

SPEELTUINWERK LIMBURG  
TE ROERMOND

Jaarrapport 2021

Samenstellingsverklaring afgegeven

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
<b>ACCOUNTANTSRAPPORTAGE</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaat	3
Financiële positie	4
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten over 2021	8
Algemene toelichting	9
Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

Aan het bestuur van  
Speeltuinwerk Limburg  
Munsterstraat 61  
6041 GA Roermond

Renier Nafzgerstraat 104  
Postbus 1722  
NL-6201 BS Maastricht  
T +31 (0)43 321 90 80  
F +31 (0)43 325 36 46

[www.koenenenco.nl](http://www.koenenenco.nl)  
KvK 14125417  
Becon 385232

Maastricht  
21 maart 2022

Onze referentie  
JR21/109359

Behandeld door  
RRA

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw vereniging.

#### SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Speeltuinwerk Limburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 "Organisaties zonder winststreven" en de vrijwillige toepassing van Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Speeltuinwerk Limburg.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht erop dat in de jaarrekening, in afwijking van RJ 640, geen jaarverslag is opgenomen en tevens geen analyse is opgesteld van de verschillen tussen begroting en realisatie.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 13.000 tegenover € 1.000 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Baten</b>			
Contributies en lidmaatschapsgelden	5	6	5
Provinciale subsidie in het kader van Maatschappelijke Organisaties	144	144	141
Adviezen gemeenten en derden	3	5	2
Financiële baten en lasten	0	(1)	0
Som der baten	<u>152</u>	<u>154</u>	<u>148</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Kosten in het kader van projecten en fondsenwervende activiteiten Maatschappelijke Organisaties	67	75	82
	<u>85</u>	<u>79</u>	<u>66</u>
<b>Lasten</b>	72	72	65
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><u>13</u></u>	<u><u>7</u></u>	<u><u>1</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen		36		23
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		3		4
Werkkapitaal		<u>33</u>		<u>19</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1		1	
Liquide middelen	<u>47</u>		<u>35</u>	
		48		36
Af: kortlopende schulden		15		17
Werkkapitaal		<u>33</u>		<u>19</u>

Wij zijn desgewenst beschikbaar voor nadere toelichting.

Hoogachtend,

KOENEN EN CO  
Accountants

D.H.L.J.M. Vrancken AA RB

**JAARREKENING 2021**

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na winstbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<i>ACTIVA</i>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			2.607		3.324
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorderingen	(2)				
Overlopende activa			1.070		1.255
Liquide middelen	(3)		47.243		34.596
			<u>48.313</u>		<u>35.851</u>
			<u>50.920</u>		<u>39.175</u>



	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>PASSIVA</i>				
EIGEN VERMOGEN	(4)	35.793		22.783
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		454		5.238
Overlopende passiva		14.673		11.154
		15.127		16.392
			50.920	39.175

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Contributies en lidmaatschapsgelden	(6) 5.426	5.520	5.413
Provinciale subsidie in het kader van Maatschappelijke Organisaties	(7) 143.921	143.921	141.237
Adviezen gemeenten en derden	(8) 2.659	5.000	1.987
Som van de geworven baten	152.006	154.441	148.637
Financiële baten en lasten	(9) (190)	0	(187)
Som der baten	151.816	154.441	148.450
<b>Lasten</b>			
Besteed aan de doelstellingen			
Kosten in het kader van projecten en fondsenwervende activiteiten Maatschappelijke Organisaties	(10) 66.569	75.700	82.201
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(11) 38.386	40.160	31.962
Afschrijvingen	(12) 1.236	1.500	1.131
Overige bedrijfslasten	(13) 32.615	30.400	31.849
	72.237	72.060	64.942
Som der kosten	138.806	147.760	147.143
Resultaat boekjaar	13.010	6.681	1.307
<b>Resultaatbestemming</b>			
Bestemmingsreserves	13.010	6.681	1.307

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

## ALGEMENE TOELICHTING

### ALGEMEEN

De vereniging stelt zich ten doel een bijdrage te leveren aan de harmonische ontwikkeling van de jeugd en jongeren door de bevordering van het speeltuinwerk en wijk- en buurtbeheer van speelvoorzieningen.

De bestuurssamenstelling is als volgt:

- de heer G. IJff in de functie van voorzitter;
- de heer R.C.M. Hubers in de functie van secretaris;
- de heer R.P.T. van Bakel in de functie van penningmeester;
- mevrouw M. Dijkstra-van Rijnsbergen in de functie van vice-voorzitter;
- mevrouw I.J. Steinbusch in de functie van bestuurslid;
- de heer J.J.W. Burgers in de functie van bestuurslid.

Over het boekjaar 2021 heeft de vereniging een subsidie ontvangen van de Provincie Limburg voor haar activiteiten op het gebied van speerpunten Maatschappelijke Organisaties.

