

## **Rapport**

Aan het bestuur van  
Stichting Jeugdland Haarlemmermeer, Hoofddorp

inzake de jaarrekening 2019

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

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

### JAARREKENING 2019

1	Balans per 31 december 2019	5
2	Staat van baten en lasten over 2019	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten 2019	16

## **Accountantsrapport**

Aan het bestuur van  
Stichting Jeugdland Haarlemmermeer  
Redenburgsingel 100  
2135 AC Hoofddorp

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 92.846 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 5.235, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Jeugdland Haarlemmermeer te Haarlemmermeer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 Haarlemmermeer. 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 Haarlemmermeer bestaan voornamelijk uit bevordering van de sociale en educatieve ontplooiing van de jeugd binnen de doelgroep van kinderen tussen de zes en vijftien jaar.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het dagelijks bestuur gevoerd door mevrouw D. Schrama-Beelen (voorzitter) en mevrouw F. Hoogweg (penningmeester / secretaris).

#### **3.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 19 maart 1999 is opgericht de vennootschap Stichting Jeugdland Haarlemmermeer. De activiteiten worden met ingang van deze datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Jeugdland Haarlemmermeer.

#### **3.4 Verwerking van het verlies 2018**

Het verlies ad € 30.855 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 2019**



---

**PASSIVA**

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>	(4)				
Algemene reserve			3.958		9.193
<b>Vorzieningen</b>	(5)		71.666		90.466
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)		17.222		8.985

92.846

108.644



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>Saldo 2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>Saldo 2018</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidie / donaties	(7) 87.679	88.430	87.243
Overige ontvangsten	(8) 16.048	14.000	8.726
<b>Som der baten</b>	<u>103.727</u>	<u>102.430</u>	<u>95.969</u>
<b>Lasten</b>			
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	(9) 45.675	46.186	44.160
Sociale lasten	8.333	7.413	7.742
Pensioenlasten	2.292	3.401	3.390
Afschrijvingen	441	-	128
Materialen	(10) 3.455	4.000	2.037
Overige bedrijfskosten	(11) 48.378	41.430	69.049
	<u>108.574</u>	<u>102.430</u>	<u>126.506</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<u>-4.847</u>	<u>-</u>	<u>-30.537</u>
Financiële baten en lasten	(12) -388	-	-318
<b>Resultaat</b>	<u><u>-5.235</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-30.855</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	<u><u>-5.235</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-30.855</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Jeugdland Haarlemmermeer (geregistreerd onder KvK-nummer 34112746), statutair gevestigd te Haarlemmermeer, bestaan voornamelijk uit: Bevordering van de sociale en educatieve ontplooiing van de jeugd binnen de doelgroep van kinderen tussen de zes en vijftien jaar.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Jeugdland Haarlemmermeer is feitelijk en statutair gevestigd op Redenburgsingel 100 te Hoofddorp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34112746.

##### **Belangrijke gebeurtenis na balansdatum**

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.

#### **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
Speeltoestellen	10-25
Hekwerk	10-25
Inventaris	25
Werk-plaats trein/rails	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 en overlopende activa**

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.

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening wordt bepaald op basis van de ingeschatte vervangings- en onderhoudskosten voor het clubgebouw, gereedschappen en speeltoestellen.

Jaarlijks wordt een evenredig deel toegevoegd aan de voorziening en ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

De voorzieningen worden gevormd ten behoeve van:

Clubgebouw voor maximaal € 100.000 en is aan te wenden in 2034 of eerder.

Gereedschappen voor maximaal € 5.000 en is aan te wenden in 2034 of eerder.

Speeltoestellen en terrein voor maximaal € 100.000 en is aan te wenden vanaf 2015.

## **Kortlopende schulden**

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

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de 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 verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **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 waarderingsgrondslagen.

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.

### **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.

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

## **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

					<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	
					€	€	
<b>1. Materiële vaste activa</b>							
Inventaris					<u>1.431</u>	<u>1.141</u>	
	Gebouw en architect	Inrichting terrein	Speel- toestellen	Hekwerk	Inventaris	Werk- plaats - trein/rails	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	-	-	-	1.141	-	1.141
Investerings	-	-	42.771	-	731	-	43.502
Subsidies en giften	-	-	-7.079	-	-	-	-7.079
Afschrijvingen	-	-	-	-	-441	-	-441
Onttrekking voorziening	-	-	-35.692	-	-	-	-35.692
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.431</u>	<u>-</u>	<u>1.431</u>
Aanschaffingswaarde	38.780	35.204	162.205	9.904	10.543	3.231	259.867
Cumulatieve afschrijvingen, subsidies en giften, onttrekking voorziening	<u>-38.780</u>	<u>-35.204</u>	<u>-162.205</u>	<u>-9.904</u>	<u>-9.112</u>	<u>-3.231</u>	<u>-258.436</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.431</u>	<u>-</u>	<u>1.431</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	295	7.415
	<u>295</u>	<u>7.415</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant Jeugdland Nieuw-Vennep	-	7.067
	<u>-</u>	<u>7.067</u>
Over de vordering wordt geen rente berekend.		
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen omzet	-	53
Verzekeringen	295	295
	<u>295</u>	<u>348</u>
	<u>295</u>	<u>348</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	2.362	10.870
Rabobank bedrijfsspaarrekening	86.846	86.846
Rabobank activiteitenrekening	1.735	1.966
Kas	177	406
	<u>91.120</u>	<u>100.088</u>
	<u>91.120</u>	<u>100.088</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

## PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>4. Stichtingskapitaal</b>		
Algemene reserve	3.958	9.193
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	9.193	40.048
Resultaatbestemming boekjaar	-5.235	-30.855
Stand per 31 december	<u>3.958</u>	<u>9.193</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>5. Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>71.666</u>	<u>90.466</u>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening vervanging clubgebouw	53.539	49.800
Voorziening speeltoestellen	16.684	40.666
Voorziening vervanging gereedschappen	1.443	-
	<u>71.666</u>	<u>90.466</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Voorziening vervanging clubgebouw</i>		
Stand per 1 januari	49.800	43.800
Dotatie	6.000	6.000
Onttrekking	-2.261	-
Stand per 31 december	<u>53.539</u>	<u>49.800</u>



	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening onderhoud terrein</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	5.692	-
Onttrekking	-5.692	-
Stand per 31 december	-	-
<i>Voorziening speeltoestellen</i>		
Stand per 1 januari	40.666	54.316
Dotatie	7.500	16.600
Onttrekking	-31.482	-30.250
Stand per 31 december	16.684	40.666
<i>Voorziening vervanging gereedschappen</i>		
Stand per 1 januari	-	4.000
Dotatie	1.500	600
Onttrekking	-57	-4.600
Stand per 31 december	1.443	-
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>6. Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.060	395
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.462	2.197
Overige schulden	60	-
Overlopende passiva	8.640	6.393
	17.222	8.985
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	6.060	395
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	1.647	1.423
Pensioenen	815	774
	2.462	2.197

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant Jeugdland Nieuw-Vennep	60	-
	<u>60</u>	<u>-</u>
Over de schuld wordt geen rente berekend.		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld en -dagen	937	1.214
Accountantskosten	3.485	3.485
Rente- en bankkosten	11	11
Nettoloon	1.361	455
Vooruitontvangen donaties	2.846	1.228
	<u>8.640</u>	<u>6.393</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
<b>7. Subsidie / donaties</b>		
Ontvangen subsidie gemeente	86.251	83.513
Donaties	1.428	3.730
	<u>87.679</u>	<u>87.243</u>
<b>8. Overige ontvangsten</b>		
Dagbezoek	6.399	3.221
Speelpassen	845	685
Snoep en ijs (marge)	-234	381
Activiteiten (o.a. groepen en scholen)	4.804	1.874
Strippenkaart	533	630
Abonnementen	3.060	1.490
Overige ontvangsten	641	445
	<u>16.048</u>	<u>8.726</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	39.613	38.062
Mutatie reservering vakantietoeslag	2.859	2.876
Eindejaarsuitkering	3.203	3.222
	<u>45.675</u>	<u>44.160</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2019 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 2).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Speeltoestellen	-	32
Inventaris	441	96
	<u>441</u>	<u>128</u>
<b>10. Materialen</b>		
Spel- en activiteiten	1.955	1.437
Dotatie voorziening vervanging gereedschap	1.500	600
	<u>3.455</u>	<u>2.037</u>

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
<b>11. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	3.407	3.598
Huisvestingskosten	15.767	20.863
Exploitatiekosten	17.832	32.617
Kantoorkosten	2.289	2.382
Verkoopkosten	590	828
Algemene kosten	8.493	8.761
	<u>48.378</u>	<u>69.049</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligers	875	1.593
Reiskostenvergoeding	44	996
ARBO-diensten	254	-
Premie ziekteverzuimverzekering	608	544
Kosten cursus bedrijfshulpverlening	1.626	465
	<u>3.407</u>	<u>3.598</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	-	62
Energie	2.777	2.879
Water	151	182
Belastingen	1.928	1.913
Verzekeringen	1.802	1.378
Onderhoud	-	4.145
Dotatie voorziening vervanging clubgebouw	6.000	6.000
Vuilafvoerkosten	1.276	1.626
Beveiliging	1.045	2.237
Diverse huisvestingskosten	788	441
	<u>15.767</u>	<u>20.863</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoudskosten terrein	4.308	14.629
Dotatie voorziening vervanging speeltoestellen	7.500	16.600
Onderhouds- en keuringskosten speeltoestellen	332	1.388
Dotatie voorziening terrein	5.692	-
	<u>17.832</u>	<u>32.617</u>

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	104	381
Drukwerk	194	-
Automatiseringskosten	796	372
Telefoon	50	540
Internetkosten	391	452
Porti	127	254
Contributies en abonnementen	627	383
	<u>2.289</u>	<u>2.382</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	590	398
Representatie	-	360
Overige verkoopkosten	-	70
	<u>590</u>	<u>828</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.630	4.299
Personeels- en loonadministratie	982	1.258
Verzekeringen	-	161
Overige algemene kosten	3.881	3.043
	<u>8.493</u>	<u>8.761</u>
<b>12. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-388</u>	<u>-318</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente	-240	-253
Transactiekosten	-148	-65
	<u>-388</u>	<u>-318</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Haarlemmermeer

D. Schrama-Beelen (voorzitter)

F. Hoogweg (penningmeester)

.....