

**Hoofdkantoor Meppel**Rabroekenweg 9c  
7942 JE Meppel

Telefoon 0593 - 37 10 30

info@2controlaccountants.nl  
www.2controlaccountants.nlBecon nr. 406909  
K.v.K. 52937518  
BTW-id: NL0013.67.815.B08**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT***(dossiernummer gemeente Lelystad: 2022/00120)*

Aan het bestuur van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-richtlijn RJk C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven", en de Algemeen Subsidieverordening Lelystad.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Ter vergelijking opgenomen informatie**

Bij de jaarrekening 2021 is een controleverklaring afgegeven door een ander accountantskantoor.

Wij hebben bij de controle over het jaar 2022 niet de vergelijkende resultaatcijfers over 2021 gecontroleerd maar wel de beginbalans per 1 januari 2022 (casu quo 31 december 2021) in de controle meegenomen.

### **B. Verklaring onder de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de RJ-richtlijn RJk C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven".

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-richtlijn RJk C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven", en de Algemene Subsidieverordening Lelystad. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te

liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Meppel, 30 mei 2023

2control Accountants en Adviseurs

  
H. Hutten  
Accountant-Administratieconsulent



SPEEL

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.

## JAARVERSLAG 2022

Vastgesteld op: 31 mei 2023

voorzitter: Dhr. L. Aarts

secretaris: Mevr. J. Nijdeken

.....

.....

## Inhoud

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

## Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. (SPEL). Het vormt, naast de financiële jaarrekening, de inhoudelijke verslaglegging van de bijzondere voorziening die geboden wordt door SPEL. Hiermee willen we verantwoording afleggen aan ouders, subsidiegevers, vrijwilligers, donateurs en externe partners.

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

## 1. Het werk en de aanpak

### Missie

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

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

### Doelgroep

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

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

## **De aard van de peuterspeelzaal**

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

Het aanbod van de peuterspeelzaal bestaat uit drie kernelementen :

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

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

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

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

Kinderen die een plek hebben gekregen via Welzijn komen 2 tot 6 dagdelen per week. Als het voor de ontwikkeling van deze kinderen gewenst is, komen ze hele dagen (van 9.00 – 16.00 uur). Ze eten tussen de middag met de begeleiding en gaan indien nodig daarna naar bed. De kinderen die vanuit de Revalidatie de Therapeutische Peutergroep bezoeken, komen bijna altijd 2 hele dagen. Dit heeft voor deze kinderen de voorkeur omdat er dan ruimte is voor meerdere therapie momenten op een dag en er nog voldoende tijd overblijft voor vrij spel. Het is immers dit vrije (door de begeleiders gevolgde) spel, waardoor de peuters zich ontwikkelen. Op deze manier kunnen ze bovendien optimaal profiteren van de gezamenlijke leerzame groepsactiviteiten. Ook deze kinderen eten met de begeleiding en slapen in een speciaal hiervoor ingerichte ruimte.

## **Ouders**

De betrokkenheid van ouders bij wat er op de peuterspeelzaal gebeurt is van groot belang. Thuis kan niet zonder de informatie van de peuterspeelzaal, de leiding heeft de informatie van de ouders nodig zodat de aanpak op elkaar kan worden afgestemd. We zoeken naar een balans tussen de manier waarop ouders hun kind willen opvoeden en stimuleren en waarop we dat op de peuterspeelzaal doen.

SPEL probeert nadrukkelijk de ouderbetrokkenheid te bevorderen door ouderavonden, de maandelijkse koffie ochtenden en –middagen en de nieuwsbrief. vanwege de Corona maatregelen heeft de ouder betrokkenheid ook dit jaar er anders uitgezien. Tot augustus 2022 vond het halen en brengen van de kinderen vond buiten plaats bij het hek. De ouders hadden hierbij geen toegang tot het pand. Vanaf augustus mochten de ouders weer binnen komen. Wel met de vraag om het afscheid binnen zo kort mogelijk te houden, dit voor de rust van de kinderen. Ouderavonden hebben in 2022 niet plaatsgevonden ivm de Corona maatregelen. Ouders werden via nieuwsbrief op de hoogte gehouden. Bij het versoepelen van de maatregelen is de oude manier van werken weer opgepakt. De koffieochtenden zijn weer ingezet, maar werden niet goed bezocht. We vragen nu persoonlijk aan ouders of ze mee willen kijken achter het scherm.