De statutaire vestigingsplaats is Roermond en de vereniging is ingeschreven onder Kamer van Koophandel-nummer 40176945.

## Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Speeltuinwerk Limburg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 "Organisaties zonder winststreven". Daarnaast zijn vrijwillig de bepalingen van BW 2 titel 9 (afdeling 2 t/m 6) als uitgangspunt genomen bij het opstellen van de jaarrekening.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode 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 de periode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

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

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

##### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### 1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.324
Investeringen	519
Afschrijvingen	<u>(1.236)</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>2.607</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	7	7
Ziekengeld	879	0
Contributies en abonnementen	184	273
Gemeente Heerlen, advies	0	975
	<u>1.070</u>	<u>1.255</u>

Voor eventuele oninbaarheid van te vorderen contributies en abonnementen wordt een voorziening getroffen (2021: € 91).

### 3. Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening	7.243	4.596
Rabobank Bedrijfsspaarrekening	40.000	30.000
	<u>47.243</u>	<u>34.596</u>

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>4. Reserves en fondsen</b>		
Kapitaal	36	36
Bestemmingsreserves	35.753	22.743
Vrij besteedbaar vermogen	4	4
	<u>35.793</u>	<u>22.783</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Jubileum	17.057	6.500
Egalisatiereserve	14.596	12.143
Inventaris	4.100	4.100
	<u>35.753</u>	<u>22.743</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Jubileum</i>		
Stand per 1 januari	6.500	5.700
Voorstel resultaatbestemming boekjaar	10.557	800
Stand per 31 december	<u>17.057</u>	<u>6.500</u>

Ten behoeve van het 40-jarig jubileum in 2022 is een bestemmingsreserve gevormd. De jaarlijkse dotatie, voor de periode 2017 t/m 2020, bedroeg € 4.000.

De dotatie in de jaren 2017 t/m 2020 werd echter gemaximeerd tot het jaarlijkse overschot in die jaren. Uiteindelijk is in de jaren 2017 t/m 2020 in totaliteit een bestemmingsreserve gevormd van € 6.500.

In het jaar 2021 heeft uit het positief jaarresultaat een eenmalige extra toevoeging plaats van € 10.557. De jaarlijkse opbouw 2017 t/m 2020 en de extra toevoeging 2021 is afgestemd met de Provincie Limburg.

De bestemmingsreserve jubileum wordt in het jubileumjaar 2022 aangewend ten behoeve van de leden-rechtspersonen.

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

	2021	2020
	€	€
<i>Egalisatiereserve</i>		
Stand per 1 januari	12.143	12.136
Voorstel resultaatbestemming boekjaar	2.453	7
Stand per 31 december	<u>14.596</u>	<u>12.143</u>

De vereniging ontvangt een provinciale exploitatiesubsidie Maatschappelijke Organisaties van de Provincie Limburg. Er wordt een egalisatiereserve gevormd uit exploitatieoverschotten, die zijn toe te rekenen aan ontvangen provinciale subsidiemiddelen. Van het positief jaarresultaat 2021 ad € 13.010 is een bedrag van € 10.557 toegevoegd aan de bestemmingsreserve jubileum, zodat het restant ad € 2.453 is toegevoegd aan de egalisatiereserve. Jaarlijks heeft een monitoringsgesprek met de Provincie Limburg plaats waarbij de financiële situatie van de vereniging wordt besproken. De financiële situatie van de vereniging, waaronder de hoogte van de reservepositie, is een vast (agenda)onderdeel tijdens de monitoringsgesprekken. Naar verwachting zal het eerstvolgende monitoringsgesprek plaatshebben in de maand september 2022.

*Inventaris*

Stand per 1 januari	4.100	3.600
Voorstel resultaatbestemming boekjaar	0	500
Stand per 31 december	<u>4.100</u>	<u>4.100</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter ondersteuning van de kosten op het gebied van personele inzet, dan wel op gebied van inventaris of anderszins verplichtende bedrijfswijzigingen, die essentieel zijn voor de bedrijfsvoering. De bestemmingsreserve is in de jaren 2017 t/m 2020 gevormd. De opbouw van deze bestemmingsreserve is afgestemd met de Provincie Limburg.

Vrij besteedbaar vermogen

Stand per 1 januari	<u>4</u>	<u>4</u>
---------------------	----------	----------

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	279	0
Loonheffing	0	4.345
Pensioenpremies	175	852
Stichting PAWW	0	41
	<u>454</u>	<u>5.238</u>

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	4.366	2.315
Reservering vakantiedagen	4.118	2.675
Accountantskosten	4.436	4.382
Rente- en bankkosten	17	16
Salarisafrekeningen etc.	266	885
Opleidingkosten	1.470	0
Vooruitontvangen bedragen	0	500
Overige schulden	0	381
	<u>14.673</u>	<u>11.154</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

*Huur*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt € 6.750. De huurverplichtingen zijn aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van tenminste 3 maanden.



