

Stichting Spelen en Ontmoeten in de Plantage  
De Vesting 28  
4194 AR METEREN

## **Financieel verslag over het boekjaar 2021**

### **Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
<b>Accountantsrapport</b>	
Bestuursverslag	3
<b>Balans per 31 december 2021</b>	6
<b>Staat van baten en lasten over 2021</b>	7
<b>Kasstroomoverzicht 2021</b>	8
<b>Jaarrekening</b>	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	13
Toelichting op de kasstromen	14

## **Accountantsrapport**

## Bestuursverslag

### Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Spelen en Ontmoeten in de Plantage
Statutaire zetel	Meteren
Rechtsvorm	Stichting

De doelstelling van de organisatie bestaat uit, een gezonde drang tot bewegen, die bij kinderen leeft, in goede banen te leiden door hen nuttige en aangename bezigheden te verschaffen.  
De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter	M. Nitschelm - Verwoerd
Secretaris	K. Sweere - van den Ham
Penningmeester	E. Hakkert

### Verslag van de activiteiten

Het jaar 2021 begon waar het jaar 2020 eindigde ofwel wederom een coronajaar. Hierdoor zijn er wederom geen activiteiten door de stichting georganiseerd. Op andere vlakken is er wel nieuws.

Op bestuursvlak heeft een wijziging plaats gevonden. Op 12 april is namelijk de heer van de Heg als penningmeester uitgetreden. De reden hiervan is dat de heer van de Heg in een eerder stadium uit de wijk was verhuist maar nog in de buurt woonde waardoor hij nog zijn functie wilde vervullen. Echter in 2021 heeft hij besloten om nogmaals te verhuizen waarbij zijn nieuwe locatie ver buiten de regio ligt en hij zich niet meer verbonden voelde met de wijk. Het bestuur heeft toen de heer E. Hakkert woonachtig in de wijk bereid gevonden om de taken van penningmeester op zich te nemen.

Binnen de gemeente hebben zich ook vele wijzigingen voor gedaan. Allereerst wijzigde het aanspreekpunt binnen de gemeente naar mevrouw van Montfoort. Zij is vanaf 2021 als beleidsadviseur Sport het 1e aanspreekpunt binnen de gemeente geworden van de stichting.

Naast deze wijziging heeft de gemeente in 2021 een nieuw beleid voor speeltuinen uitgebracht. Dit beleid zorgt voor een versobering van subsidies. De stichting heeft zijn twijfels bij deze koerswijziging en heeft dit ook kenbaar gemaakt. Vooralsnog zijn hier nog geen positieve ontwikkelingen.

Op 10 juni 2021 heeft er overleg plaats gevonden met de gemeente en de stichting op de locatie waar de coördinatie voor de wijk de plantage plaats vindt. Hierbij is gesproken met 3 leden van de gemeente over de toekomstvisie voor de wijk op speeltuingebied. Hierbij is het verzoek neergelegd of dat de stichting mee wil denken over de verdere ontwikkeling van speelplaatsen binnen de nog te ontwikkelen wijk. De stichting heeft dit in beraad genomen aangezien de omvang in combinatie met de subsidies vanuit de gemeente en de financiële verantwoordelijkheid zwaar weegt.

De stichting heeft tot op heden nog geen verder afstemming met de gemeente op dit vlak kunnen bewerkstelligen.

Afgelopen jaar heeft wederom het contact door de coronamaatregelen tussen bestuursleden voornamelijk via whatsapp en de online meetings plaats gevonden. De enige vergadering die fysiek heeft plaats gevonden met het voltallige bestuur was op 12 mei. De aanleiding voor die vergadering was voornamelijk het gewijzigde beleid aangaande subsidies.

### **Bestuurlijke voornemens**

De stichting zal de ook het komende jaar onderhoud blijven plegen aan de speeltuinen en acteren op signalen vanuit de wijk indien iets mis is met een toestel. Daarnaast zal de stichting verder vooruit dienen te gaan kijken naar het jaar 2025 dat langzaam steeds dichterbij komt waarin de eerste speeltoestellen vervangen dienen te worden. Hiervoor dient een financieel plan te komen.