## 2. Bestuur/bedrijfsvoering

Het bestuur van Spel bestaat uit een Voorzitter, Penningmeester, Secretaris, 2 algemene leden en een oudervertegenwoordiger. Het voltallige bestuur van SPEL heeft in 2022 negen keer vergaderd. Het bestuur hanteert een instruerend bestuursmodel en is gericht op hoofdlijnen. De taken en verantwoordelijkheden van bestuur, coördinator en medewerkers zijn schriftelijk vastgelegd. De Coördinator is belast met de dagelijkse gang van zaken.

### Begroting 2022

|                         |   |                   |                     |
|-------------------------|---|-------------------|---------------------|
| <b>Totaal inkomsten</b> |   | €                 | <b>285.934,00</b>   |
| <b>Totaal kosten</b>    | € | <b>282.717,00</b> |                     |
| <b>Netto resultaat</b>  | € | <b>3.217,00</b>   |                     |
|                         | € | <b>285.934,00</b> | € <b>285.934,00</b> |

### Beleid met betrekking tot vrij besteedbaar vermogen

Het beleid ten aanzien van het vrij besteedbaar vermogen (overige reserves) is om de continuïteit van de stichting te kunnen garanderen, ter dekking van de uitbreiding plannen, investeringen en onverwachte kosten

### **In 2022 heeft het bestuur aandacht besteed aan de volgende acties en projecten:**

Verder verkennen van de ideeën over de toekomst van 't Opstapje i.v.m. toename van het aantal aanmeldingen en de toenemende behoefte aan passende ondersteuning van nieuwe doelgroepen. De Toekomstvisie is aangepast, er is behoefte aan uitbreiding met een groep voor kinderen met diverse problematieken, om aan de groeiende vraag te voldoen. Er wordt gewerkt aan een nieuw pr-plan. Het is nodig om onze speelzaal te promoten. We zijn van start gegaan met te adverteren bij Balorig via een vide screen en zoeken nog naar mogelijkheden om digitaal meer zichtbaar te worden.

### **Inspectie door de toezichthouder**

Op 7 maart 2022 werd 't Opstapje onaangekondigd bezocht door de GGD Flevoland in het kader van de inspectie op het peuterspeelzaalwerk. Er werd met de aanwezige beroepskrachten gesproken, er werden observaties uitgevoerd en de documenten werden bekeken. Het definitief inspectierapport is vastgesteld op 28 maart 2022. Alle getoetste inspectie-items zijn in orde bevonden, na het herstel aanbod.

### **3. Medewerkers en vrijwilligers**

#### **Beroepskrachten**

De begeleiding en ondersteuning van de peuters werd uitgevoerd door een team van vijf vaste begeleiders en de coördinator aangevuld met stagiaires en vrijwilligers. Bij ziekte of afwezigheid van een leidster werd een beroep gedaan op een vaste invalster. In 2022 is een stageplek geboden aan een stagiaire vanuit de opleiding HBO Social Work. Ook hebben twee stagiaires hun korte maatschappelijke stage gelopen bij 't Opstapje.

#### **Professionalisering**

De pedagogisch medewerkers hebben een training gehad bij MEREM Kinderrevalidatie. Deze training ging over de vaardigheden voor het schrijven van een verslag en over floorplay. Dit jaar is de kennis over de toepassing van Sherborne en EBL weer opgefrist. De methodieken vanuit Sherborne zijn van groot belang om goed te blijven afstemmen op het kind en het kind middels de Sherborne-technieken te stimuleren in de ontwikkeling en uit te lokken tot communicatie.

De orthopedagoog geeft 3 tot 4x per jaar een mentoren overleg. Hierin gaan we dieper in over het hoe en wat tijdens ons handelen naar ouders, kinderen en collega's.

We hebben ook een onlinecursus Nederlands Ondersteund Met Gebaren gedaan.

