



**Jaarrekening 2020**  
**Buurtspeeltuinvereniging Amsterdam zuid**

**W&V Administratie**

**Amsterdam**

## Inhoud

Bestuursverslag	pag. 3
Grondslagen voor financiële verslaggeving	pag. 9
Balans	pag. 10
Staat van baten en lasten	pag. 11
Toelichting op de balans	pag. 12
Toelichting op de staat van baten en lasten	pag. 15
Verklaring	pag. 19
Bijlagen	pag. 23
- Financieel overzicht clubs	
- Verslag Clubs	

## Bestuursverslag 2020

De vereniging draagt de naam Buurtspeeltuinvereniging Amsterdam Zuid (BSV Amsterdam Zuid). De vereniging heeft de volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40535391. Het jaarverslag van het bestuur van de vereniging 2020 ligt ter inzage op het kantoor van de vereniging en zal worden gepubliceerd op de website. BUURT en SPEELTUINVERENIGING AMSTERDAM ZUID BSV Amsterdam Zuid biedt sinds 1921 plaats aan clubs en activiteiten en is de oudste en nog steeds bloeiende buurtvereniging in de Amsterdamse Rivierenbuurt. Zij biedt elke dag clubs volop ruimte voor activiteiten, maar is ook gewoon een clubhuis vol gezelligheid voor bezoekers zowel leden als niet leden. De BSV Amsterdam Zuid is voor kinderen en volwassenen.

Het clubaanbod wordt bepaald door de behoeftes en verlangens van de buurtbewoners. Iedere buurtbewoner kan d.m.v. het lidmaatschap een club starten. Het bestuur ondersteunt de clubs organisatorisch en met clubruimte. De clubs zijn niet alleen gericht op kinderen zoals dat in de beginjaren vanzelfsprekend was, zo zijn diverse 'volwassenen' clubs als yoga, country Line dancing, schrijfclub, tekenen en schilderen, klaverjassen, Newen Copihue (Zuid-Amerikaanse dans) en de ouderen eettafel ontstaan. Verschillende clubs worden ondersteund door professionele docenten.

### Nieuwe clubs

In september 2020 is de schaakvereniging EsPion lid geworden de BSV AZ met ongeveer 70 leden. Ook het Plankenkoor is in 2020 lid geworden met ongeveer 45 leden. Vanuit het Huis van de Wijk zijn Speeltheek het Guppie en de klaverjasclub naar de speeltuin gekomen. Hierdoor komt het totale ledenaantal op ongeveer 286.

Deelnemers dragen naast het speeltuin lidmaatschapsgeld ad € 12 p.j. van de vereniging bij aan de kosten van de clubactiviteit (incl. docent) hun begroting dient dus ook kostendekkend en sluitend te zijn.

Dagelijks functioneert het verenigingsgebouw, direct gelegen aan de speeltuin, als praathuis en is toegankelijk voor leden en niet leden. De bezoekers kunnen binnen of bij mooi weer op het speeltuinterras genieten van een kopje koffie, frisdrank of een ijsje. Op de woensdagmiddag zijn er normaal gesproken diverse kinderactiviteiten als knutselen, animatiefilms, sport en spel of kindervoorstellingen. Voor het verzorgen van het toezicht op de speeltuin en de kinderactiviteiten (samen met vrijwilligers) zijn professionele medewerkers in dienst.

### Corona

2020 is het jaar van corona. Vanaf maart is het speeltuingebouw voor het grootste deel gesloten geweest, waardoor er vrijwel geen activiteiten konden plaatsvinden. Elke club is tot 16 maart aanwezig geweest daarna was de lockdown vanwege corona. In september en oktober hebben Tai Chi en yoga hun activiteiten naar buiten verplaatst. Schaakvereniging EsPion is ongeveer 6 keer bij elkaar geweest met gemiddeld 30 leden. De eetclub is het hele jaar doorgegaan. Ze hebben inkopen gedaan en eten gekookt, en het eten naar de mensen toegebracht. De instuif van Dynamo voor kinderen van 1 tot 3 jaar heeft verschillende keren plaatsgevonden. Het Plankenkoor is slechts één keer geweest in het gehele jaar. De schilderclubs die dinsdagochtend, dinsdagmiddag en vrijdagochtend zijn na 16 maart niet meer geweest.

