

Natuurspeeltuin de Speeldernis

JAARREKENING 2019

Natuurspeeltuin de Speeldernis

JAARREKENING 2019

Inhoud

Financieel jaarverslag 2019

Samenstelling directie en Raad van toezicht Blz. 1

Jaarrekening 2019

Balans 31-12-2019 Blz. 3

Staat van baten en lasten 2019 Blz. 4

Toelichting op de balans per 31-12-2019 Blz. 5

Toelichting op de winst en verliesrekening 2019 Blz. 10

Natuurspeeltuin de Speeldernis

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019

Samenstelling bestuur Natuurspeeltuin de Speeldernis

Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2019
uit de volgende personen:
Philip Kuypers (voorzitter en secretaris)
Franck Riemer (penningmeester)
Elske Wits (algemeen bestuurslid)

Natuurspeeltuin de Speeldernis

JAARREKENING 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa

Passiva

	31-12-2019	31-12-2018		31-12-2019	31-12-2018
	€	€		€	€
1 Materiele vaste activa			4 Eigen vermogen		
Inventaris	3.846	5.451	Verenigingsvermogen	-17.581	14.529
2 Vlottende activa			5 Voorzieningen	15.857	18.921
Vorderingen en overlopende activa	45.918	17.298	6 Kortlopende schulden en overlopende passiva	74.725	41.938
3 Liquide middelen	23.237	52.639			
Som der vlottende activa	<u>69.155</u>	<u>69.937</u>			
	<u><u>73.001</u></u>	<u><u>75.388</u></u>		<u><u>73.001</u></u>	<u><u>75.388</u></u>

Staat van Baten en lasten over 2019

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Begroting 2019
	€	€	€
7 Subsidies	252.052	194.310	197.680
8 Opbrengst activiteiten	79.563	96.090	165.965
9 Overige opbrengsten	48	3.257	0
Som der bedrijfsopbrengsten	331.663	293.657	363.645
10 Personeelslasten	231.797	205.669	231.000
11 Afschrijvingskosten	1.605	1.605	1.000
12 Overige lasten	130.371	106.739	131.645
	<u>363.773</u>	<u>314.013</u>	<u>363.645</u>
	-32.110	-20.356	0
13 Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>0</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-32.110</u>	<u>-20.348</u>	<u>0</u>
Bij: onttrekking bestemmingsreserve website	0	2.500	
Af: dotatie bestemmingsreserve website	0	0	
Bij: onttrekking bestemmingsreserve NME Congres	0	10.000	
Bij: onttrekking bestemmingsreserve ooievaarsnest	0	0	
Bij: onttrekking bestemmingsreserve binnenruimte	0	0	
Resultaat na resultaatbestemming (Onttrekking continuïteitsreserve)	<u><u>-32.110</u></u>	<u><u>-7.848</u></u>	

Toelichting op de balans en de winst en verliesrekening

Activiteiten

De speeldernis heeft als kernactiviteit en kerndoelen het op speelse wijze aanbieden van natuurlijk spelen in de stad, natuurbeleving en natuur en milieu educatie.

De speeldernis is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid, gevestigd te Rotterdam. Natuurspeeltuin de Speeldernis heeft als beleid dat kinderen vrij en avontuurlijk de natuur in de stad kunnen beleven. Enerzijds door het vrij spelen aan te bieden in een afgesloten omgeving. Anderzijds met georganiseerde activiteiten zoals Natuur en Milieu educatie voor scholen uit de deelgemeente Rotterdam Noord, seizoensfeesten, waarbij de seizoenen beleefd worden en bijvoorbeeld ook Brede school activiteiten.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op 13-02-2020.

De jaarrekening zal worden vastgesteld op23 maart..... 2020.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het maken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

Door de verliezen van voorgaande jaren is er een negatief vermogen en daarmee onzekerheid ontstaan over het voortbestaan van de vereniging. Op basis van de door de bestuur ingezette acties in 2020 en verwachte toekomstige positieve resultaten en de veronderstelling dat subsidieverstrekkingen bereid zijn de vereniging financieel te blijven steunen, zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de vereniging.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van 640 RJ.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met de eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva op de balans worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengst activiteiten

Dit betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten worden verricht.

Subsidies

De subsidies worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Niet bestede subsidies worden gepassiveerd onder kortlopende schulden of onderhanden werk. Indien de beschikking is ontvangen, is het toegezegde bedrag als subsidie verantwoord.

Lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten zijn verricht. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Belastingen

De vereniging is niet belastingplichtig.

