



Accountants en Belastingadviseurs  
Spijkenisse

Financieel Jaarverslag 2016 van  
Stichting Buurt- en speeltuinwerk  
Rotterdam  
te Rotterdam



Accountants en Belastingadviseurs  
Spijkenisse

Aan het Bestuur en Directie van  
Stichting Buurt- en speeltuinwerk Rotterdam  
Sportlaan 77  
3078 WR Rotterdam

Onze referentie: CK/SR/11510.6

Geacht bestuur en directie,

Hiermede brengen wij verslag uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende het financieel verslag 2016 van Stichting Buurt- en Speeltuinwerk Rotterdam.

### **BEOORDELINGSVERKLARING**

#### *Opdracht*

Wij hebben de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Buurt- en speeltuinwerk Rotterdam te Rotterdam beoordeeld. Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

#### *Werkzaamheden*

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 2400, "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de stichting en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

#### *Conclusie*

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Buurt- en speeltuinwerk Rotterdam te Rotterdam per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Spijkenisse, 31 maart 2017

ABS Accountants B.V.

C.W.L. Kieviet AA



## FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>Middelen op lange termijn</b>				
Eigen vermogen	94.493		67.431	
Egalisatierekening investeringspremies	546.454		506.668	
Voorzieningen	246.222		266.977	
Langlopende schulden	0		149.830	
		<u>887.169</u>		<u>990.906</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>				
Materiële vaste activa		<u>1.196.932</u>		<u>1.257.365</u>
<b>Werkkapitaal</b>		<u>(309.763)</u>		<u>(266.459)</u>
Kortlopende schulden		<u>775.228</u>		<u>1.214.844</u>
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		<u>465.465</u>		<u>948.385</u>
<b>Aangewend voor</b>				
Vorderingen		<u>311.684</u>		<u>387.099</u>
<b>Saldo liquide middelen</b>		<u>153.781</u>		<u>561.286</u>

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat de liquide middelen in 2016 zijn afgenomen met afgerond € 408.000.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het "Kasstroomoverzicht".



## JAARVERSLAG DIRECTIE

### **Inleiding**

Het verslagjaar 2016 was voor de Stichting BSW een jaar dat voor de bestaande activiteiten zonder noemenswaardige problemen is verlopen. Er zijn nieuwe activiteiten gestart zoals de faciliteiten voor de gemeente Rotterdam Directie Veilig t.a.v. Buurt Preventie en aan het eind van het jaar Buurt Bestuurt. BSW was in gehele verslagjaar 2016 een Stichting, deze rechtsvorm was in 2015 definitief geworden. Het resultaat van de Stichting is na een lange tijd weer positief, dat betekent niet dat we alle financiële zorgen achter ons kunnen laten. Het ontbreken van een acres bij de subsidie van S&C baart ons grote zorgen, vooral nu na de crisis er weer een stijgende ontwikkeling in de lonen zal komen.

### **De reorganisatie afgerond**

De reorganisatie die in 2013 was voorbereid heeft in 2014 geleid tot realisatie, het eerste jaar dat de reorganisatie zijn financiële doestelling kon bereiken was 2015. Het financiële resultaat dat werd beoogd met de nieuwe benadering is gerealiseerd. De organisatie heeft een nagenoeg sluitende begroting. De personele bezetting van het centrale bureau was in 2014 met een krimp van 5 fte teruggebracht naar een kleinere en wendbare bezetting. Hoewel we minder uren te besteden hebben, zijn we in staat geweest de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren. Kwaliteitsverbetering van de dienstverlening zal de komende jaren de prioriteit krijgen, vooral ook om de rol als uitvoerder naar tevredenheid te doen voor het veld.

### **Communicatie met het veld verbeteren**

De interne organisatie komt steeds meer op orde, we zullen onze communicatie naar buiten moeten verbeteren. Hoewel de bestaande klanten ons op de terreinen waarop we actief zijn goed kunnen vinden, is het inrichten van een moderne benadering via de digitale snelweg van groot belang om de communicatie naar buiten te verbeteren.

### **Werker aan betere ICT-oplossingen**

De interne ICT-verbeteringen zijn al in gang gezet. Met het inrichten van teamsites, gebruik maken van Exact online, het in de Cloud regelen van het e-mailverkeer hebben we een aantal belangrijke stappen gezet. We zijn er nog lang niet, maar we zullen vanuit deze basis in 2017 en verder kunnen groeien tot een organisatie waar het nieuwe werken gemakkelijk en op een natuurlijke wijze kan worden ingevoerd, met systemen die voor de medewerkers overal te bereiken zijn.

### **Buurtpreventie, een nieuwe taak**

Eind van het vorige verslagjaar zijn we benaderd door de Directie Veilig van de gemeente Rotterdam, om een rol te vervullen voor de financieel-administratieve afhandeling van de buurtpreventieteams in de stad. Dit waren 20 teams, met een mogelijk uitgroei naar 40 in de loop van 2016 en 2017. Gezocht werd naar een partij die de schakel tussen de gemeente en deze vrijwilligersgroepen kan zijn, als subsidieloket. Dit is het werkveld waarin we gewend zijn te opereren. We hebben dit werk in 2016 uitgerold, er zijn 27 buurtpreventieteams die actief zijn geworden.



