

Natuurspeeltuin de Speeldernis

JAARREKENING 2021

Natuurspeeltuin de Speeldernis

JAARREKENING 2021

Inhoud

Samenstelling directie en Raad van toezicht	Blz. 1
Beoordelingsverklaring	Blz. 2
<u>Jaarrekening 2021</u>	
Balans 31-12-2021	Blz. 5
Staat van baten en lasten 2021	Blz. 6
Toelichting op de balans per 31-12-2021	Blz. 7
Toelichting op de winst en verliesrekening 2021	Blz. 12

Samenstelling bestuur Natuurspeeltuin de Speeldernis

Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2021

uit de volgende personen:

Philip Kuypers (voorzitter)

Franck Riemer (penningmeester)

Elske Wits (secretaris)

Natuurspeeltuin de Speeldernis

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa

Passiva

	31-12-2021	31-12-2020		31-12-2021	31-12-2020
	€	€		€	€
1 Materiele vaste activa			4 Eigen vermogen		
Inventaris	636	2.241	Verenigingsvermogen	-2.994	-20.812
2 Vlottende activa			5 Voorzieningen	23.418	18.262
Vorderingen en overlopende activa	67.853	19.011	6 Kortlopende schulden en overlopende passiva	193.072	195.492
3 Liquide middelen	145.007	171.690			
Som der vlottende activa	<u>212.860</u>	<u>190.701</u>			
	<u><u>213.496</u></u>	<u><u>192.942</u></u>		<u><u>213.496</u></u>	<u><u>192.942</u></u>

Staat van Baten en lasten over 2021

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020	Begroting 2021
	€	€	€
7 Subsidies	260.643	219.937	333.767
8 Opbrengst activiteiten	102.993	59.921	100.172
9 Overige opbrengsten	7.773	11.317	0
Som der bedrijfsopbrengsten	371.409	291.175	433.939
10 Personeelslasten	219.648	199.039	277.502
11 Afschrijvingskosten	1.605	1.605	1.605
12 Overige lasten	132.338	93.762	154.832
	<u>353.591</u>	<u>294.406</u>	<u>433.939</u>
	<u>17.818</u>	<u>-3.231</u>	<u>0</u>
13 Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>17.818</u>	<u>-3.231</u>	<u>0</u>
Resultaat na resultaatbestemming (Toevoeging continuïteitsreserve)	<u>17.818</u>	<u>-3.231</u>	

Verklaring verschillen met begroting:

De begroting 2021 is opgesteld in 2020 met 1 groot budget voor het Jongerenprogramma (€ 118.767). Deze heeft in 2021 niet in deze omvang plaatsgevonden.

Daarnaast had de Covid-19 pandemie en de daaruit voortgekomen noodgedwongen sluitingen zijn weerslag op de kosten en opbrengsten 2021.

Door deze oorzaken is de ingediende begroting niet in detail te vergelijken met de gerealiseerde bedragen over 2021.

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 Rotterdam, seizoensfeesten, waarbij de seizoenen beleefd worden.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op 15-02-2022.

De jaarrekening zal worden vastgesteld op

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

De vereniging heeft in het boekjaar 2021 weer te kampen met de gevolgen van het coronavirus.

De gevolgen waren in 2021 minder groot dan in het jaar 2020.

De begroting voor 2021 is herijkt en strikt bewaakt.

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.

Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Overige activa en passiva

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

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS**2021****2020****1 Materiele vaste activa****Inventaris**

Boekwaarde 1-1	2.241	3.846
Aanschaffingen	0	0
Afschrijvingen	-1.605	-1.605
Saldo per 31-12	<u>636</u>	<u>2.241</u>

2 Vlottende activa**Vorderingen en overlopende activa**

Debiteuren	66.728	9.247
Overige vorderingen	1.125	9.764

Saldo per 31-12	<u>67.853</u>	<u>19.011</u>
-----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen :

Nog te ontvangen activiteiten opbrengsten	0	8.645
Nog te factureren	1.125	0
Nog te ontvangen pensioenpremie	0	1.119
Overig	0	0

<u>1.125</u>	<u>9.764</u>
--------------	--------------

3 Liquide middelen

Kas	609	271
ING rekening courant	11.770	18.844
Rabo	38.660	4.021
ING spaar	93.968	148.554

<u>145.007</u>	<u>171.690</u>
----------------	----------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS**2021****2020****4 Eigen vermogen**Continuïteitsreserve

Stand per 1-1	-20.812	-17.581
Af: resultaatbestemming	17.818	-3.231
Stand per 31-12	<u>-2.994</u>	<u>-20.812</u>

Bestemmingsreserves

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

We hebben dit jaar nog geen bestemmingsreserves gevormd. Ondanks een positief resultaat hebben we nog een klein negatief eigen vermogen. Het is zeker onze intentie om in de toekomst weer bestemmingsreserves te vormen.

Totaal eigen vermogen	<u>-2.994</u>	<u>-20.812</u>
-----------------------	---------------	----------------

5 VoorzieningenVoorziening onderhoud

Stand per 1-1	18.262	15.857
Bij: dotatie	11.646	11.645
Af: onttrekkingen	-6.490	-9.240
Stand per 31-12	<u>23.418</u>	<u>18.262</u>

TOELICHTING OP DE BALANS**2021****2020****6 Kortlopende schulden en overlopende passiva**

Nog te ontvangen facturen	3.219	0
Crediteuren	2.538	1.081
Belastingen en sociale premies	16.970	10.147
Schulden inzake pensioenen	216	0
Overige schulden en overlopende passiva	170.129	184.264
	<hr/>	<hr/>
	193.072	195.492

Nog te ontvangen facturen : 3.219 0
De facturen zijn in de eerste weken van 2022 binnengekomen. Inmiddels zijn ze allemaal betaald.

