



## **Jaarrekening 2020**

<b>Inhoud</b>	<b>Blad</b>
<b>Algemene gegevens</b>	2
<b>Financieel bestuursverslag</b>	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2020	4
Staat van baten en lasten over 2020	5
Kasstroomoverzicht over 2020	6
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat	7
Toelichting op afzonderlijke posten van de balans	10
Toelichting op afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten	13
<b>Overige gegevens</b>	17
Controleverklaring	18
<b>Bijlagen</b>	
1 Productiestaat 2020	20
2 Begroting 2021	21

## Algemene gegevens

Statutaire naam: Speeltuinentrale "Groningen"

Vestigingsadres: Kraneweg 68  
9718 JT Groningen

Rechtsvorm: Vereniging

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.

Bestuur per 31 december 2020:

Voorzitter: dhr. R. Groenhof

Penningmeester: dhr. A.M. van Roon

Secretaris: dhr. J.M. Moorman

Algemeen bestuursleden: dhr. J. Veen

mevr. H. Vincken

mevr. T. de Jager

dhr. L. van der Laan

## Bestuursverslag

### *Activiteiten*

De Centrale verstrekt de Gemeentelijke exploitatiesubsidie, zoals dit is vastgelegd in de Accommodatienota 2013, volgens een verdeelsleutel (€ 2.628 plus vloeroppervlakte van het speeltuingebouw keer € 41,55) 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 opfrissen van het activiteiten aanbod. Dit in nauwe samenwerking met het wijknetwerk: Gebieds- en WIJ-teams en de diverse organisaties en accommodaties in de wijk.

Op bestuursniveau wordt overlegd 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.

In verband met de coronacrisis, is één medewerker belast met het informeren van de speeltuinbesturen over de laatste ontwikkelingen. De medewerker heeft, naast contact met de Gemeente, ook regelmatig bij de veiligheidsregio geïnformeerd over de exacte uitleg van landelijk aangekondigde maatregelen. Voor de speeltuinbesturen was er vaak veel onduidelijk en konden we hen snel op de hoogte brengen van de juiste interpretatie.

Jaarlijks voert de Speeltuinentrale Groningen monitorgesprekken: gesprekken tussen vertegenwoordigers van de verenigingen en stafleden van Speeltuinentrale Groningen.

We blikken hierin terug op het voorbije jaar en er worden een aantal thema's besproken zoals bestuurlijke ontwikkeling, het activiteiten aanbod, de samenwerking met het wijknetwerk en accenten voor de korte- en middellange termijn. In 2020 heeft het onderwerp zomervakantie openstelling en activiteiten speciale aandacht gekregen, één van onze beleidsspeerpunten. Er worden afspraken gemaakt over de ondersteuningsinzet in de toekomst. De gesprekken waren al afgerond voordat de Coronacrisis uitbrak.

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.

Er was één speeltuinvereniging waarvan de 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 2020.

Een uitgebreid inhoudelijk jaarverslag 2020 is vastgelegd in het document 'Meer spelen in Coronatijd'.

### *Corona-crisis*

De verenigingen die exploitatiesubsidie van de gemeente Groningen ontvangen hebben geen grote last van de crisis ondervonden. De verenigingen zonder deze subsidie wel. Hiervoor heeft de Centrale extra subsidie aangevraagd en dit is grotendeels toegekend.

Een groot aantal activiteiten kon natuurlijk niet doorgaan, maar dit had weinig financiële gevolgen.

### *Voornemens 2021*

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 2020 € 254.000. De geplande vernieuwingen zijn begroot op € 90.000, het reguliere onderhoud op € 30.000, waardoor een verwachte dotatie van minimaal € 66.000 nodig is in 2021. In de begroting van 2021 is een dotatie van € 78.000 opgenomen, ruim voldoende om de plannen uit te kunnen voeren.