Verder zal gekeken dienen te worden hoe de stichting de samenwerking kan gaan zoeken met bewoners nu de omvang van de wijk te groot wordt voor de huidige samenstelling van de stichting. Activiteiten zullen dan ook in samenspraak en met ondersteuning vanuit de wijk dienen te worden georganiseerd. In 2022 is dit in ieder geval weer mogelijk door het eindigen van de coronamaatregelen.

Meteren, 15 maart 2022

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

### Activa

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)		
Speel toestellen		70.847	79.535
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Liquide middelen</b>	(2)	26.459	20.193
		<u>97.306</u>	<u>99.728</u>

### Passiva

<b>Stichtingsvermogen</b>	(3)		
Overige reserves		97.306	99.728
		<u>97.306</u>	<u>99.728</u>

## Staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021 werkelijk</u>	<u>2020 werkelijk</u>
<b>Baten</b>		
Subsidiebat en	(4) 6.432	6.432
<b>Lasten</b>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(5) 8.688	8.688
Overige bedrijfskosten	(6) 48	62
Totaal lasten	<u>8.736</u>	<u>8.750</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-2.304	-2.318
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(7) -	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	(8) -118	-119
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-118</u>	<u>-118</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><u>-2.422</u></u>	<u><u>-2.436</u></u>

## Kasstroomoverzicht 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-2.304	-2.318
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	8.688	8.688
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>6.384</u>	<u>6.370</u>
Ontvangen wegens rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-118</u>	<u>-119</u>
	-118	-118
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>6.266</u>	<u>6.252</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>6.266</u>	<u>6.252</u>



## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Identificatiegegevens

Naam	Stichting Spelen en Ontmoeten in de Plantage
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Meteren
Nummer Kamer van Koophandel	60819685

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers in dienst.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 winst-en-verliesrekening 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.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

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

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Grondslagen voor de 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.

### 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.

### Kosten

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

### Afschrijvingen

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.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Speel toestellen

8,00

### Financiële baten en lasten

#### Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en betaalde dividenden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

	<u>Speel toestellen</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	
Aanschafwaarde	108.602
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.067
Boekwaarde beginbalans	<u>79.535</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
Afschrijvingen	<u>-8.688</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	
Aanschafwaarde	108.602
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.755
	<u>70.847</u>

#### Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rekening-courant bank	19.753	13.487
Spaartegoeden	6.706	6.706
	<u>26.459</u>	<u>20.193</u>
<b>Rekening-courant bank</b>		
NL64 RABO 0184 1821 15	<u>19.753</u>	<u>13.487</u>
<b>Spaartegoeden</b>		
NL29 RABO 1514 5652 93	<u>6.706</u>	<u>6.706</u>

## Passiva

### 3. Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	99.728	102.164
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-2.422</u>	<u>-2.436</u>
Stand per 31 december	<u><u>97.306</u></u>	<u><u>99.728</u></u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

### Baten

#### 4. Subsidiebaten

	2021 werkelijk	2020 werkelijk
<b>Subsidies structureel</b>		
Gemeente Geldermalsen	6.432	6.432
Totaal subsidies	6.432	6.432

### Lasten

#### 5. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Speel toestellen	8.688	8.688
------------------	-------	-------

#### 6. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	48	62
	48	62

#### Huisvestingskosten

Onderhoud	48	62
-----------	----	----

#### 7. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente spaarrekening/deposito	-	1
------------------------------	---	---

#### 8. Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	118	119
------------------------	-----	-----

## Toelichting op de kasstromen

### Samenstelling geldmiddelen

	2021	2020
Liquide middelen per 1 januari	20.193	13.941
Mutatie geldmiddelen	<u>6.266</u>	<u>6.252</u>
Liquide middelen per 31 december	<u><u>26.459</u></u>	<u><u>20.193</u></u>

### Ondertekening bestuur voor akkoord

Meteren, 15 maart 2022

E. Hakkert

M. Nitschelm - Verwoerd

K.R. Sweere - van de Ham