naam<br>Geboortejaar          | Functie en<br>deskundig<br>heid  | Beroep en<br>Nevenfuncties  | Woonplaats | Jaar<br>Aantreden<br>Herbenoe<br>ming | Herbenoembaar<br>en Voordracht |
|-------------------------------|--|---|------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Dhr J.J.N.<br>Walter<br>1961  | Voorzitter<br><br>Algemeen<br>bestuurlijk<br>Planning en<br>Control<br>HRM   | Director LTM KLM<br>1. Voorzitter RvT<br>SOPOH<br>2. Voorzitter<br>klachtencie, inspraak<br>gem. Haarlem<br>3. Voorzitter RvT<br>SPOOR (PO<br>Purmerend)                    | Vijfhuizen | 2013<br>herbenoem<br>ing 2018         | Nee,<br>geen                   |
| Dhr. J.W.<br>Barzilay<br>1961 | Vice-<br>voorzitter<br><br>Algemeen<br>bestuurlijk   | CEO SEIN<br>1. Vicevoorzitter RvT<br>SOPOH  | Driehuis   | 2013<br>herbenoem<br>ing 2018         | Nee,<br>geen                   |
| Dhr. J.A. Vonk<br>1969        | Lid RvT<br><br>Planning en<br>Control  | Directeur AM Match<br>1. lid RvT SOPOH  | Hoofddorp  | 2013<br>herbenoem<br>ing 2018         | Nee,<br>geen                   |
| Mw. J. de<br>Goede<br>1954    | Lid RvT<br><br>Organisatie-<br>ontwikkelin<br>g<br>Professiona-<br>lisering<br><br>Marketing/<br>Communica<br>-tie | Eigenaar Coreness B.V.<br>1. lid RvT SOPOH<br>2. vice-vz RvC<br>Wooncompagnie<br>3. Vice-voorzitter RvT<br>OVO Zaanstad<br>4. Lid van RvC Pré<br>Wonen<br>5. lid RvT Tabijn | Zaandam    | 2013<br>herbenoem<br>ing 2018         | Nee,<br>geen                   |
| Dhr. J. Knigge<br>1955        | Lid RvT<br><br>Onderwijs   | Eigenaar Jeroen Knigge<br>Onderwijs en<br>organisatie-advies<br>1. lid RvT SOPOH<br>2. Ambassadeur<br>Parelhuis (Paramaribo)  | Amsterdam  | 2018                                  | Ja,<br>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

#### **1.5.5 Dankwoord**

Tenslotte bedankt de Raad van Toezicht het College van Bestuur en alle medewerkers van SOKS voor hun inzet en bijdrage in 2018.

Namens de RvT

Johan J.N. Walter, voorzitter

## 2. Ontwikkelingen per locatie

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



Het saldo bij 't Bijtje is ongeveer volgens de begroting. Er was al een daling van het aantal kinderen voorzien. Het CvB SOPOH heeft een fusie voorgenomen tussen de Tovercirkel en de Bikube. Daarbij is het plan BSO het Bijtje na de fusie voort te zetten zo mogelijk al direct op of bij de locatie van de Tovercirkel. In 2019 wordt dit plan verder vorm gegeven en op haalbaarheid getoetst.

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



De Boog laat nog steeds een stijging van het aantal afgenomen uren zien ten opzichte van 2017. 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 2018 zien we weer een stijging van het aantal kinderen op de BSO (3,7%). De aantallen zijn boven verwachting.

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



Bij de Zevensprong heeft de stijging die in 2017 was ingezet, doorgezet in 2018. De 7klapper profiteert mee van de toenemende werkgelegenheid in Rijsenhout en daardoor de toenemende vraag naar kinderopvang.



## 2.5 BSO de Blijweg (IJwegschool)



Op de IJwegschool is het aantal afgenomen uren nagenoeg gelijk ten opzichte van 2017. Het aantal kinderen is momenteel stabiel. Vanwege hogere uitgaven dan verwacht (ivm oa een langdurig zieke) zijn de kosten hoger dan begroot.

## 2.6 BSO de Zwanebloem en peuteropvang Zwanebloem (de Zwanebloem)



De groepen zijn nog steeds goed gevuld en hierdoor rendabel. De IKC ontwikkeling is in 2018 ingezet en er zijn peutergroepen gestart per september 2018.

