

Jaarverslag 2019

**Vereniging Speeltuincentrale
Groningen**

VSCG

INHOUDSOPGAVE

Algemene gegevens	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	9
Staat van baten en lasten 2019	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17
Overige gegevens	
Controleverklaring van de accountant	21
Bijlagen:	
Specificatie van de baten	25
Staat van baten en lasten op kostenplaatsniveau	26

ALGEMENE GEGEVENS

Statutaire naam:	Speeltuinentrale "Groningen"
Gevestigd in:	Groningen
Nummer Kamer van Koophandel:	40023408
Opgericht:	30-7-1930
Rechtsvorm:	Vereniging
Datum laatste statutenwijziging:	5-12-2012
Activiteit:	Speeltuinwerk
Aantal bestuursleden:	7
Voorzitter:	R. Groenhof
Penningmeester:	A.M. van Roon
Secretaris:	J.M. Moorman
Adres:	Kraneweg 68 9718 JT Groningen
Internet:	info@speeltuinentralegroningen.nl
Telefoon:	050-313 55 67
Bankrelaties:	NL33 INGB 0000 8353 72 NL59 SNSB 0162 2103 53

Bestuursverslag

BESTUURSVERSLAG 2019

Bestuurssamenstelling

Begin 2019 bestond het bestuur uit de volgende leden:

Dhr. R. Groenhof, voorzitter
Dhr. J.W. Moorman, secretaris
Dhr. A.M. van Roon, penningmeester
Dhr. J. Veen, algemeen bestuurslid
Dhr. H. H. Jobing, algemeen bestuurslid
Mw. H. Vincken, algemeen bestuurslid
Mw. L. Veldt, algemeen bestuurslid

De heer Jobing en mevrouw Veldt hebben afscheid genomen en zijn opgevolgd door:

Mw. T. de Jager, algemeen bestuurslid
Dhr. L. van der Laan, algemeen bestuurslid

Doelstelling

De VSCG functioneert als koepelorgaan voor de bij haar aangesloten buurt- en speeltuinverenigingen in de gemeente Groningen. De Centrale behartigt de belangen van haar leden door middel van informatie, overleg, advies en begeleiding. De Centrale initieert, coördineert en is soms uitvoerende van activiteitenprojecten in de speeltuinen. Voorwaarde aan deze projecten is dat zij voor buurtbewoners zijn, zoals ook in het Programma van Eisen Gemeente Groningen wordt bedoeld, dan wel voor het ondersteunen van de leden.

Activiteiten

De Centrale verstrekt de Gemeentelijke exploitatiesubsidie, zoals dit is vastgelegd in de Accommodatienota 2013, volgens een verdeelsleutel (€ 2628 plus vloeroppervlakte van het speeltuingebouw keer € 44,80) aan haar leden. Ook verzorgt de Centrale mede de financiële administraties van de leden en draagt ze zorg voor de informatieverschaffing hieromtrent aan de subsidieverlener, de gemeente Groningen.

Speeltuinentrale Groningen is zich zeer bewust van de noodzaak om de besturen van de aangesloten verenigingen maximaal aan te laten sluiten bij ontwikkelingen in de wijk en de stad. Dit vraagt om bestuursleden die oog hebben voor wat er speelt in de wijk en hier mee aan de slag willen gaan. Het is niet iedereen gegeven om hier optimaal invulling aan te geven. Speeltuinentrale Groningen neemt hier een voortrekkersrol en werkt aan vernieuwing, verjonging van de besturen en het opruisen van het activiteiten aanbod. Dit in nauwe samenwerking met het wijknetwerk: Gebied- en WIJ-teams en de diverse organisaties en accommodaties in de wijk.

Aan de andere kant wordt op bestuursniveau overlegt en samengewerkt met de Gemeente Groningen en de landelijke speeltuinorganisatie, de NUSO/ Jantje Beton. De openstelling van de speeltuingebouwen en activiteiten in de zomervakantie zijn daar een belangrijk uitvloeisel van. De extra financiële middelen die hiervoor zijn verworven, zijn grotendeels ingezet om personeel te kunnen aantrekken om dit te realiseren.

Sinds twee jaar hanteert Speeltuinentrale Groningen de zogenaamde monitorgesprekken: gesprekken tussen vertegenwoordigers van de verenigingen en stafleden van Speeltuinentrale Groningen.