Kortom een lastig jaar voor de speeltuinvereniging. De kinderen, jongeren en volwassenen konden echter wel volop gebruik maken van de buitenruimte.

### **Samenstelling Bestuur**

Van 1 januari tot en met 31 december 2020 bestond het bestuur uit de volgende leden:

- Voorzitter en secretaris a.i.: Barbara Gingnagel, hele jaar.
- Voorzitter: Felix van Feggelen vanaf 18 december 2019 tot mei 2020.
- Penningmeester: Souad Bijou, hele jaar.
- Algemeen bestuurslid: Kitty Quint vanaf 12 december 2019 tot oktober 2020.

Het bestuur kwam in 2020 maandelijks in bestuursvergaderingen bijeen. Daarnaast was er maandelijks overleg met de medewerkers (het zogenaamde personeelsoverleg en keukenoverleg) en met de vrijwilligers. En niet te vergeten was er geregeld overleg met het stadsdeel.

Na een conflict is Felix van Feggelen in mei 2020 teruggetreden als voorzitter.

Dick Neijssel heeft in de maanden april, mei en juni voor het bestuur als adviseur opgetreden. Na een conflict met de bestuursleden is hij hiermee gestopt. Vanwege de bestuurlijke problemen is er in 2020 geen Algemene Ledenvergadering gehouden.

Omdat er in het voorjaar nog maar 3 bestuursleden overbleven en er regelmatig conflicten uitbraken, heeft het bestuur het stadsdeel om hulp gevraagd. In oktober heeft het stadsdeel Aad Kuin als adviseur aangesteld. Na verschillende gesprekken met sleutelfiguren rond de speeltuin is op 6 januari 2021 een vergadering gehouden met ongeveer 25 leden waar een groep uit voortgekomen is die het nieuwe bestuur wil vormen of het nieuwe bestuur wil ondersteunen. Op 9 juni 2021 is dit nieuwe bestuur gekozen op de Algemene Ledenvergadering.

### **JAARVERSLAG ACTIVITEITEN 2020 BSV AMSTERDAM-ZUID**

BSVAZ organiseert al 100 jaar activiteiten voor jong en oud. Binnen de vereniging maken vele clubs wekelijks, op vaste tijden en op alle dagen gebruik van het clubgebouw; vanwege corona kon dat echter veelal niet plaatsvinden. Daarnaast zijn er ondanks corona op kleine schaal kinderactiviteiten georganiseerd in 2020.

#### **Ouders en kinderen**

Op de maandag-, dinsdag- en vrijdagmiddag wordt na schooltijd de mogelijkheid geboden om onder toezicht van ouders in de benedenzaal te spelen. Op de woensdagmiddagen, van 14.30 – 16.00 uur, wordt door vrijwilligers, ouders en medewerkers een gevarieerd aanbod geboden voor de leeftijd 4 t/m 12 jaar. Door corona is dit slechts enkele keren gebeurd.

#### **Georganiseerde kinderactiviteiten**

Het aantal activiteiten is tot een minimum beperkt geweest. Samen met Dynamo en Combiwel zijn er buiten wel activiteiten geweest zoals spelletjesmiddagen, sporttoernooitjes en een barbecue.

Het plaatsen van speelattributen voor de allerkleinsten is en blijft een groot succes. Van de babyschommels wordt optimaal gebruik van gemaakt door de buurt en bezoekers uit andere wijken. Het gehele jaar kunnen kinderen speelgoed vanuit de container lenen om buiten mee te spelen.

Jaarrekening 2020 BSV Amsterdam Zuid

### **Bekende en vaste activiteiten**

Traditiegetrouw is de herdenking van de bevrijding op 5 mei welke in samenwerking met de stichting Kindermonument en het aan hen gelieerde 4 en 5 mei comité RB wordt georganiseerd. Tal van vrijwilligers van zowel de vereniging, de buurt als uit de verschillende culturen werken hieraan mee. Door het grote bezoekersaantal is het een herdenking voor en door de hele buurt, maar kon het dit jaar niet plaatsvinden; op 4 mei zijn natuurlijk wel bloemen gelegd. Ook is er in 2020 wederom een samenwerking geweest met Streetmatch deze organisatie promoot en organiseert straatvoetbalwedstrijden en trainingen door de hele stad. Naast de kinderen uit de Rivierenbuurt en de kinderen van de Sint Catharinaschool zien we 'nieuwe' kinderen en families uit de wijken van buiten de Rivierenbuurt met name uit de Pijp en zeker tijdens de zomervakantie vanuit het centrum naar de speeltuin komen. Mogelijk dankzij de BSVAZ-website en de facebookpagina en de mond-tot-mondreclame. Daarnaast zien we dat kinderopvangorganisaties gebruik maken van de speeltuin en dat de Sint Catharinaschool veel plezier beleeft aan het gebruik van het speeltuinterrein. Kortom een speelplek volop in beweging waar de buurt erg blij mee is.