De groene school en BSO zijn een succes en ontwikkelen zich door naar een IKC. Dit wordt aantrekkelijk gevonden door ouders. De BSO en peuterlocatie bij elkaar genomen, heeft in 2018 reeds een positief resultaat opgeleverd.

## 2.7 BSO Buutvrij (basisschool 't Joppe)



Op 6 maart 2017 heeft BSO Buutvrij haar deuren geopend. De groei van deze locatie heeft flink doorgezet in 2018. Boven de verwachting blijkt deze locatie binnen 2 jaar rendabel te opereren (verwachting was binnen 3 jaar).

### 3. Begroting 2019, 2018 en realisatie 2018 en 2017

| (in euro's)                               | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2018 | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2017 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                              |                   |                   |                    |                    |
| <b><u>Inkomstenraming</u></b>             |                   |                   |                    |                    |
| <b>Ouderbijdragen nso en vso</b>          | <b>1.326.300</b>  | <b>1.115.100</b>  | <b>1.187.817</b>   | <b>985.164</b>     |
| <b>Rentebaten</b>                         | <b>800</b>        | <b>700</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Totaal Inkomsten</b>                   | <b>1.327.100</b>  | <b>1.115.800</b>  | <b>1.187.817</b>   | <b>985.164</b>     |
| <b><u>Uitgavenraming</u></b>              |                   |                   |                    |                    |
| Werkgeverver. MO                          | 2.300             | 2.200             | 657                | 233                |
| Vrijwilligersvergoeding                   | 5.100             | 5.100             | 2.006              | 2.022              |
| Externe invalkrachten                     | 5.200             | 5.100             |                    | 2.368              |
| Salarislasten incl. uren hoofdleidsters   | 814.200           | 657.100           | 699.024            | 567.351            |
| Ondersteuning SOPOH incl. dienstv.        | 116.600           | 112.400           | 113.609            | 90.250             |
| Beloning locatiedirecteur                 | 28.000            | 21.000            | 27.999             | 20.750             |
| Stagevergoeding                           | 2.300             | 2.000             | 108                | 124                |
| Pedagogisch coach                         | 18.000            |                   |                    |                    |
| Opleidingen                               | 15.200            | 13.300            | 5.139              | 440                |
| Studiedag                                 | 6.600             | 5.800             | 4.717              | 4.950              |
| Werving                                   | 600               | 500               | 3.869              | 1.572              |
| Verz. Ziekteverzuim en verzuimbegeleiding | 24.400            | 20.300            | 21.483             | 21.228             |
| Dagelijkse voeding en vak. Activ.         | 60.000            | 53.100            | 53.674             | 43.545             |
| Verbruiksmateriaal                        | 4.100             | 3.900             | 4.200              | 4.200              |
| Externe advisering                        | 2.900             | 2.700             | 23.816             | 51                 |
| Huur Lokalen                              | 56.200            | 50.200            | 42.119             | 40.380             |
| Aanschaf meubilair                        | 6.300             | 6.000             | 3.834              | 4.148              |
| Afschrijving 1e inrichting                | 4.600             | 4.900             | 5.365              | 8.921              |
| Schoonmaak                                | 25.500            | 25.200            | 31.439             | 26.817             |
| Administratiekosten/abonnements           | 9.800             | 9.100             | 15.870             | 9.068              |
| Externe Salarisadministratie              | 10.500            | 9.800             | 10.349             | 8.443              |
| Accountantskosten                         | 6.000             | 5.600             | 11.348             | 7.122              |
| Drukwerk                                  | 1.300             | 1.200             | 179                | 102                |
| Energiekosten                             |                   |                   |                    | -9.473             |
| Verzekeringen                             | 3.500             | 3.100             | 2.836              | 3.528              |
| Verzuimbegeleiding extern                 | 3.200             | 3.000             | 2.934              | 0                  |
| Onderhoud binnenruimte                    | 7.500             | 7.000             | 5.735              | 6.792              |
| Betalingsverschillen                      | 4.000             | 3.500             | 738                | 462                |
| Bankkosten                                | 1.600             | 1.400             | 1.882              | 1.730              |
| Representatie                             | 3.400             | 2.900             | 2.601              | 4.768              |
| Profilering                               | 35.000            | 14.000            | 18.622             | 7.618              |
| <b>Totaal Uitgaven</b>                    | <b>1.283.900</b>  | <b>1.051.400</b>  | <b>1.096.151</b>   | <b>879.508</b>     |
| <b>Bruto resultaat</b>                    | <b>43.200</b>     | <b>64.400</b>     | <b>91.666</b>      | <b>105.656</b>     |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>             | <b>8.640</b>      | <b>12.880</b>     | <b>18.333</b>      | <b>21.131</b>      |
| <b>Netto resultaat</b>                    | <b>34.560</b>     | <b>51.520</b>     | <b>73.333</b>      | <b>84.525</b>      |