Vergelijkende cijfers

In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers, zijn de cijfers van 2018 aangepast.

TOELICHTING OP DE BALANS**2019****2018****1 Materiele vaste activa****Inventaris**

Boekwaarde 1-1	5.451	7.056
Aanschaffingen	0	0
Afschrijvingen	-1.605	-1.605
Saldo per 31-12	<u>3.846</u>	<u>5.451</u>

2 Vlottende activa**Vorderingen en overlopende activa**

Debiteuren	7.972	85
Overige vorderingen	37.946	17.213
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Saldo per 31-12	<u>45.918</u>	<u>17.298</u>

Overige vorderingen :

Nog te ontvangen subsidies	10.000	0
Nog te ontvangen activiteiten opbrengsten	27.140	17.094
Nog te ontvangen rente	0	8
Nog te factureren	655	0
Overig	151	111
	<u>37.946</u>	<u>17.213</u>

3 Liquide middelen

Kas	170	2.110
ING rekening courant	1.272	2.156
Rabo	240	627
ING spaar	21.555	47.746
	<u>23.237</u>	<u>52.639</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS**2019****2018****4 Eigen vermogen****Continuïteitsreserve**

Stand per 1-1	14.529	22.377
Af: resultaatbestemming	-32.110	-7.848
Stand per 31-12	<u>-17.581</u>	<u>14.529</u>

Bestemmingsreserve website

Stand per 1-1	0	2.500
Af: resultaatbestemming	0	-2.500
Bij: resultaatbestemming	0	0
Stand per 31-12	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserve natuur- en milieudagen

Stand per 1-1	0	10.000
Af: resultaatbestemming	0	-10.000
Bij: resultaatbestemming	0	0
Stand per 31-12	<u>0</u>	<u>0</u>

Totaal eigen vermogen

-17.581 14.529**5 Voorzieningen****Voorziening onderhoud**

Stand per 1-1	18.921	24.923
Bij: dotatie	0	0
Af: onttrekkingen	-3.064	-6.002
Stand per 31-12	<u>15.857</u>	<u>18.921</u>

TOELICHTING OP DE BALANS**2019****2018****6 Kortlopende schulden en overlopende passiva**

Crediteuren	836	930
Belastingen en sociale premies	17.915	14.845
Schulden inzake pensioenen	750	234
Overige schulden en overlopende passiva	55.224	25.929
	<hr/>	<hr/>
	74.725	41.938

Crediteuren : 836 930
De openstaande facturen zijn in de laatste weken van 2019 binnengekomen. Inmiddels zijn ze allemaal betaald.

Belastingen en sociale premies: 17.915 14.845
Te betalen loonheffing over december 2019, uiterlijk te voldoen per 31 januari 2020.

Schulden inzake pensioenen : 750 234
Verschil tussen betaalde voorschotten (ramingen) en de werkelijk af te dragen premies, zoals deze blijken uit de salarisadministratie. In de loop van 2019 zullen wij hieromtrent een afrekening ontvangen.

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten projecten	6.619	0
Nog te besteden subsidie	26.340	0
Nog te betalen kosten	12.750	20.558
Nog te betalen PAWW premie	-1.142	250
Reservering loopbaanbudget	6.807	5.121
Terug te betalen subsidie	4.000	0
Overige	-150	0
	<hr/>	<hr/>
	55.224	25.929

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen verplichtingen, die niet in de balans zijn opgenomen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**Rekening
2019****Rekening
2018****Begroting
2019****7 Subsidies**

Gemeente Rotterdam :			
Budget en NME (structurele subsidie)	166.607	167.360	197.680
Natuursprong (incidentele subsidie)	0	26.950	
Incidentele subsidies	66.285	0	
Fondsenwerving	19.160		
	<u>252.052</u>	<u>194.310</u>	<u>197.680</u>

Incidentele subsidies

Gemeente Rotterdam Armoede	21.740
Gemeente Rotterdam Exploitatie	10.000
Gemeente Rotterdam Bijbanen	10.000
Gemeente Rotterdam Schoolpleinen	24.545
	<u>66.285</u>

Fondsenwerving

Laurensfonds Vrij spelen	11.660
Volkskracht Vier seizoenen theater	7.500
	<u>19.160</u>

Deze jaarrekening dient mede als subsidie verantwoording voor de subsidie 'Budget en NME'.
De gemeente moet de subsidie dus nog vaststellen.