Speeltuinwerk Limburg, Roermond

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>6. Contributies en lidmaatschapsgelden</b>			
Contributies	5.426	5.520	5.413
<b>7. Provinciale subsidie in het kader van Maatschappelijke Organisaties</b>			
Subsidie Provincie Limburg	143.921	143.921	141.237
<b>8. Adviezen gemeenten en derden</b>			
Gemeenten en projecten	2.659	5.000	1.987
<b>9. Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	(190)	0	(187)
<b>Bested aan de doelstellingen</b>			
<b>10. Kosten in het kader van projecten en fondsenwervende activiteiten Maatschappelijke Organisaties</b>			
Personeels- en overige kosten projecten	65.470	75.700	78.729
Personeelskosten fondsenwervende activiteiten	1.099	0	3.472
	<u>66.569</u>	<u>75.700</u>	<u>82.201</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2021: 44%

2020: 55%

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2021: 48%

2020: 56%

De vereniging heeft een provinciale exploitatieondersteuning Maatschappelijke Organisaties 2021 ontvangen. Opbais van de voorwaarde van de exploitatieondersteuning zou ten minste 50% van de subsidie besteedt moeten worden aan projecten. Door omstandigheden (Covid-19 en ziekte van een personeelslid) is dit in 2021 niet gelukt. Het financiële belang is € 10.557 aan projecturen. In overleg met de Provincie Limburg wordt het niet bestede gedeelte van de exploitatiesubsidie in 2022 ingezet ten behoeve van de leden-rechtspersonen.

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>11. Personeelslasten</b>			
Lonen en salarissen	73.165	82.000	80.519
Sociale lasten	18.630	20.150	18.212
Pensioenlasten	7.823	6.850	6.462
Overige personeelslasten	(61.232)	(68.840)	(73.231)
	<u>38.386</u>	<u>40.160</u>	<u>31.962</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen	84.939	82.000	79.929
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.051	0	(1.730)
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.443	0	2.320
	<u>88.433</u>	<u>82.000</u>	<u>80.519</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(15.268)	0	0
	<u>73.165</u>	<u>82.000</u>	<u>80.519</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies bedrijfstak eigen regelingen en zorgverzekeringswet	14.636	17.150	15.213
Premies ziekengeldverzekering	3.994	3.000	2.999
	<u>18.630</u>	<u>20.150</u>	<u>18.212</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>7.823</u>	<u>6.850</u>	<u>6.462</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Onkostenvergoedingen	1.362	2.500	3.057
Belastingvrije uitkeringen	0	0	195
Studie- en opleidingskosten	1.470	1.500	3.996
Mutatie loopbaanbudget	0	0	(1.865)
Overige personeelskosten	714	360	115
	<u>3.546</u>	<u>4.360</u>	<u>5.498</u>
Doorberekende overige personeelslasten	(64.778)	(73.200)	(78.729)
	<u>(61.232)</u>	<u>(68.840)</u>	<u>(73.231)</u>

#### Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Het bestuur is onbezoldigd behoudens een vrijwilligersvergoeding.

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

## Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2021 gemiddeld 1,40 FTE in dienst (2020: 1,45).

## 12. Afschrijvingen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	1.236	1.500	1.131

## 13. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	6.750	6.800	6.750
Kantoorlasten	12.345	9.450	10.542
Verkooplasten	320	250	904
Algemene lasten	6.992	6.200	6.061
Bestuur en organisatie	6.208	7.700	7.592
	<u>32.615</u>	<u>30.400</u>	<u>31.849</u>

### *Huisvestingslasten*

Huur onroerende zaak	6.750	6.800	6.750
----------------------	-------	-------	-------

### *Kantoorlasten*

Kantoorbehoeften	683	2.800	2.243
Automatiseringskosten, telefonie en porti	8.572	4.000	7.127
Contributies en abonnementen	1.518	1.700	547
Verzekering	486	950	625
Vakliteratuur	1.086	0	0
	<u>12.345</u>	<u>9.450</u>	<u>10.542</u>

### *Verkooplasten*

Representatielasten	51	250	845
Relatiegeschenken	178	0	59
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	91	0	0
	<u>320</u>	<u>250</u>	<u>904</u>

Speeltuinwerk Limburg, Roermond

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Algemene lasten</i>			
Accountantskosten	6.992	6.200	6.046
Overige algemene lasten	0	0	15
	<u>6.992</u>	<u>6.200</u>	<u>6.061</u>
<i>Bestuur en organisatie</i>			
Declaraties bestuur	<u>6.208</u>	<u>7.700</u>	<u>7.592</u>

Ondertekening bestuur

Roermond, .....

G. IJff

R.P.T. van Bakel