### 3.1 Toelichting op de jaarrekening 2018 en de voornemens voor 2019

Het bestuur kijkt met tevredenheid terug op 2018. Er is een groei te zien van 16,5% van het aantal verkochte dagdelen ten opzichte van 2017. De stijgende lijn is, hetzij in lichtere mate, ook landelijk waarneembaar en zet naar verwachting door in 2019.

Ook financieel gezien heeft SOKS 2018 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 externe BSO aanbieders. We zien dat ouders steeds vaker kiezen voor de BSO's van SOKS. We zijn zeer tevreden met deze ontwikkeling. In 2019 zal actief beleid worden gevoerd op nieuwe kansen voor ontwikkeling van de SOKS-locaties. Tevens is de IKC ontwikkeling in 2018 in gang gezet, dus opvang van 0-12 jaar. De eerste locatie is de Zwanebloem. In 2019 zetten we deze ontwikkeling voort.

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

#### Inkomsten:

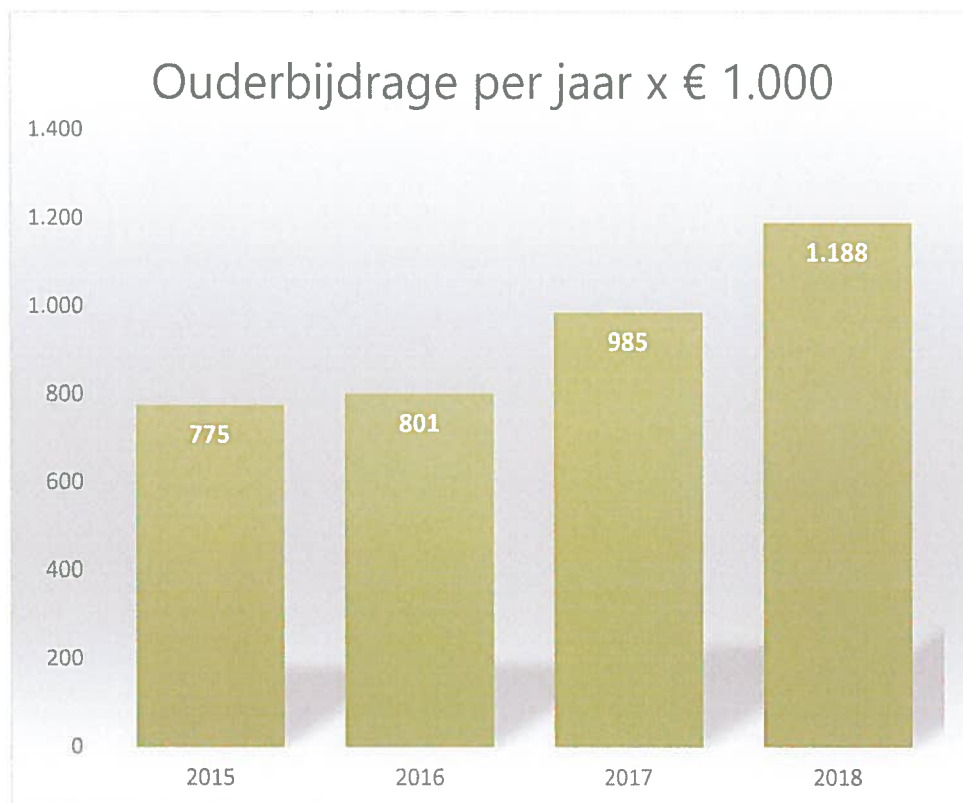
- De gerealiseerde Ouderbijdragen vallen in totaal €72.017 hoger uit dan begroot. Dit komt doordat de vraag op de bestaande locaties harder is toegenomen dan voorspeld. Tevens zorgt de IKC ontwikkeling op de Zwanebloem (opvang peuters) voor meer inkomsten.