Crediteuren : 2.538 1.081
De openstaande facturen zijn in de laatste weken van 2021 binnengekomen. Inmiddels zijn ze allemaal betaald.

Belastingen en sociale premies: 16.970 10.147
Te betalen loonheffing over december 2021, uiterlijk te voldoen per 31 januari 2022.

Schulden inzake pensioenen : 216 0
Verschil tussen betaalde voorschotten (ramingen) en de werkelijk af te dragen premies, zoals deze blijken uit de salarisadministratie. In de loop van 2022 zullen wij hieromtrent een afrekening ontvangen.

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidie	116.741	155.556
Nog te betalen kosten	14.706	13.248
Nog te betalen PAWW premie	156	191
Reservering loopbaanbudget	5.448	4.407
Terug te betalen subsidie	4.000	8.889
Vooruitgefactureerde bedragen 2022	29.078	0
Netto salaris	0	1.973
Overige	0	0
	<hr/>	<hr/>
	170.129	184.264

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
2021****Rekening
2020****Begroting
2021****7 Subsidies**

Gemeente Rotterdam :

Budget en NME (structurele subsidie)	168.523	166.607	167.000
Incidentele subsidies	34.868	22.035	118.767
Fondsenwerving	57.252	31.295	48.000
	<u>260.643</u>	<u>219.937</u>	<u>333.767</u>

Incidentele subsidies

Gemeente Rotterdam Botu	8.564	0
Gemeente Rotterdam Boomhut	12.475	5.785
Gemeente Rotterdam Noodsteun	2.500	0
Gemeente Rotterdam Bijbanen	6.670	10.000
Gemeente Rotterdam Schoolpleinen	4.659	5.150
Gemeente Rotterdam Kinderfeestjes	0	1.100
	<u>34.868</u>	<u>22.035</u>

Fondsenwerving

Stichting zonnige jeugd	0	3.675
Neyenburgh Noodfondsaanvraag	0	5.000
Stichting zomercampus	0	3.750
Leeuw Lignac	0	5.145
Deltapoort	0	3.500
Laurensfonds	26.340	0
Jantje Beton Speelambassadeurs	20.000	0
Overig	10.912	10.225
	<u>57.252</u>	<u>31.295</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 entree	31.801	29.948	
Kantine	12.733	10.504	
Overige activiteiten en donaties	58.459	19.469	
	<u>102.993</u>	<u>59.921</u>	<u>100.172</u>

Door de Covid-19 pandemie is de Speeldernis perioden gesloten geweest, waarin we geen bezoekers konden/mochten ontvangen.

9 Overige opbrengsten

Overige opbrengsten	7.773	11.317	
	<u>7.773</u>	<u>11.317</u>	<u>0</u>

13 Financiële baten

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

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2021	Rekening 2020	Begroting 2021
10 Lonen, salarissen en sociale lasten			
Lonen en salarissen	219.648	199.039	277.502
Totaal	<u>219.648</u>	<u>199.039</u>	<u>277.502</u>

Het gemiddelde aantal fte bedroeg in 2021: 2,78. (2020: 2,67)

11 Afschrijvingskosten

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

12 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	19.755	14.769	13.135
Organisatiekosten	39.221	29.624	49.810
Activiteitenkosten	47.716	35.056	57.681
Overige personeelskosten	25.646	14.313	34.206
Totaal overige bedrijfskosten	<u>132.338</u>	<u>93.762</u>	<u>154.832</u>

Huisvestingskosten

Dotatie voorziening onderhoud	5.155	2.405	
Energiekosten	3.139	2.494	
Afvalcontainers	2.561	2.475	
Onderhoud tuin	3.460	2.415	
Gereedschappen en materialen	636	1.745	
Overige	4.804	3.235	
Totaal	<u>19.755</u>	<u>14.769</u>	<u>13.135</u>

De vereniging huurt het gebouw en de grond om niet. Dit is verdisconteerd in de subsidie en komt niet apart tot uitdrukking in de jaarrekening aangezien geen objectief bepaalde waarde aanwezig is voor de huur van het gebouw en de grond.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2021	Rekening 2020	Begroting 2021
<u>Organisatiekosten</u>			
Administratiekosten (financieel, salaris en exact)	11.071	11.529	
Accountantskosten	7.865	7.865	
Telefoon fax internet	2.217	3.296	
Aanschaf kleine inventaris	221	0	
Bankkosten	967	566	
Contributies	200	437	
Communicatie	2.376	781	
Kantoorbenodigdheden en ICT	5.546	3.816	
Overige kosten incl. fondswerving en marktessentie	8.758	1.334	
Totaal	<u>39.221</u>	<u>29.624</u>	<u>49.810</u>
<u>Activiteitenkosten</u>			
Kantine -kiosk	9.995	10.125	
Activiteiten	12.340	19.146	
Projecten (Inhuur personeel voor NME lessen)	9.229	0	
Projecten (niet personeel)	16.152	5.785	
	<u>47.716</u>	<u>35.056</u>	<u>57.681</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2021	Rekening 2020	Begroting 2021
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskosten	182	426	
Loopbaanbudget	2.867	-2.399	
Vrijwilligersvergoeding	14.623	11.577	
Deskundigheidsbevordering	5.899	100	
Overig	2.075	4.609	
Totaal	<u>25.646</u>	<u>14.313</u>	<u>34.206</u>

Ondertekening jaarrekening

Rotterdam,