**Balans per 31 december 2020**

	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventaris		2.344		2.643	
Hardware		<u>2.569</u>		<u>2.574</u>	
			4.913		5.217
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>	2				
Debiteuren		0		0	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>39.853</u>		<u>37.864</u>	
			39.853		37.864
<i>Liquide middelen</i>	3		414.598		313.267
<b>Totaal activa</b>			<u><u>459.363</u></u>		<u><u>356.348</u></u>

	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Reserves en fondsen</b>	4				
<i>Reserves</i>					
Algemene reserves		50.000		42.984	
Bestemmingsreserves		<u>279.729</u>		<u>251.288</u>	
			329.729		294.272
<b>Voorzieningen</b>	5				
Voorziening transitiekosten		8.623		0	
Voorziening ziekteverzuim		<u>25.000</u>		<u>0</u>	
			33.623		0
<b>Kortlopende schulden</b>	6				
Crediteuren		25.973		7.757	
Te betalen aan leden		13.095		13.095	
Loonheffing sociale verzekeringen en pensioenen		15.085		26.326	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>41.858</u>		<u>14.898</u>	
			96.011		62.076
<b>Totaal passiva</b>			<u><u>459.363</u></u>		<u><u>356.348</u></u>

**Staat van baten en lasten over 2020**

	Ref.	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
		€	€	€
<b>Baten</b>	7			
Structurele subsidie Gemeente Groningen		642.104	644.653	601.341
Incidentele subsidie Gemeente Groningen		115.852	75.669	19.191
Overige subsidies en fondsen		125.586	0	0
Overige baten		26.138	3.450	3.642
<b>Totaal van de baten</b>		<u>909.680</u>	<u>723.772</u>	<u>624.174</u>
<b>Bedrijfslasten</b>				
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	8	258.149	230.465	212.026
Afschrijving materiële vaste activa	9	1.026		1.103
Overige bedrijfslasten	10	615.190	493.567	452.457
<b>Totaal van de bedrijfslasten</b>		<u>874.365</u>	<u>724.032</u>	<u>665.586</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		35.315	-260	-41.412
Financiële baten en lasten	11	142	260	157
<b>Resultaat</b>		<u>35.457</u>	<u>0</u>	<u>-41.255</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
- Eigen vermogen		7.016		
- Bestemmingsreserve speelvoorzieningen		3.403		
- Bestemmingsreserve Jantje Beton		25.038		
		<u>35.457</u>		

## Kasstroomoverzicht over 2020

Het saldo van de liquide middelen is in 2020 toegenomen met € 101.331. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

### Kasstroom uit operationele activiteiten

Resultaat		35.457
<i>Aanpassingen</i>		
Afschrijvingen	1.026	
Dotatie aan voorzieningen	<u>33.623</u>	
		34.649
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	-1.989	
Mutatie kortlopende schulden	<u>33.935</u>	
		31.947
Kasstroom uit operationele activiteiten		102.053

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Mutatie van de voorzieningen		
Mutatie van de bestemmingsreserve		
Investerings in materiële vaste activa	<u>-722</u>	
		-722
Netto kasstroom		101.331

Stand liquide middelen per 31 december	414.598
Stand liquide middelen per 1 januari	313.267
Mutatie liquide middelen	101.331

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat**

### **Activiteiten**

De VSCG (Speeltuinentrale 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 informatieverschaffing hieromtrent aan de subsidieverlener, de gemeente Groningen.

Daarnaast houdt de speeltuinentrale 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.

### **Vergelijking vorig boekjaar**

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

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van VSCG zich verschillende oordelen en schattingen 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.

## **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.

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Investeringsposten boven de € 500 worden geactiveerd.



### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

VSCG beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### **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.

### **Voorzieningen**

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.

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

### **Kortlopende schulden**

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## Grondslagen voor 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.

### Baten

#### 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.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

### Kosten

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

### Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### Pensioenen

VSCG heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. VSCG is aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De dekkingsgraad bedraagt ultimo 2020 92,6%. Bij het Pensioenfonds is een herstelplan van kracht, wat moet zorgen voor herstel van de financiële situatie uiterlijk 2027. Hiertoe heeft het fonds de volgende maatregelen ingesteld:

- PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode.
- Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt VSCG premies aan Pensioenfonds Zorg en Welzijn. 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.

### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### Financiële baten en lasten

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

**Toelichting op afzonderlijke posten van de balans****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Hardware	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.643	2.574	5.217
Aanschaffingen	<u>2.643</u>	<u>722</u>	<u>722</u>
	2.643	3.296	5.939
Afschrijvingen	<u>299</u>	<u>727</u>	<u>1.026</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>2.344</u></u>	<u><u>2.569</u></u>	<u><u>4.913</u></u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	10.806	6.606	17.412
Cumulatieve afschrijvingen	<u>8.462</u>	<u>4.036</u>	<u>12.499</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>2.344</u></u>	<u><u>2.570</u></u>	<u><u>4.913</u></u>

Afschrijvingspercentages: Inventaris 10% en Hardware 20%

**2. Vorderingen**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Saldo openstaande vorderingen per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bedragen/subsidie	14.422	21.644
Vooruitbetaalde bedragen	<u>25.431</u>	<u>16.220</u>
	<u><u>39.853</u></u>	<u><u>37.864</u></u>

**3. Liquide middelen**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kas	33	33
SNS betaalrekening	2.146	719
ING betaalrekening	212.271	12.415
SNS spaarrekening	100.148	100.100
ING spaarrekening	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
	<u><u>414.598</u></u>	<u><u>313.267</u></u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de Stichting.

<b>4. Reserves en fondsen</b>	<b>01-01-2020</b>	<b>resultaat- bestemming</b>	<b>overige mutaties</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserve</i> Algemene reserve	42.984	7.016		50.000
<i>Bestemmingsreserves</i> Speelvoorzieningen	251.288	3.403		254.691
"Jantje speelt door"	0	25.038		25.038
	251.288	28.441	0	279.729
<i>Totaal reserves en fondsen</i>	<u>294.272</u>	<u>35.457</u>	<u>0</u>	<u>329.729</u>

**Toelichting***Algemene reserve*

De streefwaarde van € 50.000 is in overleg met de Gemeente Groningen vastgesteld. Het is bedoeld om normale bedrijfsrisico's op te vangen. Hieronder valt niet het afhandelen van (personeels-)kosten bij het onverhoopt beëindigen van de gemeentelijke subsidie. De daaruit voortvloeiende kosten komen voor rekening van de Gemeente Groningen.

*Bestemmingsreserves - Speelvoorzieningen*

Deze reserve is bedoeld voor het onderhoud van de speelvoorzieningen.

Het streefbedrag wat met de Gemeente Groningen is afgestemd, bedraagt € 200.000

*Bestemmingsreserves - Jantje speelt door*

Deze reserve bestaat uit vooruitontvangen bijdragen van fondsen die in het komende boekjaar aangewend worden voor activiteiten.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
<b>5. Voorzieningen</b>		
Voorziening transitiekosten	8.623	0
Voorziening ziekteverzuim	25.000	0
	<u>33.623</u>	<u>0</u>

**Toelichting***Voorziening transitiekosten*

Deze voorziening is bedoeld voor de betaling van de wettelijk verplichte transitiekosten. Alleen medewerkers met een tijdelijk dienstverband zijn hierin meegenomen, evenals een langdurig zieke medewerker.

*Voorziening ziekteverzuim*

Deze voorziening is voor de mogelijke kosten van reïntegratie, waarvan nog niet duidelijk is of deze kosten door het UWV worden gedekt.

**6. Kortlopende schulden**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Saldo per 31 december	<u>25.973</u>	<u>7.757</u>
<i>Te betalen aan leden</i>		
Te betalen exploitatiesubsidie speeltuinen 2016 (10%)	887	887
Te betalen ingehouden exploitatiesubsidie speeltuinen 2019	4.430	4.430
Te betalen ingehouden exploitatiesubsidie speeltuinen 2020	<u>7.778</u>	<u>7.778</u>
Te betalen aan speeltuinen	<u>13.095</u>	<u>13.095</u>
Specificatie van de aan buurt- en speeltuinverenigingen te betalen exploitatiesubsidies:		
D.E.S.	9.747	9.747
Van Ostade	<u>3.348</u>	<u>3.348</u>
	<u>13.095</u>	<u>13.095</u>
<i>Loonheffing sociale verzekeringen en pensioenen</i>		
Loonheffing	15.118	22.253
Pensioenpremies	<u>-33</u>	<u>4.073</u>
	<u>15.085</u>	<u>26.326</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vakantiedagen - en overuren	19.010	6.603
Loopbaanbudget	5.244	4.295
Nog te besteden subsidies	9.464	
Accountantskosten	4.000	4.000
Overige schulden	<u>4.141</u>	<u>          </u>
	<u>41.858</u>	<u>14.898</u>

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen***Huurverplichtingen*

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 afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten**