#### Uitgaven:

- Op de post salarislsten is €40.555 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt door de groei van de groepen waarop meer personeel moet worden ingezet en de start van de peutergroepen op de Zwanebloem.
- Op de post externe invalkrachten is niets uitgegeven omdat er geen extra invalkrachten beschikbaar waren via de uitzendbureaus in 2018.
- Beloning locatie directeur: In 2018 is de beloning voor locatie directeurs verhoogd naar jaarlijks €2.000 netto per directeur (ipv voorheen €1.500). Hierdoor zijn de kosten gestegen.
- Schoonmaak: Deze kosten zijn gestegen omdat ze niet goed begroot waren. Dit o.a. ivm extra schoonmaak van het scouting gebouw en ook incidentele schoonmaak van vloeren en glasbewassing die niet in de begroting was opgenomen.
- Abonnementen/administratie: Door o.a. de aanschaf van telefoon abonnementen voor de locaties zijn de uitgaven op deze post hoger dan begroot. Tevens zijn er door registratie peuteropvang en peuterplus abonnement extra kosten bijgekomen. Tot slot heeft de aanschaf van een online activiteiten programma abonnement DOENkids voor extra uitgaven op deze post gezorgd en was het digitaal onderteken programma Stiptly niet in de begroting opgenomen.
- Profilering/Jaarthema: Op deze post is meer uitgegeven dan begroot, door een extra investering in de profilering van het buitenplein van BSO Buutvrij ('t Joppe) en een investering in het opknappen van een speeltoestel op 't Bijtje (Bikube).
- Op de post opleidingen is minder uitgegeven dan begroot omdat SOKS medewerkers nog weinig gebruik maken van het opleidingsaanbod van de SOPOH academie. Volgend jaar wordt dit extra gepromoot en wordt het aanbod beter op PM-ers afgestemd.
- 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 2018. Er

zijn wel kosten door gefactureerd naar de school 't Joppe in verband met gebruik van de helft van het pand.

De inkomsten van SOKS laten de afgelopen jaren een stijgende lijn zien, van € 775.000 in 2015 naar ruim € 1,1 miljoen in 2018. De verwachting is dat deze stijging de komende jaren door zet.



## 4. Jaarrekening 2018

### 4.1 Balans per 31 december 2018 (in euro's)

|                                      | 2018                  | 2017                  |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Materiele Vaste Activa</b>        |                       |                       |
| Inrichting                           | 22.596                | 12.735                |
| Binnenvloer                          | <u>5.382</u>          | <u>7.568</u>          |
| <b>Totaal Materiele Vaste Activa</b> | <b>27.978</b>         | <b>20.303</b>         |
| <b>Vlottende Activa</b>              |                       |                       |
| Debiteuren                           | 38.184                | 29.940                |
| Overlopende activa                   | 18.974                | 9.937                 |
| Liquide middelen                     | <u>381.555</u>        | <u>283.773</u>        |
| <b>Totaal Vlottende Activa</b>       | <b>438.713</b>        | <b>323.650</b>        |
| <b>Totaal activa</b>                 | <b><u>466.691</u></b> | <b><u>343.953</u></b> |
| <b>Passiva</b>                       |                       |                       |
| <b>Eigen vermogen</b>                | <b><u>321.584</u></b> | <b><u>250.857</u></b> |
| <b>Vlottende passiva</b>             |                       |                       |
| Crediteuren                          | 59.619                | 22.603                |
| Overlopende Passiva                  | 85.489                | 70.495                |
| <b>Totaal Vlottende passiva</b>      | <b><u>145.107</u></b> | <b><u>93.097</u></b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                | <b><u>466.691</u></b> | <b><u>343.953</u></b> |