8 Opbrengst activiteiten

Lidmaatschap en entrée	36.069	37.435	
Kantine	18.198	21.630	
Overige activiteiten en donaties	25.296	37.025	
	<u>79.563</u>	<u>96.090</u>	<u>165.965</u>

9 Overige opbrengsten

Overige opbrengsten	48	3.257	
	<u>48</u>	<u>3.257</u>	<u>0</u>

13 Financiële baten

Renteopbrengsten	0	8	0
	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>0</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTENRekening
2019Rekening
2018Begroting
2019**10 Lonen, salarissen en sociale lasten**

Lonen en salarissen	231.797	205.669	231.000
Totaal	<u>231.797</u>	<u>205.669</u>	<u>231.000</u>

Het gemiddelde aantal fte bedroeg in 2019: 4,1. (2018: 4,1)

11 Afschrijvingskosten

Afschrijvingskosten inventaris	1.605	1.605	1.000
Totaal	<u>1.605</u>	<u>1.605</u>	<u>1.000</u>

12 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	11.066	7.624	23.145
Organisatiekosten	43.003	38.686	30.500
Activiteitenkosten	64.668	45.703	59.000
Overige personeelskosten	11.634	14.725	19.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>130.371</u>	<u>106.739</u>	<u>131.645</u>

Huisvestingskosten

Dotatie voorziening onderhoud	-3.064	-6.001	
Energiekosten	3.352	3.099	
Afvalcontainers	2.224	1.348	
Onderhoud tuin	2.518	2.614	
Gereedschappen en materialen	299	1.845	
Overige	5.737	4.719	
Totaal	<u>11.066</u>	<u>7.624</u>	<u>23.145</u>

De vereniging huurt het gebouw en de grond om niet. Dit is verdisconteert in de subsidie.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2019	Rekening 2018	Begroting 2019
<i><u>Organisatiekosten</u></i>			
Administratiekosten (financieel, salaris en exact)	10.289	9.818	
Accountantskosten	9.783	12.880	
Telefoon fax internet	1.850	1.473	
Aanschaf kleine inventaris	1.125	151	
Bankkosten	553	1.133	
Contributies	437	125	
Communicatie	1.810	0	
Kantoorbenodigdheden en ICT	5.290	3.002	
Overige kosten incl. fondswerving en marktessentie	11.866	10.104	
Totaal	<u>43.003</u>	<u>38.686</u>	<u>30.500</u>

Activiteitenkosten

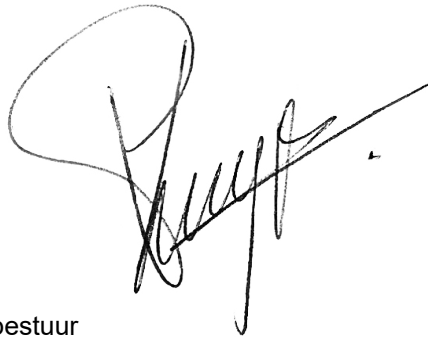
Kantine -kiosk	15.755	18.399	
Activiteiten	25.263	27.304	
Projecten (niet personeel)	23.650	0	
	<u>64.668</u>	<u>45.703</u>	<u>59.000</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2019	Rekening 2018	Begroting 2019
<i>Overige personeelskosten</i>			
Personeelskosten derden	0	0	
Reiskosten	499	1.575	
Loopbaanbudget	1.686	719	
Vrijwilligersvergoeding	5.097	11.665	
Deskundigheidsbevordering	3.616	111	
Overig	736	655	
Totaal	<u>11.634</u>	<u>14.725</u>	<u>19.000</u>

Ondertekening jaarrekening

Rotterdam,

Namens het bestuur
Philip Kuypers (vz)

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Vereniging Natuurspeeltuin De Speeldernis

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Vereniging Natuurspeeltuin De Speeldernis te Rotterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640), de subsidieverordening Rotterdam 2014 en de subsidiebeschikking. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en de subsidieverordening Rotterdam 2014 en de subsidiebeschikking. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Natuurspeeltuin De Speeldernis per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640), de subsidieverordening Rotterdam 2014 en de subsidiebeschikking.



Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsparagraaf in de jaarrekening. Natuurspeeltuin De Speeldernis heeft een netto verlies geleden van € 32.110 over 2019 en per 2019 zijn de kortlopende schulden van de entiteit de totale activa overstegen met een bedrag van € 17.581. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de continuïteitsparagraaf, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van Natuurspeeltuin De Speeldernis. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Rotterdam, 26 maart 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'K. Muilwijk', written over a horizontal line.

K. Muilwijk RA RB