

Rapport

Aan het bestuur van
Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep, Nieuw-Vennep

inzake de jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING 2020

1	Balans per 31 december 2020	5
2	Staat van baten en lasten over 2020	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten 2020	16

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep
Getsewoudweg 2
2151 MS Nieuw-Vennep

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 125.581 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.348, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep te Nieuw-Vennep is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de sociale en educatieve ontplooiing van de jeugd in Nieuw-Vennep en omstreken, onder meer door omgang en spel met leeftijdsgenoten binnen de doelgroep.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het dagelijks bestuur gevoerd door mevrouw F. Hoogweg (penningmeester) en E. van Dijk (secretaris).

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 30 september 2009 is opgericht de vennootschap Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep. De activiteiten worden met ingang van deze datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep.

3.4 Verwerking van het verlies 2019

Het verlies ad € 2.335 is in mindering gebracht op de algemene reserve.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Spaarne Accountants & Belastingadviseurs B.V.

M. Blom
Accountant-Administratieconsulent

Jaarrekening 2020

PASSIVA

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Stichtingskapitaal	(4)				
Algemene reserve			6.245		2.897
Voorzieningen	(5)		99.871		100.195
Kortlopende schulden	(6)		19.465		11.721

125.581

114.813

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Saldo 2020	Budget 2020	Saldo 2019
	€	€	€
Baten			
Subsidie / donaties	(7) 90.022	90.740	89.686
Overige ontvangsten	(8) 15.541	18.500	18.133
Som der baten	<u>105.563</u>	<u>109.240</u>	<u>107.819</u>
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(9) 47.069	54.000	50.157
Sociale lasten	7.087	9.000	9.068
Pensioenlasten	2.513	3.000	2.727
Afschrijvingen	99	-	280
Materialen	(10) 3.661	4.000	3.369
Overige bedrijfskosten	(11) 41.206	39.240	43.899
	<u>101.635</u>	<u>109.240</u>	<u>109.500</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	3.928	-	-1.681
Financiële baten en lasten	(12) -580	-	-654
Resultaat	<u>3.348</u>	<u>-</u>	<u>-2.335</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	<u>3.348</u>	<u>-</u>	<u>-2.335</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep (geregistreerd onder KvK-nummer 34360123), statutair gevestigd te Nieuw-Vennep, bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van de sociale en educatieve ontplooiing van de jeugd in Nieuw-Vennep en omstreken, onder meer door omgang en spel met leeftijdsgenoten binnen de doelgroep.

Continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in het sluiten van de speeltuin en daardoor een omzetsdaling. Echter, door het doorvoeren van kostenbesparingen (verlagen loonkosten en overige bedrijfskosten) verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Jeugdland Nieuw-Vennep is feitelijk en statutair gevestigd op Getsewoudweg 2 te Nieuw-Vennep en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34360123.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Afschrijving

	%
Gebouw en architect	0-10
Inrichting terrein	10-25
Speeltoestellen	10-25
Inventaris	25

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap 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 bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Vorzieningen

Algemeen

Vorzieningen 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 voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorziening wordt bepaald op basis van de ingeschatte vervangings- en onderhoudskosten voor het clubgebouw en de speeltoestellen. Jaarlijks wordt een evenredig deel toegevoegd aan de voorziening en ten laste van de stand van baten en lasten gebracht.

Vorziening zijn gevormd ten behoeve van:

- Clubgebouw, maximaal € 100.000, is aan te wenden in 2031 of eerder.
- Speeltoestellen, maximaal € 100.000, is aan te wenden in 2029 of eerder.
- Terreinen en skelterbaan, maximaal € 30.000, is aan te wenden periode 2017-2022.

Kortlopende schulden

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

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

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen 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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>632</u>	<u>-</u>

	Gebouw en architect	Inrichting terrein	Speel- toestellen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	-	-	-	-
Investerings	-	-	-	731	731
Afschrijvingen	-	-	-	-99	-99
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>632</u>	<u>632</u>
Aanschaffingswaarde	40.996	161.150	112.032	2.724	316.902
Cumulatieve afschrijvingen, subsidies en giften, onttrekking voorziening	-40.996	-161.150	-112.032	-2.092	-316.270
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>632</u>	<u>632</u>

Het bedrijfsgebouw aan de Getsewoudeweg 2 is verzekerd tegen waterschade, brand, inbraak, diefstal, vandalisme, ruitbreuk en storm voor een bedrag van € 100.000. De inventaris is verzekerd voor een bedrag van € 15.000.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2. Vorderingen		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	2.581	60
Overige vorderingen en overlopende activa	2.385	1.438
	<u>4.966</u>	<u>1.498</u>
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Jeugdland Haarlemmermeer	<u>2.581</u>	<u>60</u>
Over de vorderingen wordt geen rente berekend.		
Overlopende activa		
Huur	-	100
Verzekeringen	1.698	-
Te ontvangen bedragen	687	1.338
	<u>2.385</u>	<u>1.438</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	24.261	15.367
Rabobank bedrijfsspaarrekening	94.470	94.461
ING Bank N.V.	218	2.758
Kas	1.034	729
	<u>119.983</u>	<u>113.315</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Stichtingskapitaal

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.897	5.232
Resultaatbestemming boekjaar	3.348	-2.335
Stand per 31 december	<u>6.245</u>	<u>2.897</u>

31-12-2020	31-12-2019
€	€

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>99.871</u>	<u>100.195</u>
-----------------------	---------------	----------------