We blikken terug op het voorbije jaar en er worden een aantal thema's besproken zoals bestuurlijke ontwikkeling, het activiteitenaanbod, de samenwerking met het wijknetwerk en accenten voor de korte- en middellange termijn. In 2019 is het onderwerp PR en promotie toegevoegd; één van onze beleidsspeerpunten. Er worden afspraken gemaakt over de ondersteuningsinzet in de toekomst.

De veiligheidsinspecties, het onderhoud van de speeltuinen en het groenonderhoud is naar tevredenheid verlopen. De kosten voor benodigde reparaties en aanpassingen aan speeltuinen waren hoger dan gemiddeld. Alle speeltuinen voldoen aan de veiligheidseisen. Op dringend advies van de Gemeente is de dotatie in het onderhoudsfonds deels vervallen, en is dit bedrag gebruikt om het Eigen Vermogen op peil te houden. De Gemeente heeft tevens vastgesteld dat het onderhoudsfonds, nu bestemmingsreserve speelvoorzieningen, een streefinhoud heeft van € 200.000. De automatische dotatie van het hele subsidiebedrag voor het onderhoud van de speeltuinen is in het vervolg niet meer noodzakelijk.

Er was één speeltuinvereniging waarvan financiële administratie niet tijdig is aangeleverd en er een tijdelijke korting moest worden toegepast. De andere tuinen hebben de subsidie ontvangen volgens het afgesproken uitkeringsschema en de normering voor 2019.

Een uitgebreid verslag is vast gelegd in het inhoudelijk jaarverslag 2019: 'Speelpartners, de kracht van de buurt'.

Voornemens 2020

Naast de gebruikelijke activiteiten, zal de Centrale zich ook sterk maken voor het uitbreiden van het initiatief in de zomervakantie speeltuinen open te stellen en stimuleren activiteiten te organiseren voor kinderen die dan niet op vakantie zijn. Hiervoor wordt naast verwachte gemeentelijke subsidie (zie begroting Projecten) ook bij externe fondsen (o.a. Jantje Beton) financiering gezocht. In tegenstelling tot dit jaar, zal dit budgettair neutraal (moeten) worden uitgevoerd.

De bestemmingsreserve speelvoorzieningen bevat eind 2019 € 251.000. De geplande vernieuwingen zijn begroot op € 91.000, het reguliere onderhoud op € 30.000, waardoor een verwachte dotatie van minimaal € 70.000 nodig is in 2020. In de begroting van 2020 is een dotatie van € 78.000 opgenomen, ruim voldoende om de plannen uit te voeren.

Een exploitatieoverschot zal eerst worden gebruikt om de algemene reserve aan te vullen naar de streefwaarde van € 50.000.

Tot slot de begroting 2020. Komend jaar, 2021, zal deze in de laatste paragraaf van het inhoudelijk jaarverslag worden opgenomen. Omdat dit nu nog niet het geval is, tonen wij het op deze plaats.

Begroting 2020		Productiestaat				
	Totaal	Leden	Onderhoud	Groen	Centrale	Projecten
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Structurele subsidie gemeente Groningen	644.653	303.113	78.209	46.226	217.105	
Incidentele subsidie gemeente Groningen	75.669				15.000	60.669
	<u>720.322</u>					
Contributies/overige baten	3.450				3.450	
Rente spaarvormen	260				260	
	<u>724.032</u>	<u>303.113</u>	<u>78.209</u>	<u>46.226</u>	<u>235.815</u>	<u>60.669</u>
Lasten						
Personeelskosten	230.465		12.759		177.037	40.669
Huisvestingskosten	18.258				18.258	
Apparaatskosten	25.520				25.520	
Materiële incidentele uitvoeringskosten	35.000				15.000	20.000
Uitvoeringskosten	414.789	303.113	65.450	46.226	-	-
	<u>724.032</u>	<u>303.113</u>	<u>78.209</u>	<u>46.226</u>	<u>235.815</u>	<u>60.669</u>
Saldo van baten minus lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

ACTIVA	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Inventaris en computers	1	5.217		2.556
Vorderingen				
Overige vorderingen	2	37.864		56.630
Liquide middelen				
Kas	3	33	2	
Banken		<u>313.234</u>	<u>451.976</u>	
		313.267		451.978
Totaal activa		<u><u>356.348</u></u>		<u><u>511.164</u></u>