#### 4.2 Exploitatierekening 2018 (in euro's)

| toelichting exploitatie        | Realisatie<br>2018 | Begroot<br>2018  | Realisatie<br>2017 |
|--------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                   |                    |                  |                    |
| Ouderbijdrage                  | 1.187.817          | 1.115.100        | 985.164            |
| <b>Totaal baten</b>            | <b>1.187.817</b>   | <b>1.115.100</b> | <b>985.164</b>     |
| <b>Lasten</b>                  |                    |                  |                    |
| Personeelskosten               | 765.424            | 657.100          | 620.028            |
| Overige personele lasten       | 48.491             | 52.700           | 36.633             |
| af: uitkeringen en uitleen     | -66.399            |                  | 52.677-            |
| <b>Totaal personele lasten</b> | <b>746.145</b>     | <b>709.800</b>   | <b>603.983</b>     |
| Afschrijvingslasten            | 5.365              | 4.900            | 8.921              |
| Huisvestingslasten             | 83.127             | 88.400           | 68.663             |
| Overige Bedrijfskosten         | 260.145            | 248.300          | 197.941            |
|                                | <b>348.637</b>     | <b>341.600</b>   | <b>275.525</b>     |
| <b>Totaal lasten</b>           | <b>1.096.151</b>   | <b>1.051.400</b> | <b>879.508</b>     |
| Bedrijfsresultaat              | <b>91.666</b>      | <b>63.700</b>    | <b>105.656</b>     |
| Financiële baten / lasten      |                    | 700              |                    |
| <b>Resultaat</b>               | <b>91.666</b>      | <b>64.400</b>    | <b>105.656</b>     |
| <b>Af te dragen VPB</b>        | <b>18.333</b>      | <b>12.880</b>    | <b>21.131</b>      |
| <b>Netto resultaat</b>         | <b>73.333</b>      | <b>51.520</b>    | <b>84.525</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)

|   | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                          | <b>73.333</b>  | <b>84.525</b>  |
| <b>Aanpassingen voor:</b>                         |                |                |
| - Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen) | 5.363          | 8.921          |
| <b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>             |                |                |
| - mutatie operationele vorderingen                | -17.281        | -31.326        |
| - mutatie operationele schulden                   | 49.406         | 17.797         |
|   | 32.124         | -13.529        |
| Investerings                                      | -13.038        | -18.017        |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>            | <b>97.782</b>  | <b>61.900</b>  |
| - Ontvangen interest                              | 0              | 0              |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>    | <b>97.782</b>  | <b>61.900</b>  |
| Stand liquide middelen begin boekjaar             | 283.773        | 221.873        |
| <b>Stand liquide middelen ultimo boekjaar</b>     | <b>381.555</b> | <b>283.773</b> |

### 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 Kantoortijdscholen (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, overlopende activa en overige vorderingen**

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Onder de overige vorderingen is een waarborgsom van € 2.400 opgenomen. Deze vordering heeft een langdurig karakter.

## **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 zijn plaats.

### **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<br>t/m 1/1/2018 | Cum. Afschr.<br>t/m 1/1/2018 | Boekwaarde<br>per 1/1/2018 | Investering<br>2018 | Desinvestering<br>2018 | Afschrijving<br>2018 | Boekwaarde<br>31-12-2018 |
|----------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|
| Eerste inrichting Buutvrij | 12.233                  | 1.019                        | 11.214                     | -                   |                        | 1.223                | 9.991                    |
| Binnenruimte vloer Blijweg | 5.784                   | 964                          | 4.820                      | -                   |                        | 1.157                | 3.663                    |
| Eerste Inrichting          | 37.746                  | 36.226                       | 1.520                      |                     | -                      | 1.520                | 0                        |
| Eerste inrichting IKC      | -                       |                              |                            | 13.039              |                        | 435                  | 12.604                   |
| Binnenruimte vloer         | 5.151                   | 2.403                        | 2.748                      |                     |                        | 1.030                | 1.718                    |
| <b>Totaal</b>              | <b>104.632</b>          | <b>84.330</b>                | <b>20.302</b>              | <b>13.039</b>       | <b>-</b>               | <b>5.363</b>         | <b>27.978</b>            |

| <b>Debiteuren</b>             | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Debiteuren                    | 30.919         | 20.940         |
|                               | <b>30.919</b>  | <b>20.940</b>  |
| <b>Overlopende activa</b>     |                |                |
| Nog te ontvangen              | 18.974         | 11.307         |
| Waarborgsom                   | 2.400          | 2.400          |
| Pensioenpremie vooruitbetaald | 4.866          | 5.230          |
| <b>Totaal</b>                 | <b>26.239</b>  | <b>18.937</b>  |
| <b>Liquide Middelen</b>       |                |                |
| betaalrekeningen              | 108.903        | 111.109        |
| spaarrekening                 | 272.250        | 172.250        |
| Kassen op de locaties         | 403            | 414            |
|                               | <b>381.555</b> | <b>283.773</b> |

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2018 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur in de jaarrekening verrekend met de algemene reserve.