Ook is de jaarlijkse BHV training weer behaald

#### **Vrijwilligers**

Naast de vijf beroepskrachten maken we gebruik van vrijwilligers op de groep. Elke groep heeft zijn eigen vrijwilligers. Ook de vrijwilligers volgden de cursussen Sherborne en Nederlands ondersteund met Gebaren. Om de doelstellingen te verwezenlijken zijn de vrijwilligers van SPEL van grote waarde. Het bestuur spreekt hiervoor hun waardering en dankbaarheid uit. De waardering voor het werk van alle vrijwilligers wordt mede zichtbaar gemaakt in een kleine attentie en een jaarlijkse ontspanningsactiviteit samen met de teamleden.

### **4. Externe relaties**

#### **Samenwerking met De Klimboom**

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

Samen met de Klimboom is er overleg geweest over de mogelijkheden om aan te bouwen of om portocabins te plaatsen. dit in verband met de extra ruimte voor een mogelijk nieuwe groep.

#### **Samenwerking met de kinderrevalidatie MEREM (afdeling Lelystad)**

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

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

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

In voorkomende gevallen zijn er contacten met deze organisaties en expertisecentra, zodat de peuter de meest passende ondersteuning krijgt en de begeleiding op elkaar wordt afgestemd. Met de specialistische voorschoolse voorzieningen en de grootste aanbieder van reguliere peuteropvang is regelmatig een voorschools overleg. Op casusniveau is dan telefonisch contact of sluiten de professionals aan bij een oudergesprek.

### **Gemeente Lelystad.**

De gemeente Lelystad is voor SPEL een belangrijke en betrouwbare partner. Zonder de subsidie vanuit de gemeente zou deze belangrijke specialistische voorziening voor een groot deel van de peuters niet mogelijk zijn. We zijn proactief en toekomstgericht met de gemeente Lelystad in contact over de manier waarop we de groep kwetsbare peuters kunnen blijven ondersteunen. In dat kader noemen wij ook de plannen voor de uitbreiding en verbreding. Uit contacten van ouders en partners nemen wij waar dat er een groep peuters is die de gewenste ondersteuning niet krijgt en die daardoor verminderde kans heeft in het onderwijs.

### **Samenwerking met GO! Kinderopvang**

Met de GO! Kinderopvang vindt er afstemming plaats via het platform van het peuterspeelzaal overleg. Go! Kinderopvang heeft een nieuwe groep geopend voor kwetsbare kinderen. Samen met de orthopedagoog van Merem heeft de coördinator deze nieuwe speelzaal bezocht om te kijken welke kinderen op welke groep het beste geplaatst kunnen worden. Waarnodig is er contact over plaatsing van individuele peuters. Wanneer er na een eerste gesprek twijfel is over de geschiktheid van het aanbod op 't Opstapje, kijken we samen met de coördinator van GO! Kinderopvang wat de meest passende plek is voor dit kind.

### **PR**

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

Bij aanmelding van hun kind ontvangen de ouders een rugzak met hierin o.a. de folder, het informatieboekje en informatiefolders van De Klimboom en MEREM. Er is een advertentie geplaatst bij Balorig op videoscreen en een stukje geplaatst in welzijn bijlage. We zijn bezig met het maken van een nieuw PR/ marketing plan.

### **Klachten-/geschillencommissie**

In 2022 is geen enkele klacht ingediend bij de klachtencommissie. En ook bij de landelijke geschillencommissie Kinderopvang en Peuterspeelzalen zijn er tegen onze organisatie geen geschillen ingediend.

## 5. Verantwoording

In 2022 hebben 47 kinderen geprofiteerd van de voorzieningen van SPEL in en om peuterspeelzaal 't Opstapje (30 vanuit Welzijn en 17 vanuit Revalidatie). De kinderen waren gemiddeld anderhalve dag aanwezig (inclusief de overblijf).

De gemeente Lelystad heeft een beschikking afgegeven voor peuteropvang met een gemiddelde plaatsing van 8,5 uur over 47 weken. Uitgaande van 26 peuteropvang plekken zou gemiddeld een minimaal aantal uren peuteropvang moeten worden geboden van 221 uur per week. Een peuteropvang plek wordt als bezet beschouwd als hiervoor op de 1<sup>e</sup> van de maand een plaatsingsovereenkomst is aangegaan met de ouders of verzorgers van de peuter (Welzijn) of met een organisatie, zoals in het geval van MEREM voor de kindplaatsen Revalidatie. Een plaatsingsovereenkomst wordt aangegaan voor minimaal 5,5 uur (2 dagdelen) en maximaal 21 uur (3 dagen) afhankelijk van de behoefte. In 2022 zijn de beschikbare plekken welzijn continue bezet geweest. De nieuw aangemelde 'welzijn peuter startte binnen een maand nadat de plek vrij was gekomen. De plekken revalidatie zijn in de tweede helft van 2022 voor 80% bezet geweest. Gemiddeld werd 't Opstapje door 24 kinderen bezocht. Op de 1<sup>e</sup> van de maand is gemiddeld voor 267 uur een plaatsingsovereenkomst aangegaan. Hiermee wordt ruimschoots voldaan aan het aantal gesubsidieerde uren peuteropvang.