PASSIVA	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4	42.984	48.201	
Bestemmingsreserves	5	<u>251.288</u>	<u>362.158</u>	
		294.272		410.359
Kortlopende schulden				
Te betalen aan leden	6	13.095	18.486	
Overige schulden	7	<u>48.981</u>	<u>82.319</u>	
		62.076		100.805
Totaal passiva		<u><u>356.348</u></u>		<u><u>511.164</u></u>

Staat van baten en lasten 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
BATEN				
<i>Subsidies</i>				
Subsidie Gemeente Groningen	10	620.492	706.941	584.500
<i>Overige baten</i>				
Contributies en bijdragen		3.500	3.450	3.500
Rente		157	-	-
Overige baten en lasten		142	260	250
		<u>3.799</u>	<u>3.710</u>	<u>3.750</u>
Totale baten		<u>624.291</u>	<u>710.651</u>	<u>588.250</u>
LASTEN				
Personeelskosten	11	231.115	225.225	179.014
Huisvestingskosten	12	13.813	17.900	14.194
Apparaatskosten	13	23.516	25.020	22.107
Uitvoeringskosten	14	400.056	406.656	411.748
Projectkosten	15	-2.914	35.850	12.995
Totale lasten		<u>665.586</u>	<u>710.651</u>	<u>640.058</u>
Resultaat		<u>-41.295</u>	<u>-</u>	<u>-51.808</u>
Resultaatbestemming				
Het resultaat over het verslagjaar 2019 ten bedrage van € -41.295 is als volgt verwerkt in de jaarrekening:			<u>2019</u>	<u>2018</u>
- ten laste van de algemene reserve			(5.217)	(11.588)
- ten laste van het subsidiefonds			(36.078)	(40.220)
Resultaat boekjaar			<u>(41.295)</u>	<u>(51.808)</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De VSCG (Speeltuincentrale Groningen) functioneert als koepelorgaan voor de bij haar aangesloten buurt- en speeltuinverenigingen in de gemeente Groningen. De centrale behartigt de belangen van haar leden door middel van informatie, overleg, advies en begeleiding. Daarnaast verzorgt de centrale mede de administraties van de leden en draagt ze zorg voor de informatieverstopping hieromtrent aan de subsidieverlener, de gemeente Groningen.

Daarnaast houdt de speeltuincentrale zich bezig met vernieuwingsprojecten van speeltuinen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Activa en passiva

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.

Stelselwijziging

In boekjaar 2019 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven. Voorgaande jaren werd eigen grondslagen gehanteerd.

De reden voor de wijziging van het stelsel betreft een beter inzicht in de jaarrekening.

De vergelijkende cijfers zijn herzien, zodat dit de vergelijkbaarheid ten goede komt. Tevens zijn de verschillen tussen de oorspronkelijke cijfers en gewijzigde vergelijkende cijfers indien van toepassing in de toelichting inzichtelijk gemaakt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Investerings boven de € 500 worden geactiveerd. Richtinggevend blijft investeringen boven de € 500.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële

waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld om grote financiële tegenvallers op te kunnen vangen die het voortbestaan van de vereniging of het voortzetten van haar activiteiten kunnen bedreigen. Met het oog op de (financiële) risico's die de vereniging loopt streeft het bestuur naar een omvang van de algemene reserve van zo'n € 50.000.

Bestemmingsreserves

Als bestemmingsreserve geldt dat deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat het bestuur hieraan een specifieke bestedingsmogelijkheid heeft gegeven.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Baten

Subsidiebaten

Structurele baten - waaronder de gemeentelijke subsidies - worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Daarnaast worden (incidentele) projectbaten verantwoord in het jaar waarin ze worden ontvangen. Projectbegrotingen zijn altijd sluitend.

Met voorzienbare projecttekorten wordt reeds tijdens de looptijd van het project rekening gehouden. Nog niet bestede projectbaten worden opgenomen onder de kortlopende schulden als vooruitontvangen projectgelden, behoudens niet bestede subsidies gemeente Groningen die in het daartoe bestemde fonds worden opgenomen.