### **Wensen voor 2021**

- Plaatsen van bomen rond de zandbak mede voor schaduw bij grote warmte
- Een beamer voor montage aan het plafond mede voor tonen van films en/of weergeven van voetbalwedstrijden.
- Een vast projectiescherm
- Vernieuwing geluidsinstallatie.

### **Financiën**

De tijdelijke sluiting van het clubgebouw in 2020, vanwege de coronamaatregelen, heeft waarschijnlijk geen gevolgen voor de ontvangen subsidiegelden 2020. Duidelijk is dat in 2020 een groot deel van de eigen opbrengsten (clubs, contributie, keuken) zijn weggefallen. Verder is per 4 maart 2020 een medewerker met pensioen gegaan. De vacature is in 2021 met twee nieuwe medewerkers ingevuld. Rekening houdend met vorenstaande zal de financiële positie van de vereniging niet in gevaar komen.

### **Personeel**

Bij de vereniging waren in 2020 de volgende medewerkers werkzaam:

- Corrie van Egdom ging per 4 maart 2020 met pensioen.
- Kim Hogers

### **Ledenaantal**

Het aantal leden ultimo het verslagjaar bedroeg rond de 286. De inning van de contributie is vertraagd, maar zal op korte termijn geregeld worden.

**Begroting 2021**

Hier de begroting bij ongewijzigd beleid

	<b>begroting 2021</b>	<b>realisatie 2020</b>	<b>begroting 2020</b>
<b>Baten</b>			
Opbrengst vereniging	€ 32.250	€ 22.583	€ 50.000
Subsidies	€ 132.252	€ 108.698	€ 131.680
<b>totaal baten</b>	<b>€ 164.502</b>	<b>€ 131.281</b>	<b>€ 181.680</b>
<b>Lasten</b>			
Directe kosten vereniging	€ 23.000	€ 13.177	€ 25.000
Clubs	€ 5.500	€ -	€ -
Personeelslasten	€ 83.752	€ 45.919	€ 92.500
Huisvestingslasten	€ 33.250	€ 30.103	€ 36.000
Algemene lasten	€ 16.500	€ 29.935	€ 25.000
Afschrijvingen	€ 2.405	€ 2.405	€ 2.415
Financiële baten en lasten	€ 250	€ 223	€ 250
<b>totaal lasten</b>	<b>€ 164.657</b>	<b>€ 121.762</b>	<b>€ 181.165</b>
<b>resultaat</b>	<b>€ -155</b>	<b>€ 9.519</b>	<b>€ 515</b>

### **Impact Corona**

De tijdelijke sluiting van het clubgebouw in 2020, vanwege de coronamaatregelen, heeft geen gevolgen voor de ontvangen subsidiegelden 2020. Duidelijk is dat in 2020 een groot deel van de eigen opbrengsten (clubs, contributie, keuken) zijn weggevallen. Daarnaast is er natuurlijk ook minder ingekocht voor de keuken. Deze inkomsten worden niet gebruikt voor de dekking van structurele lasten. Aangezien er ook minder activiteiten georganiseerd zijn, ontstaat hierdoor geen financieel probleem. De opbrengsten van 2021 zijn vergelijkbaar met die van 2020. Dus voor 2021 zal hetzelfde gelden.

### **Personeel**

Bij de vereniging waren in 2020 de volgende medewerkers werkzaam:

- Corrie van Egdom per 4 maart 2020 met pensioen
- Kim Hogers

De gemiddelde personeelsbezetting in 2020 was hiermee 0,76 FTE

### **Bijzondere personeelskosten**

In overleg met de gemeente is wegens het niet invullen van de vacature van mevrouw van Egdom een deel van de extra administratiekosten (€ 8.690,82) ondergebracht bij de personeelskosten.