### **Uitstroom:**

In 2022 zijn 17 kinderen uitgestroomd. Hiervan gingen er 9 naar het reguliere onderwijs. 4 kinderen hadden behandeling nodig binnen de specialistische jeugdzorg. 4 kinderen zijn uitgestroomd naar verschillende vormen van speciaal onderwijs.

## 6. Toekomstvisie.

SPEL/'t Opstapje wil graag gaan uitbreiden met een groep. Het aantal kinderen met een gedrag regulerende aanpak wordt steeds groter. Deze kinderen worden steeds vaker bij 't Opstapje aangemeld maar gezien de huidige huisvesting beperkingen kunnen wij hun niet altijd een plek bieden of is niet passend in verband met de revalidatie kinderen die wij ook opvangen. De groep ik wij willen gaan opstarten is voor de kinderen met gedragsproblematiek en kinderen die pas met 3.5 jaar worden aangemeld en er nog geen beeld is naar welk soort onderwijs ze zouden moeten. Deze kinderen kunnen dan blijven nadat ze 4 jaar zijn geworden zodat er tijd is om de juiste plek voor vervolgonderwijs te kunnen zoeken. Zo hoeven deze kinderen niet steeds te switchen maar zitten ze direct op de juiste vervolgschikking en zijn ze klaargestoomd voor school.

## 7. Huisvesting

Zoals aangegeven in de toekomstvisie (punt 6.) lopen we tegen beperken aan in onze huidige huisvesting die wij delen de Kinderfysiotherapie de Klimboom en Medische Kinderrevalidatie Merem.

Het gebouw wordt te klein en uitbreiding zijn we aan het onderzoeken, we sluiten geen eventuele verhuizing of verbouwingen uit.

Voor een 2<sup>de</sup> groep zoals omschreven is geen ruimte en ook de huidige huisvesting is aan renovatie c.q. aanpassingen toe.

Daarvoor heeft SPEL in haar bestemming voorzieningen een bedrag van €200.000,00 voor huisvesting en €13.800,00 voor scholing opgenomen.

## 8. Zakelijke gegevens.

### Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.

|                      |  |   |
|----------------------|--|---|
| Postadres            | Kwelder 2, 8224 CN Lelystad<br>E-mail: spel.lelystad@gmail.com   |   |
| Bezoekadres          | Peuterspeelzaal 't Opstapje<br>Kwelder 2<br>8224 CN Lelystad<br>T: 0320 22 44 01<br>E-mail: <a href="mailto:info@spellelystad.nl">info@spellelystad.nl</a> |   |
| Website              | <a href="http://www.spellelystad.nl">www.spellelystad.nl</a>   |   |
| Kamer van Koophandel | 39 09 21 46  |   |
| Bank                 | NL84 INGB 0001298987   |   |
| Bestuur              | Voorzitter   | Dhr. L. Aarts                               |
|                      | Secretaris   | Mevr. J. Nijdeken                           |
|                      | Penningmeester   | Dhr. A Blei                                 |
|                      | Lid  | vacature                                    |
|                      | Lid  | Mevr. A Jansen                              |
|                      | Ouderlid   | Mevr. S. Schaik                             |
| Klachtencommissie    | Lid  | Mevr. Y. de Beer                            |
|                      | Lid  | Mevr. I. Korevaar                           |
|                      | Lid  | Mevr. D. Meijen                             |
| Coördinator          |  | Mevr. H. van Wezep<br>wnd. Mevr. G. Hoekman |

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.  
Kwelder 2  
8224 CN LELYSTAD