#### **Tot slot, de nabij toekomst**

Het boekjaar 2017 zal naar verwachting ook niet veel verrassingen met zich meebrengen. Ook zal de nieuwe benadering voor de speeltuinen in 2017 duidelijk worden. Zoals het er nu naar uitziet zal het proces voor de aanvragen van de speeltuinen voor 2018 afgerond moeten zijn voor 1 oktober 2017. Van belang is dat we onze administratieve processen goed op orde houden en verbeteren. We hebben een vernieuwingsslag voor ogen die voor alle partijen kan zorgdragen dat we zaken voor de komende jaren goed georganiseerd krijgen. We zien de toekomst positief tegemoet. De doelstelling om voor 1 april 2017 de jaarrekening op te stellen en af te rekenen met de verschillende subsidieverstrekkers, hebben we gehaald.

George Broeseliske  
directeur BSW



**BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**ACTIEF**

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.159.126		1.200.817	
Containers	23.226		45.082	
Inventaris	12.865		9.049	
Vervoermiddelen	1.715		2.417	
		<u>1.196.932</u>		<u>1.257.365</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	145.900		174.658	
Overlopende activa	165.784		212.441	
		<u>311.684</u>		<u>387.099</u>
<b>Liquide middelen</b>		<u>153.781</u>		<u>561.286</u>
<b>Som der vlottende activa</b>		<u>465.465</u>		<u>948.385</u>
		<u>1.662.397</u>		<u>2.205.750</u>



**PASSIEF**

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>VERMOGEN</b>				
Algemene reserve	39.917		1.614	
Bestemmingsreserves	54.576		65.817	
		94.493		67.431
<b>EGALISATIETREKINGEN</b>				
		546.454		506.668
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Overige voorzieningen		246.222		266.977
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan kredietinstellingen		0		149.830
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	149.830		141.281	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	59.049		116.415	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	143.730		157.070	
Projekten	2.002		7.916	
Overige schulden	18.946		16.751	
Overlopende passiva	401.671		775.411	
		775.228		1.214.844
		<u>1.662.397</u>		<u>2.205.750</u>



## EXPLOITATIEREKENING OVER 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Opbrengsten	3.172.287	3.157.778	3.349.475
Lonen en salarissen	2.333.943	2.250.000	2.174.392
Afschrijvingen	52.578	52.250	80.969
Speelattributen	14.463	15.000	14.080
Aktiviteiten	481.365	435.000	598.829
Exploitatiekosten	75.742	81.000	89.679
Algemene kosten	161.552	160.528	223.770
Diverse baten en lasten	5.106	145.000	170.984
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>(3.124.749)</b>	<b>(3.138.778)</b>	<b>(3.352.703)</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>47.538</b>	<b>19.000</b>	<b>(3.228)</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(20.476)	(19.000)	(27.056)
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<b>27.062</b>	<b>-</b>	<b>(30.284)</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Mutatie bestemmingsreserve investeringsbijdragen speelgoed	5.241	-	-
Mutatie bestemmingsreserve zomeropenstelling duimdrop	6.000	-	-
Mutatie algemene reserve	(38.303)	-	30.284
	<b>(27.062)</b>	<b>-</b>	<b>30.284</b>
<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>





## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	2016	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		47.538
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	76.393	
Afname voorzieningen	(20.755)	
Afname vorderingen	75.416	
Afname kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	(448.165)	
Mutatie egalisatierekeningen	39.786	
		<u>(277.325)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(229.787)
Betaalde rente		(20.476)
		<u>(250.263)</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		(15.960)
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossingen langlopende schulden	(149.830)	
Toename bankkrediet	8.548	
		<u>(141.282)</u>
<b>Afname liquide middelen</b>		<u><u>(407.505)</u></u>



## ALGEMENE TOELICHTING

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld op basis van een stelsel van bepaling van vermogen en resultaat dat uitgaat van de verkrijgingsprijs.

#### Activiteiten

De stichting heeft ten doel, zulks ten algemene nutte;

- het uitvoeren van het werk ten behoeve van organisaties die het buiten spelen van kinderen en jeugdigen bevorderen en het uitvoeren van werk voor het buitenspelende kind, in opdracht van overheden of andere geldverstrekkers en klanten;
- het ter beschikking stellen van personeel (binnen het buurt- en speeltuinwerk);
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemene grondslagen

#### Algemeen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld. Op de activa worden de noodzakelijke waardecorrecties in mindering gebracht.

Baten en de hiermede samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt.

### Specifieke grondslagen

#### Materiële vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met afschrijvingen welke naar tijdsgelang zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarden.

De hoogten van de afschrijvingspercentages zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur van de activa.

#### Egalisatierekeningen

Ontvangen subsidies op investeringen alsmede onttrekkingen uit een herinvesteringsrekening worden toegevoegd aan de egalisatierekening.

Vrijval ten gunste van het resultaat vindt plaats op basis van de geschatte economische levensduur van de betreffende investeringen.

#### Voorzieningen

De voorzieningen worden tegen nominale waarde opgenomen, met uitzondering van de voorziening voor pensioenen.