### **Ledenaantal**

Het aantal leden ultimo het verslagjaar bedroeg 286 waarvan 1 combi lid.

## **Grondslagen voor financiële verslaggeving**

### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1).

### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

### 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De Liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde en staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking.

### Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud wordt gevormd om de lasten voor groot onderhoud van gebouwen gelijkmatig te verdelen en is bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.



## **Grondslagen voor baten en lasten**

### Baten

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de subsidiebatens en alle hiermee verband houdende kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten zijn bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

### Pensioenen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door BSV Amsterdam Zuid. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### Overige bedrijfskosten

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

**Balans per 31 december 2020****Activa**

	31-12-2020	31-12-2019
Materiele vaste activa	€ 7.608	€ 10.012
Voorraden	€ -	€ 122
Vorderingen	€ 8.678	€ 11.610
Liquide middelen	€ 244.023	€ 121.389
<b>Totaal Activa</b>	<b>€ 260.309</b>	<b>€ 143.133</b>

**Passiva**

	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	€ 12.245	€ 12.245
Reserve t.b.v. 100 jarig bestaan	€ 7.000	€ 7.000
Bestemmingsreserve dr. van Hasselt	€ 3.780	€ 3.780
bestemmingsreserve groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	€ 43.469	€ 33.950
Totaal reserves	€ 66.494	€ 56.975
Voorzieningen	€ 78.068	€ 65.334
Kortlopende Schulden	€ 115.747	€ 20.825
<b>Totaal Passiva</b>	<b>€ 260.309</b>	<b>€ 143.133</b>

**Staat van Baten en Lasten 2020**

	realisatie 2020		Begroting 2020		Realisatie 2019	
<b>Baten</b>						
Opbrengsten Vereniging	€	22.583	€	50.000	€	51.604
Subsidies	€	108.698	€	131.680	€	135.506
<b>Totaal baten</b>	<b>€</b>	<b>131.281</b>	<b>€</b>	<b>181.680</b>	<b>€</b>	<b>187.110</b>
<b>Lasten</b>						
Directe kosten	€	13.177	€	25.000	€	34.536
Huisvesting	€	30.103	€	36.000	€	31.949
Personeel	€	45.919	€	92.500	€	94.489
Verkoopkosten / overige kosten	€	309	€	-	€	868
Kantoorkosten / algemene kosten	€	29.626	€	25.000	€	26.555
Financiële baten en lasten	€	223	€	250	€	233
Afschrijvingskosten	€	2.405	€	2.415	€	2.011
<b>Totaal Lasten</b>	<b>€</b>	<b>121.762</b>	<b>€</b>	<b>181.165</b>	<b>€</b>	<b>190.642</b>
<b>Netto Resultaat</b>	<b>€</b>	<b>9.519</b>	<b>€</b>	<b>515</b>	<b>€</b>	<b>-3.532</b>

**Resultaatbestemming**

	2020		2019		
Algemene reserve	€	-	€	-	€ 37.482/-
Reserve tbv 100 jarig bestaan	€	-	€	-	€ -
bestemmingsreserve groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	€	9.519	€	-	€ 3.950
Bestemmingsreserve van Hasselt	€	-	€	-	€ -
<b>Resultaat</b>	<b>€</b>	<b>9.519</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€ 3.532/-</b>

**Toelichting op de balans per 31-12-2020**

<b>Activa</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Materiele vaste Activa		
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde inventaris	€ 12.023	€ 4.769
Cumulatieve afschrijving inventaris	€ -2.011	€ 0
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Investeringen	€ -	€ 7.254
Afschrijvingen	€ -2.405	€ -2.011
Saldo mutaties	€ -2.405	€ 5.243
<i>Boekwaarde per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	€ 12.023	€ 12.023
Cumulatieve afschrijvingen	€ -4.416	€ -2.011
<b>Materiele vaste activa</b>	<b>€ 7.608</b>	<b>€ 10.012</b>
Emballage	€ -	€ 122
<b>Totaal Voorraden</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 122</b>
Vooruitbetaalde bedragen	€ -	€ 3.507
Debiteuren	€ 1.887	€ 1.245
Nog te factureren	€ -	€ 67
Saldo vakantiehuis AZ 25	€ 6.790	€ 6.790
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>€ 8.678</b>	<b>€ 11.610</b>
Kas	€ 2.723	€ 139
ING 4963012 BSV	€ 137.403	€ 17.381
ING 4963012 Spaar	€ 25.032	€ 25.025
ASN	€ 78.865	€ 78.844
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>€ 244.023</b>	<b>€ 121.389</b>