<b>7. Baten</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	€	€	€
<i>Structurele subsidie Gemeente Groningen</i>			
- Exploitatie speeltuinen	176.000		173.000
- Accommodatienota stk-huur cat IA	78.795		78.484
- Sociaal culturele accommodaties	136.000		136.000
- Accommodatie exploitatie	168.771		156.690
- Beheer sociaal culturele accommodaties	22.860		22.860
- Accommodatienota algemeen	25.020		34.307
- Buurt-wijkcentra-speeltuinen	34.658		
	<u>642.104</u>	<u>644.653</u>	<u>601.341</u>
<i>Incidentele subsidie gemeente Groningen</i>			
- Meer spelen in vakantieweken	43.015		
- Mooie Wijken	53.820		
- Groot onderhoud Ruischerbrug	9.853		
- Vrijwillige beheerders	3.400		
- Tegemoetkoming BSV F.E.O	5.764		
	<u>115.852</u>	<u>75.669</u>	<u>19.191</u>
<i>Overige subsidies, fondsen en opdrachten</i>			
- Jantje Beton (Speelambassadeurs)	90.000		
- Gem.Groningen opdracht Toekomst met Perspectief	22.000		
- Ter Schouw van Sanen Stichting (Meer spelen in vakantieweken)	5.000		
- Rabobank (Speelambassadeurs De Hoogte/Selwerd)	5.000		
- Fonds Goed Idee (Speelambassadeurs e Hoogte/Selwerd)	3.000		
- Prov. Groningen 1,5 meter samenleving	586		
	<u>125.586</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overige baten</i>			
Contributies leden	3.500	3.450	3.500
Bijdragen leden collectieve kosten	21.143		
Overige baten	1.496		142
	<u>26.138</u>	<u>3.450</u>	<u>3.642</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>909.680</b>	<b>723.772</b>	<b>624.174</b>

<b>Lasten</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	€	€	€
<b>8. Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Brutosalarissen	225.170		188.937
Premies sociale verzekeringswetten	42.678		33.798
Pensioenpremies	18.593		16.468
	<u>286.441</u>		<u>239.203</u>
Ontvangen ziekengeld	28.292		27.177
Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u><u>258.149</u></u>	<u><u>230.465</u></u>	<u><u>212.026</u></u>

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimerbasis, is in 2020 4,2 (2019 3,8).

#### 9. Afschrijving materiële vaste activa

Afschrijving inventaris	299		587
Afschrijving hardware	727		516
	<u>1.026</u>	*)	<u>1.103</u>

\*) In de begroting 2020 zijn deze kosten inbegrepen in de post "Organisatiekosten"

#### 10. Overige bedrijfslasten

Overige personeelskosten	73.341		19.306
Huisvestingskosten	15.768	18.258	13.813
Organisatiekosten	57.847	25.520	22.196
Uitvoeringskosten	421.383	449.789	400.056
Projectkosten	46.852		-2.914

	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	€	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>			
Werk derden	21.766		
Reiskosten	658		217
Opleidingskosten			
Arbozorg	5.215		
Herverzekering ziekteverzuim	6.728		
Kosten loopbaanbudget	949		
Dotatie vrz. transitiekosten	8.623		
Dotatie vrz. ziektekosten	25.000		
Onttrekking voorziening transitiekosten			
Onttrekkingvoorziening ziektekosten			
Overige personeelskosten	4.401		19.089
	<u>73.341</u>	*)	<u>19.306</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur en servicekosten	11.134		11.456
Schoonmaak en onderhoud	877		253
Verzekeringen en belastingen	580		-106
Energie en water	1.785		1.915
Overige huisvestingskosten	1.392		295
	<u>15.768</u>	<u>18.258</u>	<u>13.813</u>
<i>Organisatiekosten</i>			
Kantoormiddelen	840		809
Porti	19		
Telefoon- en internetkosten	1.283		1.361
Kopieerkosten			
Contributies, abonnementen en vakliteratuur	495		1.176
Accountantskosten	8.338		5.385
Financiële administratiekosten	1.966		
Salarisadministratiekosten	605		
Automatiseringskosten	5.919		270
Bezoldiging bestuur	3.325		4.000
Overige bestuurskosten	8.017		534
Vergader- en kantinekosten	1.022		913
Verzekeringen algemeen	83		
PR, publiciteit en representatiekosten	2.925		5.543
Bankkosten	423		390
Advieskosten	5.929		1.815
Overige organisatiekosten	16.659		
	<u>57.847</u>	<u>25.520</u>	<u>22.196</u>