Directe lasten

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 staat van baten en lasten.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Toelichting op de balans

1) Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt:

	<u>Inventaris</u>	<u>Computers</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Aanschafwaarde op 1 januari	8.808	4.117	12.925
Bij: investeringen	1.766	1.998	3.764
Aanschafwaarde op 31 december	<u>10.574</u>	<u>6.115</u>	<u>16.689</u>
Cumulatieve afschrijving op 1 januari	7.576	2.793	10.369
Bij: afschrijvingen	587	516	1.103
Cumulatieve afschrijving op 31 december	<u>8.163</u>	<u>3.309</u>	<u>11.472</u>
Boekwaarde op 1 januari	1.232	1.324	2.556
Boekwaarde op 31 december	<u>2.411</u>	<u>2.806</u>	<u>5.217</u>

toegepaste afschrijvingspercentage:

10% 20%

2) Vorderingen

	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	2019	2018
	€	€
Lopende projecten (werk in uitvoering)	21.644	51.232
Overige vorderingen	16.220	5.398
	<u>37.864</u>	<u>56.630</u>

3) Liquide middelen

Kas	33	2
SNS bank, lopende rekening	719	1.195
ING bank, lopende rekening	12.415	30.520
SNS bank, internetsparen	100.100	100.100
ING bank, vermogensspaarrekening	200.000	320.161
	<u>313.267</u>	<u>451.978</u>

4) Eigen vermogen (algemene reserve)

Saldo per 1 januari	48.201	59.789
Algemene reserve - resultaatbestemming	(5.217)	(11.588)
Saldo per 31 december	<u>42.984</u>	<u>48.201</u>

De doorgevoerde stelselwijziging heeft geen effect op de vergelijkende cijfers van de algemene reserve

	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	2019	2018
	€	€
<u>5) Bestemmingsreserve speelvoorzieningen</u>		
Saldo per 1 januari	362.158	330.251
Toevoegingen vanuit reguliere gemeentelijke subsidies accomodaties	64.168	76.318
Onttrekkingen wegens onderhoud en inspecties	(138.960)	(44.411)
af: Vrijval naar het resultaat	(36.078)	-
Saldo per 31 december	<u>251.288</u>	<u>362.158</u>

Deze reserve heeft het bestuur ingesteld ten behoeve voor het onderhoud van de speelvoorzieningen. Het streefbedrag wat met de gemeente is afgestemd, betreft €200.000.

Stelselwijziging

De doorgevoerde stelselwijziging heeft de volgende verschillen veroorzaakt in de vergelijkende cijfers van 2018:

	<u>2018</u>
<u>Bestemmingsreserve speelvoorzieningen</u>	
Stand per 1 januari	330.251
Toevoegingen vanuit reguliere gemeentelijke subsidies accomodaties	76.318
Onttrekkingen wegens onderhoud en inspecties	(44.411)
af: Vrijval naar het resultaat	-
Saldo per 31 december	<u>362.158</u>
Voorziening Onderhoud speelterreinen	<u>(362.158)</u>

Schulden

6) Te betalen aan leden

Te betalen exploitatiesubsidie speeltuinen 2016 (10%)	887	9.556
Te betalen ingehouden exploitatiesubsidie speeltuinen 2018	4.430	8.930
Te betalen ingehouden exploitatiesubsidie speeltuinen 2019	7.778	-
Te betalen aan speeltuinen	<u>13.095</u>	<u>18.486</u>

7) Overige schulden

Te betalen belastingen, premies en reservering loopbaanbudget	30.621	14.735
Accountants en administratiekosten	4.000	4.000
Te betalen vakantiedagen en overuren	6.603	6.215
Overige schulden (crediteuren)	7.757	57.369
	<u>48.981</u>	<u>82.319</u>

Specificatie van de aan buurt- en speeltuinverenigingen te betalen exploitatiesubsidies:

	€
D.E.S.	9.747

Van Ostade	<u>3.348</u>
	<u><u>13.095</u></u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Het huurcontract heeft een looptijd van vijf jaar. De kwartaalhuur is € 2.864 per 1/1/2013. De overeenkomst is ingegaan per 1 september 2009 met een opzegtermijn van 1 jaar en een stilzwijgende verlenging met eveneens vijf jaar. De huur wordt jaarlijks aangepast op basis van CBS indexcijfers.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
10) Subsidie gemeente Groningen:		
- Exploitatie speeltuinen	173.000	169.000
- Accommodatienota stk-huur cat IA	78.484	78.500
- Sociaal culturele accommodaties	136.000	132.000
- Accommodatie exploitatie	156.690	164.000
- Beheer sociaal culturele accommodaties	22.860	16.000
- Accommodatienota algemeen	34.307	-
- Projecten	19.191	25.000
	620.532	584.500

De structurele subsidie betreft een bedrag van € 601.341.