## Financieel verslag over het boekjaar 2022

### Inhoudsopgave

### Pagina

|   |    |
|---|----|
| <b>Balans per 31 december 2022</b>                    | 3  |
| <b>Staat van baten en lasten over 2022</b>            | 5  |
| <b>Jaarrekening</b>                                   |    |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 6  |
| Toelichting op de balans per 31 december 2022         | 9  |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 13 |
| Overige gegevens                                      | 16 |

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

### Activa

|   | 31 december 2022      | 31 december 2021      |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Vaste activa</b>                       |                       |                       |
| <b>Financiële vaste activa</b> (1)        |                       |                       |
| Overige vorderingen                       | 3.193                 | 5.019                 |
| <b>Viottende activa</b>                   |                       |                       |
| <b>Vorderingen</b> (2)                    |                       |                       |
| Handelsdebiteuren                         | 1.078                 | 91                    |
| Te ontvangen aflossingen                  | 1.826                 | 1.826                 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>37.491</u>         | <u>37.427</u>         |
|   | 40.395                | 39.344                |
| <b>Liquide middelen</b> (3)               |                       |                       |
| Rekening-courant bank                     | 223.840               | 191.738               |
|   | <u><u>267.428</u></u> | <u><u>236.101</u></u> |



**Passiva**

|  |     | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>Stichtingsvermogen</b>                        | (4) |                         |                         |
| Bestemmingsreserves                              |     | 213.800                 | 193.800                 |
| Overige reserves                                 |     | <u>10.782</u>           | <u>758</u>              |
|  |     | 224.582                 | 194.558                 |
| <b>Voorzieningen</b>                             | (5) |                         |                         |
| Overige voorzieningen                            |     | 5.534                   | 4.223                   |
| <b>Kortlopende schulden</b>                      |     |                         |                         |
| Schulden aan leveranciers en<br>handelskredieten |     | 2.253                   | 2.845                   |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen  |     | 11.179                  | 7.025                   |
| Overige schulden en overlopende<br>passiva       |     | <u>23.880</u>           | <u>27.450</u>           |
|  |     | 37.312                  | 37.320                  |
|  |     | <u><u>267.428</u></u>   | <u><u>236.101</u></u>   |

## Staat van baten en lasten over 2022

|  | <u>2022 werkelijk</u> | <u>2022 begroot</u>  | <u>2021 werkelijk</u> |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Baten</b>                                 |                       |                      |                       |
| Baten doelstelling (6)                       | 284.380               | 279.850              | 274.002               |
| <b>Lasten</b>                                |                       |                      |                       |
| Personeelskosten (7)                         | 187.375               | 180.000              | 182.856               |
| Overige bedrijfskosten (10)                  | <u>65.958</u>         | <u>102.717</u>       | <u>69.393</u>         |
| Totaal lasten                                | <u>253.333</u>        | <u>282.717</u>       | <u>252.249</u>        |
| Saldo voor financiële baten en lasten        | 31.047                | -2.867               | 21.753                |
| Rentelasten en soortgelijke kosten (11)      | <u>-1.023</u>         | <u>-</u>             | <u>-714</u>           |
| <b>Saldo baten en lasten voor bestemming</b> | <u><u>30.024</u></u>  | <u><u>-2.867</u></u> | <u><u>21.039</u></u>  |
| <b>Resultaatbestemming</b>                   |                       |                      |                       |
| Saldo baten en lasten voor bestemming        | 30.024                | -                    | 21.039                |
| Bestemmingsreserve onderhoud en aanschaf     | 20.000                | -                    | 40.578                |
| Bestemmingsreserve herziening subsidie       | <u>-</u>              | <u>-</u>             | <u>-20.000</u>        |
|  | <u>20.000</u>         | <u>-</u>             | <u>20.578</u>         |
| Overige reserves                             | 10.024                | -                    | 461                   |

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Identificatiegegevens

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

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2021: 4).