Overige voorzieningen

Voorziening vervanging clubgebouw	66.524	60.524
Voorziening onderhoud terrein	4.927	7.949
Voorziening vervanging speeltoestellen	27.452	29.372
Voorziening vervanging gereedschap	968	2.350
	<u>99.871</u>	<u>100.195</u>

2020	2019
€	€

Voorziening vervanging clubgebouw

Stand per 1 januari	60.524	55.046
Dotatie	6.000	6.000
Onttrekking	-	-522
Stand per 31 december	<u>66.524</u>	<u>60.524</u>

Voorziening onderhoud terrein

Stand per 1 januari	7.949	5.000
Dotatie	5.000	5.000
Onttrekking	-8.022	-2.051
Stand per 31 december	<u>4.927</u>	<u>7.949</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening vervanging speeltoestellen</i>		
Stand per 1 januari	29.372	23.000
Dotatie	7.500	7.500
Onttrekking	-9.420	-1.128
Stand per 31 december	<u>27.452</u>	<u>29.372</u>

Voorziening vervanging gereedschap

Stand per 1 januari	2.350	850
Dotatie	1.500	1.500
Onttrekking	-2.882	-
Stand per 31 december	<u>968</u>	<u>2.350</u>

31-12-2020	31-12-2019
€	€

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.878	630
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.590	3.383
Overlopende passiva	12.997	7.708
	<u>19.465</u>	<u>11.721</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>3.878</u>	<u>630</u>
-------------	--------------	------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.203	2.665
Pensioenen	1.387	718
	<u>2.590</u>	<u>3.383</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen	2.249	2.080
Accountantskosten	3.485	3.485
Rente- en bankkosten	-	42
Nettoloon	1.754	1.145
Vooruitontvangen donaties	5.509	956
	<u>12.997</u>	<u>7.708</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

De stichting heeft een huurcontract met de gemeente Haarlemmermeer afgesloten voor de huur van een perceel grond ten behoeve van de uitoefening van haar activiteiten. De overeenkomst loopt tot en met 30 november 2021 en wordt daarna jaarlijks stilzwijgend verlengd. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurprijs bedraagt circa € 170.000. Het voortbestaan van de stichting is mede afhankelijk van de huurcompensatie welke wordt ontvangen van de gemeente.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
7. Subsidie / donaties		
Ontvangen subsidie gemeente	88.972	87.658
Sponsoring / donaties	1.050	2.028
	<u>90.022</u>	<u>89.686</u>
8. Overige ontvangsten		
Dagbezoek	6.235	9.971
Speelpassen	150	550
Snoep en ijs (marge)	2.772	2.022
Activiteiten (o.a. groepen en scholen)	4.627	2.902
Stripkaart	637	832
Abonnementen	1.120	1.480
Overige omzet	-	376
	<u>15.541</u>	<u>18.133</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	41.331	44.574
Mutatie reservering vakantietoeslag	3.154	3.484
Eindejaarsuitkering	2.584	3.437
	<u>47.069</u>	<u>51.495</u>
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-	-1.338
	<u>47.069</u>	<u>50.157</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 2).		
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inrichting terrein	-	267
Speeltoestellen	-	13
Inventaris	99	-
	<u>99</u>	<u>280</u>

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
10. Materialen		
Spel- en activiteiten	1.454	1.731
Kleine speeltoestellen	707	138
Dotatie voorziening vervanging gereedschap	1.500	1.500
	<u>3.661</u>	<u>3.369</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	1.636	4.610
Huisvestingskosten	13.987	13.116
Exploitatiekosten	14.876	12.704
Kantoorkosten	2.263	2.524
Algemene kosten	8.444	10.945
	<u>41.206</u>	<u>43.899</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligers	947	1.529
Reiskostenvergoeding	158	838
ARBO-diensten	423	254
Onbelaste vergoedingen	-	155
Premie ziekteverzuimverzekering	1.029	974
Kosten cursus bedrijfshulpverlening	477	860
	<u>3.034</u>	<u>4.610</u>
Doorbelaste personeelskosten	-1.398	-
	<u>1.636</u>	<u>4.610</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	100	200
Water	447	506
Energie	1.536	1.114
Belastingen	1.514	1.457
Verzekeringen	685	664
Dotatie voorziening vervanging clubgebouw	6.000	5.159
Vuilafvoerkosten	1.521	825
Beveiliging	1.215	1.531
Overige huisvestingskosten	969	1.660
	<u>13.987</u>	<u>13.116</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Keuringskosten speeltoestellen	512	204
Onderhoudskosten terrein	1.864	-
Dotatie voorziening vervanging speeltoestellen	7.500	7.500
Dotatie voorziening onderhoud terrein	5.000	5.000
	<u>14.876</u>	<u>12.704</u>

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.307	1.266
Drukwerk	24	145
Telefoon	54	93
Internetkosten	518	620
Contributies en abonnementen	360	400
	<u>2.263</u>	<u>2.524</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.982	3.630
Personeels- en loonadministratie	950	1.239
Advieskosten	331	2.867
Verzekeringen	223	206
Overige algemene kosten	2.958	3.003
	<u>8.444</u>	<u>10.945</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-580</u>	<u>-654</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente	-318	-328
Transactiekosten	-262	-326
	<u>-580</u>	<u>-654</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Nieuw-Vennep

F. Hoogweg (penningmeester)

E. van Dijck (secretaris)

.....