| <b>Eigen Vermogen</b>               | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo 01 januari                    | 248.252        | 163.727        |
| Toevoeging (resultaat)              | 73.333         | 84.525         |
| Saldo 31 december                   | <b>321.584</b> | <b>248.252</b> |
|                                     |                |                |
| <b>Crediteuren</b>                  |                |                |
| Crediteuren                         | 37.305         | 20.430         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>37.305</b>  | <b>20.430</b>  |
|                                     |                |                |
| <b>Overlopende Passiva</b>          |                |                |
|                                     |                |                |
| Vakantiegeldverplichting            | 36.324         | 28.887         |
| Loonheffing                         | 26.606         | 11.582         |
| Pensioenpremie                      | 1.738          | 1.116          |
| Licentie Tecsoft                    |                | 1.783          |
| Geschillencommissie                 |                | 388            |
| Vooruitontvangen<br>strippenkaarten | 3.894          | 3.257          |
| Vennootschapsbelasting 2016         |                | 3.927          |
| Vennootschapsbelasting 2017         | 21.131         | 21.131         |
| Vennootschapsbelasting 2018         | 18.333         | 0              |
| Accountantskosten                   | 5.777          | 3.200          |
|                                     | <b>107.803</b> | <b>75.271</b>  |
|                                     |                |                |
|                                     | 466.692        | 343.953        |

#### 4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De huurverplichting 2019 bedraagt € 56.200,- . 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 2018 een dienstverleningscontract opgesteld met SOPOH. De contractwaarde is in 2019 € 144.600. 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 2018 beïnvloeden.

#### 4.8 Toelichting op de exploitatie

De opbrengsten bestaan uit ouderbijdragen.

Specificatie van de kosten (zie pagina 10):

| Specificatie personeelskosten:    | Begroot        | Realisatie     | Realisatie     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                   | 2018           | 2018           | 2017           |
| Brutoloon                         | 444.900        | 611.368        | 499.888        |
| Sociale lasten                    | 148.480        | 106.734        | 86.462         |
| Pensioenpremie                    | 63.721         | 47.322         | 40.367         |
| af: Doorbelaste loonkosten        |                | -66.399        | -54.700        |
| <b>Totaal lonen en salarissen</b> | <b>657.100</b> | <b>699.024</b> | <b>572.017</b> |

| Specificatie overige personeelskosten: | Begroot       | Realisatie    | Realisatie    |
|--|---------------|---------------|---------------|
|  | 2018          | 2018          | 2017          |
| Verzuimbegeleiding en verzekering      | 23.300        | 24.417        | 21.228        |
| Salarisadministratie                   | 9.800         | 10.349        | 8.443         |
| Opleiding, studiedag, werving          | 19.600        | 13.725        | 6.962         |
| <b>Totaal overige personele kosten</b> | <b>52.700</b> | <b>48.491</b> | <b>36.633</b> |

| Specificatie huisvestingslasten: | Begroot       | Realisatie    | Realisatie    |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                  | 2018          | 2018          | 2017          |
| Huur lokalen                     | 50.200        | 42.119        | 40.380        |
| Aanschaf meubilair               | 6.000         | 3.834         | 4.148         |
| Schoonmaak                       | 25.200        | 31.439        | 26.817        |
| Energie                          | 0             | 0             | -9.473        |
| Klein onderhoud                  | 7.000         | 5.735         | 6.792         |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b> | <b>88.400</b> | <b>83.127</b> | <b>68.663</b> |

| Specificatie overige bedrijfskosten:  | Begroot        | Realisatie     | Realisatie     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                       | 2018           | 2018           | 2017           |
| PR en profilering                     | 16.900         | 21.223         | 12.385         |
| Organisatiekosten                     | 58.100         | 59.634         | 44.405         |
| Dienstverlening SOPOH                 | 112.400        | 113.609        | 90.250         |
| Werkgeverskosten                      | 7.800          | 12.005         | 7.355          |
| Kosten activiteiten                   | 53.100         | 53.674         | 43.545         |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten:</b> | <b>248.300</b> | <b>260.145</b> | <b>197.941</b> |



## 5. Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening:

Plaats:

Datum:

### College van Bestuur SOKS

Handtekening:

P. M.A. Cornelissen  
Voorzitter College van Bestuur SOKS

A. F. E. Bergsma  
Lid College van Bestuur SOKS

Raad van Toezicht SOKS  
de heer J.W. Barzilay

mevr. J. P. A. de Goede

de heer J.J.N. Walter

de heer J.A. Vonk

mevrouw E.C.M. van der Storm

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