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving met toepassing van de richtlijnen RJ640 en RJk C1 die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

#### Continuïteit van de activiteiten

##### DAEB eisen administratie

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

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

##### Vorderingen

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

## **Liquide middelen**

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

## **Voorzieningen**

### *Algemeen*

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

### **Overige voorzieningen**

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

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## **Kortlopende schulden**

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

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

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

### **Overheidssubsidies**

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

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

### **Kosten**

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

### **Personeelskosten**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **Pensioenpremies**

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Financiële baten en lasten**

#### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Financiële vaste activa

|                                       | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Overige vorderingen</b>            |                   |                   |
| Leningen u/g                          | <u>3.193</u>      | <u>5.019</u>      |
| <b>Uitgeleende gelden De Klimboom</b> |                   |                   |
| Stand per 1 januari                   | 6.845             | 8.671             |
| Aflossing                             | <u>-1.826</u>     | <u>-1.826</u>     |
| Stand per 31 december                 | 5.019             | 6.845             |
| Aflossingsverplichting 2023           | <u>-1.826</u>     | <u>-1.826</u>     |
| Langlopend deel per 31 december       | <u>3.193</u>      | <u>5.019</u>      |

#### Vlottende activa

##### 2. Vorderingen

###### Handelsdebiteuren

|            |              |           |
|------------|--------------|-----------|
| Debiteuren | <u>1.078</u> | <u>91</u> |
|------------|--------------|-----------|

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

###### Te ontvangen aflossingen

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

###### Overige vorderingen en overlopende activa

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Nog te factureren                          | 1.803         | 1.739         |
| Te ontvangen ondersteuning Stichting Merem | <u>35.688</u> | <u>35.688</u> |
|  | <u>37.491</u> | <u>37.427</u> |

### 3. Liquide middelen

|                                 | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rekening-courant bank</b>    |                   |                   |
| ING Betaalrekening 849          | 387               | 654               |
| ING Zakelijke Spaarrekening 987 | 205.595           | 184.544           |
| ING Betaalrekening 987          | 17.858            | 6.540             |
|                                 | <u>223.840</u>    | <u>191.738</u>    |

De per 31 december 2022 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

## Passiva

### 4. Stichtingsvermogen

|   | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bestemmingsreserves</b>  |                |                |
| Bestemmingsreserve onderhoud en aanschaf  | 200.000        | 180.000        |
| Bestemmingsreserve scholing medewerkers   | 13.800         | 13.800         |
|   | <u>213.800</u> | <u>193.800</u> |
| <b>Bestemmingsreserve onderhoud en aanschaf</b>   |                |                |
| Stand per 1 januari   | 180.000        | 139.422        |
| Uit voorstel resultaatbestemming  | 20.000         | 40.578         |
| Stand per 31 december   | <u>200.000</u> | <u>180.000</u> |
| Gelet op de noodzaak en huidige wachtlijsten werkt SPEL aan uitbreidingsplannen. In dit kader wordt een bestemmingsreserve voor groot onderhoud en vervanging van meubilair en spelmateriaal gevormd. |                |                |
| <b>Bestemmingsreserve scholing medewerkers</b>  |                |                |
| Stand per 1 januari   | 13.800         | 13.800         |
| Mutatie   | -              | -              |
| Stand per 31 december   | <u>13.800</u>  | <u>13.800</u>  |
| De medewerkers van SPEL (HBO niveau) worden regelmatig bijgeschoold en volgen cursussen om aanvullende certificaten te behalen. De stichting vormt voor deze uitgaven een bestemmingsreserve.         |                |                |
| <b>Bestemmingsreserve herziening subsidie</b>   |                |                |
| Stand per 1 januari   | -              | 20.000         |
| Uit voorstel resultaatbestemming  | -              | -20.000        |
| Stand per 31 december   | <u>-</u>       | <u>-</u>       |
| <b>Overige reserves</b>   |                |                |
| Stand per 1 januari   | 758            | 297            |
| Uit voorstel resultaatbestemming  | 10.024         | 461            |
| Stand per 31 december   | <u>10.782</u>  | <u>758</u>     |