Een bedrag van €19.191 betreft incidentele subsidies.

Voor een verdeling van de hierboven opgenomen subsidies verwijzen wij u naar de bijlage.

De subsidie is tot en met 2018 definitief vastgesteld.

VERPLICHTINGEN

Voor deze subsidie gelden de Algemene wet bestuursrecht (Awb), de ASV van de gemeente Groningen en de Nadere regels.

De Algemene subsidieverordening en de Nadere regels subsidies zijn opgenomen in de landelijke databank Lokale regelingen. U kunt deze raadplegen via <http://www.overheid.nl>.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
11) Personeelskosten			
Bruto lonen*	161.760		123.575
Sociale lasten	33.798		22.161
Pensioenlasten	16.468		11.449
Overige personeelskosten	19.089		21.828
	<u>231.115</u>	<u>225.225</u>	<u>179.014</u>

* = onder aftrek van € 27.177 uitkering wegens ziekte

Formatiegegevens personeel in dienst

In het verslagjaar waren gemiddeld 3,8 fte (2018: 3,69) in dienst. Per ultimo beliep dit 3,8 fte verdeeld over 7 personen, met als dienstverbanden: 5 vast (waarvan 1 in de proeftijd) en 2 tijdelijk.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
12) Huisvestingskosten			
Huur	11.456	12.000	11.456
Onderhoud/schoonmaak	253	2.500	259
Verzekeringen/belastingen/heffingen	-106	600	355
Energiekosten en water	1.915	2.500	2.106
Overige	295	300	18
	<u>13.813</u>	<u>17.900</u>	<u>14.194</u>

13) Apparaatskosten

Afschrijving inventaris en computers	1.103	1.820	1.173
Kantoorartikelen	809	1.300	929
Drukwerk en porti	-	600	-
Telefoon/internet	1.361	1.500	1.225
Accountantskosten	5.385	5.000	5.915
Advieskosten	1.815	-	-
Administratie- en ICT kosten	270	1.500	-
PR/publiciteit/representatie	5.543	3.500	5.697
Kosten geldverkeer	390	300	305
Contributies en bijdragen	786	750	680
Reis- en verblijfkosten	217	500	1.413
Vergader- en kantinekosten	913	1.000	504
Bezoldiging bestuur	4.000	4.000	4.050
Overige bestuurskosten	534	250	214
Vakliteratuur en scholing	390	1.500	
Overige	-	1.500	2
	<u>23.516</u>	<u>25.020</u>	<u>22.107</u>

Bezoldiginggegevens bestuur

Bestuursleden ontvangen een vergoeding van € 25 of € 50 (dagelijks bestuur) per vergadering.

R. Groenhof, voorzitter, vacatievergoeding	€	900
J.W. Moorman, voorzitter, vacatievergoeding	€	1.200
A.M. van Roon, penningmeester, vacatievergoeding	€	1.050
L. Veldt, bestuurslid, vacatievergoeding	€	150
J. Veen, bestuurslid, vacatievergoeding	€	225
R. Vincken, bestuurslid, vacatievergoeding	€	225
T. de Jager	€	25
L. van der Laan, bestuurslid, vacatievergoeding	€	225
	<u>€</u>	<u>4.000</u>

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
14) Uitvoeringskosten			
Exploitatie speeltuinen	259.461	264.281	259.390
Vrijval onderhoudsvoorziening	-287.366	-	-
Organisatiekosten speeltuinen	34.170	32.888	34.170
Onderhoud spelterreinen	64.168	64.167	76.318
Onderhoud buitenruimtes	42.257	45.320	41.870
	<u>112.690</u>	<u>406.656</u>	<u>411.748</u>
15) Projektkosten			
	<u>-2.914</u>	<u>35.850</u>	<u>12.995</u>
Totaal uitgaven	<u><u>378.220</u></u>	<u><u>710.651</u></u>	<u><u>640.058</u></u>

Groningen, 12 november 2020

R. Groenhof, voorzitter

J.W. Moorman, secretaris

J. Veen, bestuurslid

H. H. Jobing, bestuurslid

A.M. van Roon, penningmeester

H. Vincken, bestuurslid

L. Veldt, bestuurslid

Overige gegevens

Vereniging Speeltuinentrale "Groningen"
Kraneweg 68
9718 JT GRONINGEN

Datum
12 november 2020

Behandeld door
drs. W.A. Barkhof RA

Kenmerk
806700/MAB/AV/RvdB

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Speeltuinentrale "Groningen"