\*) In de begroting 2020 zijn deze kosten inbegrepen in de post "Salariskosten"



*Bezoldiginggegevens bestuur*

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

Dhr. R. Groenhof, voorzitter	950
Dhr. J.W. Moorman, secretaris	950
Dhr. A.M. van Roon, penningmeester	750
Dhr. J. Veen, bestuurslid	150
Mevr. R. Vincken, bestuurslid	175
Mevr. T. de Jager, bestuurslid	175
Dhr. L. van der Laan, bestuurslid	175
	<u>3.325</u>

	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	€	€	€
<i>Uitvoeringskosten</i>			
Exploitatie speeltuinen	262.468		259.461
Organisatiekosten speeltuinen	34.164		34.170
Onderhoud speelterreinen/speeltoestellen	65.273		64.168
Onderhoud groen	43.000		42.257
Incidentele uitvoeringskosten	16.478		
	<u>421.383</u>	<u>449.789</u>	<u>400.056</u>
<i>Projectkosten</i>	<u>46.852</u>		<u>-2.914</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>874.365</b>	<b>724.032</b>	<b>665.586</b>

	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	€	€	€
<b>11. Financiële baten en lasten</b>			
Renteopbrengsten	142	260	157
	<u>142</u>	<u>260</u>	<u>157</u>

## **Overige gegevens**

### **Gebeurtenissen na balans datum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die hier vermeld dienen te worden.

### **Vaststelling van de jaarrekening**

De jaarrekening 2020 is vastgesteld tijdens de Algemene Ledenvergadering op 30 maart 2021.

### **Controleverklaring**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Groningen, d.d. 30 maart 2021

A.M. van Roon, penningmeester



<controleverklaring>



## Bijlage 1

## Productiestaat 2020

	Totaal	Speeltuinen	Onderhoud	Groen	Centrale & Projecten	Begroot
<b>INKOMSTEN</b>						
<i>Subsidies</i>						
Structurele subs. Gem. Groningen	642.104	294.093	78.209	46.226	223.576	644.653
Incidentele subs. Gem. Groningen	115.852	19.017			96.835	75.669
<i>Overige inkomsten</i>						
Contributies, bijdragen, overige baten	151.724				151.724	3.450
Rente	142				142	260
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>909.822</b>	<b>313.110</b>	<b>78.209</b>	<b>46.226</b>	<b>472.277</b>	<b>724.032</b>
<b>UITGAVEN</b>						
Personeelskosten	331.490		12.759		318.731	230.465
Huisvestingskosten	15.768				15.768	18.258
Afschrijvingskosten	1.026				1.026	
Organisatiekosten	57.847				57.847	25.520
Uitvoeringskosten (regulier)	421.383	296.632	65.273	43.000		414.789
Uitvoeringskosten (incidenteel)		16.478				15.000
Projectkosten	46.852				46.852	20.000
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>874.365</b>	<b>313.110</b>	<b>78.032</b>	<b>43.000</b>	<b>440.223</b>	<b>724.032</b>
<b>Resultaat</b>	<b>35.457</b>	<b>0</b>	<b>177</b>	<b>3.226</b>	<b>32.054</b>	<b>0</b>

## Bijlage 2

## Begroting 2021

Totaal	Speeltuinen	Onderhoud	Groen	Centrale	Projecten
--------	-------------	-----------	-------	----------	-----------

## INKOMSTEN

*Subsidies*

Structurele subs. Gem. Groningen	655.139	303.113	78.950	46.226	226.850	
Incidentele subs. Gem. Groningen	53.000					53.000

*Overige inkomsten*

Contributies, bijdragen, overige baten	3.450				3.450	
Rente	100				100	
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>711.689</b>	<b>303.113</b>	<b>78.950</b>	<b>46.226</b>	<b>230.400</b>	<b>53.000</b>

## UITGAVEN

Personeelskosten	233.008		13.500		170.508	49.000
Huisvestingskosten	18.806				18.806	
Afschrijvingskosten	} 31.086				31.086	
Organisatiekosten						
Uitvoeringskosten (regulier)	414.789	303.113	65.450	46.226		
Uitvoeringskosten (incidenteel)	10.000				10.000	
Projectkosten	4.000					4.000
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>711.689</b>	<b>303.113</b>	<b>78.950</b>	<b>46.226</b>	<b>230.400</b>	<b>53.000</b>

<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------