## 5. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

|  | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Overige voorzieningen</b>   |                   |                   |
| Voorziening jubileumuitkeringen personeel  | <u>5.534</u>      | <u>4.223</u>      |
| <b>Voorziening jubileumuitkeringen personeel</b>   |                   |                   |
| Stand per 1 januari  | 4.223             | -                 |
| Dotatie  | <u>1.311</u>      | <u>4.223</u>      |
| Stand per 31 december  | <u>5.534</u>      | <u>4.223</u>      |
| Deze voorziening is getroffen voor de reservering van in de CAO opgenomen, door te werkgever te betalen jubileumuitkeringen. |                   |                   |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>   |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>2.253</u>      | <u>2.845</u>      |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |                   |                   |
| Loonheffing  | 5.530             | 5.676             |
| Pensioenpremies  | <u>5.649</u>      | <u>1.349</u>      |
|  | <u>11.179</u>     | <u>7.025</u>      |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>   |                   |                   |
| Nettolonen   | -                 | 666               |
| Reservering vakantiegeld   | 6.558             | 6.331             |
| Overige personeelskosten   | 570               | 285               |
| Huisvestingskosten   | 1.530             | 690               |
| Kantoor- en administratiekosten  | 14.999            | 19.478            |
| Algemene kosten  | <u>223</u>        | <u>-</u>          |
|  | <u>23.880</u>     | <u>27.450</u>     |

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 37.312 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Huurverplichtingen onroerende zaken

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

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

### Baten

|  | 2022<br>werkelijk | 2022<br>begroot | 2022<br>verschil | 2021<br>werkelijk |
|--|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>6. Baten doelstelling</b>                         |                   |                 |                  |                   |
| Bijdrage ouders                                      | 23.416            | 4.248           | 19.168           | 19.236            |
| Ondersteuning Stichting Merem totaal                 | 142.750           | 142.750         | -                | 142.750           |
| Subsidie Gem. Lelystad vaste bijdrage                | 58.214            | 72.852          | -14.638          | 52.016            |
| Subsidie Gem. Lelystad basisbijdrage<br>kindplaatsen | 60.000            | 60.000          | -                | 60.000            |
| <b>Totaal saldo</b>                                  | <b>284.380</b>    | <b>279.850</b>  | <b>4.530</b>     | <b>274.002</b>    |

De subsidies hebben een structureel karakter.

### Lasten

#### 7. Personeelskosten

|                     |                |                |              |                |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Lonen en salarissen | 148.037        | 148.000        | 37           | 151.421        |
| Sociale lasten      | 26.976         | 22.000         | 4.976        | 17.113         |
| Pensioenlasten      | 12.362         | 10.000         | 2.362        | 14.322         |
| <b>Totaal</b>       | <b>187.375</b> | <b>180.000</b> | <b>7.375</b> | <b>182.856</b> |

#### 8. Lonen en salarissen

|                                 |                |                |            |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Brutolonen                      | 147.189        | 148.000        | -811       | 146.913        |
| Bijzondere beloningen           | -              | -              | -          | 285            |
| Reservering VT werknemers       | 1.311          | -              | 1.311      | 4.223          |
| <b>Totaal</b>                   | <b>148.500</b> | <b>148.000</b> | <b>500</b> | <b>151.421</b> |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen | -463           | -              | -463       | -              |
| <b>Totaal</b>                   | <b>148.037</b> | <b>148.000</b> | <b>37</b>  | <b>151.421</b> |

#### 9. Sociale lasten en pensioenlasten

|                                   |               |               |              |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Sociale verzekeringspremies       | 12.494        | 13.000        | -506         | 12.762        |
| Bijdrage Zorgverzekeringswet      | 9.084         | 9.000         | 84           | 9.427         |
| Kosten ziekengeldverzekering      | 5.398         | -             | 5.398        | 5.314         |
| Pensioenlasten                    | 12.362        | 10.000        | 2.362        | 14.322        |
| <b>Totaal</b>                     | <b>39.338</b> | <b>32.000</b> | <b>7.338</b> | <b>41.825</b> |
| Uitkeringen arbeidsongeschiktheid | -             | -             | -            | -10.390       |
| <b>Totaal</b>                     | <b>39.338</b> | <b>32.000</b> | <b>7.338</b> | <b>31.435</b> |