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Speeltuinentrale "Groningen" te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Vereniging Speeltuinentrale "Groningen" op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, in het bijzonder hoofdstuk C1: Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van de Vereniging Speeltuinentrale "Groningen", 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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 controle 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 de andere informatie, waaronder het opmaken van het jaarverslag in overeenstemming met richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, in het bijzonder hoofdstuk 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 het getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, in het bijzonder hoofdstuk C1: Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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 vereniging in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden 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 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 fraude of fouten, 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 van de jaarrekening en de financiële rechtmatigheid 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 vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 vereniging 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 vereniging 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 en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

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.

Groningen, 12 november 2020
AKSOS Assurance B.V.

namens deze

w.g. drs. W.A. Barkhof RA



Bijlagen

Bijlage

Specificatie van de baten

De gemeentelijke subsidies zijn als volgt verdeeld:

<i>leden</i>	<i>basis</i>	<i>exploitatie</i>	<i>huisvesting</i>	<i>onderhoud</i>	<i>totaal</i>
	€	€	€	€	€
Paddepoel	2.628	16.537		5.797	24.962
Helpman-Oost	2.628	15.373	41.495	5.388	64.884
DIB	2.628	2.908	7.914	5.111	18.561
FEO				4.077	4.077
DES	2.628	6.232		2.184	11.044
Corpus den Hoorn	2.628	24.722		6.553	33.903
De Hoogte	2.628	24.929	29.864	4.674	62.095
Ons Belang	2.628	15.955		5.592	24.175
Selwerd	2.628	11.758		4.121	18.507
VHJ	2.628	9.224		3.233	15.085
Vinkhuizen-Zuid	2.628	11.301		3.961	17.890
Ruischerbrug	2.628	14.168	2.984	4.966	24.746
Van Ostade	2.628	5.817	4.948	2.039	15.432
Oosterpark	2.628	13.339		4.674	20.641
De Wijert				4.951	4.951
Oosterpoort				5.970	5.970
Kreukelhof	-	-	-	2.985	2.985
T.b.v. leden en OHF	34.170	172.263	87.205	76.276	369.914
Onderhoud groenvoorzieningen					45.320
Projecten					19.151
Exploitatiekosten VSCG					<u>186.108</u>
Subsidie gemeente Groningen					<u><u>620.492</u></u>
Beschikkingsnummer		19000405.VERL		601.341	
Voortzetting projecten		18000543.VERL		19.151	

Overschotten worden terugbetaald aan de gemeente. De produktiestaat geeft inzicht in de besteding van de subsidies.

Staat van baten en lasten op kostenplaatsniveau

	2019	Leden				Proj	Begroot
	€	direct	OH speelv	OH Groen	VSCG reg		
INKOMSTEN		regulier				601.341	
<i>Subsidies</i>							
Subsidie Gemeente Groningen	620.492	293.631	76.318	42.257	189.135	19.151	706.941
<i>Overige inkomsten</i>							
Contributies en bijdragen	3.500				3.500		3.450
Overige baten en lasten	157				157		-
Rente	142	-	-	-	142	-	260
	<u>3.799</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.799</u>	<u>-</u>	<u>3.710</u>
Totaal inkomsten	<u>624.291</u>	<u>293.631</u>	<u>76.318</u>	<u>42.257</u>	<u>192.934</u>	<u>19.151</u>	<u>710.651</u>
UITGAVEN							
Personeelskosten	231.115		12.150		153.938	65.027	225.225
Huisvestingskosten	13.813				13.474	339	17.900
Apparaatskosten	23.516				22.838	678	25.020
Uitvoeringskosten	400.056	293.631	-223.198	42.257			406.656
Projectkosten	-2.914	-	-	-	-	-2.914	35.850
Totaal uitgaven	<u>665.586</u>	<u>293.631</u>	<u>-211.048</u>	<u>42.257</u>	<u>190.250</u>	<u>63.130</u>	<u>710.651</u>
Resultaat	<u>-41.295</u>	<u>-</u>	<u>287.366</u>	<u>-</u>	<u>2.684</u>	<u>-43.979</u>	<u>-</u>