|  | 2022<br>werkelijk | 2022<br>begroot | 2022<br>verschil | 2021<br>werkelijk |
|--|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>10. Overige bedrijfskosten</b>      |                   |                 |                  |                   |
| Overige personeelskosten               | 10.862            | 15.800          | -4.938           | 10.807            |
| Huisvestingskosten                     | 24.133            | 23.500          | 633              | 23.091            |
| Kantoor- en administratiekosten        | 19.183            | 22.617          | -3.434           | 21.863            |
| Inventariskosten                       | 7.097             | 5.500           | 1.597            | 5.462             |
| Onvoorzien                             | -                 | 20.000          | -20.000          | -                 |
| Algemene kosten                        | 4.683             | 15.300          | -10.617          | 8.170             |
|  | <u>65.958</u>     | <u>102.717</u>  | <u>-36.759</u>   | <u>69.393</u>     |
| <b>Overige personeelskosten</b>        |                   |                 |                  |                   |
| Reis- en verblijfkosten                | 5.654             | 4.000           | 1.654            | 5.560             |
| Studie- en opleidingskosten            | 2.140             | 1.250           | 890              | 1.565             |
| Overige onkostenvergoedingen           | 75                | -               | 75               | -                 |
| Kosten Arbozorg                        | 198               | -               | 198              | 102               |
| Kosten salarisadministratie            | 1.531             | 1.800           | -269             | 1.776             |
| Overige personeelskosten               | 1.264             | 8.750           | -7.486           | 1.804             |
|  | <u>10.862</u>     | <u>15.800</u>   | <u>-4.938</u>    | <u>10.807</u>     |
| <b>Huisvestingskosten</b>              |                   |                 |                  |                   |
| Huur                                   | 10.272            | 11.500          | -1.228           | 10.272            |
| Onderhoud gebouwen                     | 845               | -               | 845              | 1.200             |
| Belastingen en zakelijke lasten        | 113               | -               | 113              | 54                |
| Schoonmaakkosten                       | 6.219             | 6.000           | 219              | 5.721             |
| Servicekosten                          | 5.844             | 6.000           | -156             | 5.844             |
| Overige huisvestingskosten             | 840               | -               | 840              | -                 |
|  | <u>24.133</u>     | <u>23.500</u>   | <u>633</u>       | <u>23.091</u>     |
| <b>Kantoor- en administratiekosten</b> |                   |                 |                  |                   |
| Kantoorbehoeften                       | 14                | -               | 14               | 193               |
| Automatiseringskosten                  | 432               | 850             | -418             | 284               |
| Telecommunicatie                       | 1.444             | -               | 1.444            | 1.233             |
| Accountantskosten                      | 16.921            | 18.500          | -1.579           | 19.722            |
| Administratiekosten                    | 372               | 3.267           | -2.895           | 431               |
|  | <u>19.183</u>     | <u>22.617</u>   | <u>-3.434</u>    | <u>21.863</u>     |
| <b>Inventariskosten</b>                |                   |                 |                  |                   |
| Reclame en advertenties                | 1.083             | 1.000           | 83               | 681               |
| Representatiekosten                    | 64                | -               | 64               | 43                |
| Afschrijving oninbare vorderingen      | -                 | -               | -                | 362               |
| Verbruiksmaterialen                    | 5.558             | 4.000           | 1.558            | 3.927             |
| Speelgoed/boeken/materialen            | 392               | 500             | -108             | 449               |
|  | <u>7.097</u>      | <u>5.500</u>    | <u>1.597</u>     | <u>5.462</u>      |
| <b>Algemene kosten</b>                 |                   |                 |                  |                   |
| Advieskosten                           | -                 | -               | -                | 2.645             |
| Verzekeringen                          | 2.515             | 8.500           | -5.985           | 2.505             |
| Contributie en abonnementen            | 1.981             | -               | 1.981            | 2.857             |
| Overige algemene kosten                | 187               | 6.800           | -6.613           | 163               |
|  | <u>4.683</u>      | <u>15.300</u>   | <u>-10.617</u>   | <u>8.170</u>      |

|   | <u>2022<br/>werkelijk</u> | <u>2022<br/>begroot</u> | <u>2022<br/>verschil</u> | <u>2021<br/>werkelijk</u> |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>11. Rentelasten en soortgelijke kosten</b> |                           |                         |                          |                           |
| Rente rekening-courant bankiers               | 550                       | -                       | 550                      | 226                       |
| Bankkosten en provisie                        | 473                       | -                       | 473                      | 488                       |
| Totaal  | <u>1.023</u>              | <u>-</u>                | <u>1.023</u>             | <u>714</u>                |

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Lelystad, 24 april 2023

A.M.E.G. Jansen

L.J. Aarts

M.G.E. Appelman-Kreuzen

## **Overige gegevens**

### **Controleverklaring**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.