**Passiva**

Algemene reserve	€ 12.245	€ 12.245
Reserve t.b.v. 100 jarig bestaan	€ 7.000	€ 7.000
Gift dr. van Hasselt	€ 3.780	€ 3.780
bestemmingsreserve groot onderhoud en vervangingsinvesteringen	€ 43.496	€ 33.950
<b>Totaal Vermogen</b>	<b>€ 66.494</b>	<b>€ 56.975</b>

**Algemene reserve**

stand per 1 januari	€ 12.245	€ 49.727
resultaatbestemming boekjaar	€ -	€ -37.482
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 12.245</b>	<b>€ 12.245</b>

**Reserve t.b.v. 100 jarig bestaan**

Stand per 1 januari	€ 7.000	€ 7.000
Resultaat bestemming boekjaar	€ -	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 7.000</b>	<b>€ 7.000</b>

**Gift dr. van Hasselt**

Stand per 1 januari	€ 3.780	€ 3.780
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 3.780</b>	<b>€ 3.780</b>

bestemmingsreserve groot  
onderhoud en  
vervangingsinvesteringen

Stand per 1 januari	€ 33.950	€ 33.950
Resultaat bestemming boekjaar	€ 9.519	€ -
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 43.496</b>	<b>€ 33.950</b>

De reservering is door het bestuur opgenomen bij de vaststelling van de resultaatbestemming ter dekking van de kosten die verband houden met het vervangen van duurzame gebruiksgoederen die niet behoren tot de voorziening groot onderhoud. En uitgaven van onderhoud aan het pand welke niet worden gedekt door de voorziening groot onderhoud"

**Voorzieningen**

Stand per 1 januari	€ 65.333	€ 52.599
Dotatie	€ 12.735	€ 12.735
Verricht groot onderhoud	€ -	€ -
<b>Totaal voorziening</b>	<b>€ 78.068</b>	<b>€ 65.333</b>

Crediteuren	€ 10.146	€ 3.821
Nog te betalen bedragen	€ 7.700	€ -
Vooruit ontvangen subsidie 2021	€ 67.054	€ -
Subsidie 2020*	€ 25.235	€ -
Opa Dick Fonds	€ 820	€ 820
Nog te ontvangen facturen	€ -	€ 7.925
Paww	€ 74	€ -59
Te betalen Loonbelasting	€ 4.140	€ 5.761
Te betalen pensioenpremie	€ 9	€ -
Reservering loopbaanbudget	€ 569	€ 2.557
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<b>€ 115.747</b>	<b>€ 20.825</b>

*\* In verschillende mailcontacten tussen BSVAZ en de gemeente Amsterdam/Stadsdeel Zuid is overeengekomen om, in afwachting van de definitieve subsidievaststelling door de gemeente, het onderbestedingsdeel op de post exploitatieverenigingsgebouw ad € 9.519 te doteren aan de bestemmingsreserve 'groot onderhoud' en het restant van het positieve exploitatieresultaat ad € 25.235 te verwerken als mogelijke terugbetalingsverplichting aan de gemeente.*

#### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Onder de activa is niet vermeld de waarde van het clubgebouw waarvan de vereniging eigenaar is omreden dat de vereniging de opstal eerst overeenkomstig de erfpachtovereenkomst van 23.11.1995 moet aanbieden aan de gemeente Amsterdam waardoor de waarde voor de vereniging € 0 is.

Wel willen wij melden in deze dat:

De herbouwwaarde volgens taxatierapport excl. Opruimingskosten is € 1.010.000,00

De stichtingskosten inzake de uitbreiding in 1995 waren ca. Hfl 275.000,00 ofwel € 124.790,00

De WOZ waarde voor 2018 was € 482.000.

De oudbouw waarvan de stichtingskosten niet geheel bekend meer zijn maar met veel vrijwilligerswerk tot stand is gekomen is volledig afgeschreven.

### Toelichting op de staat van Baten en lasten 2020

<b>Baten</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Contributie	€ 3.783	€ 4.094
Opbrengsten clubs	€ 2.208	€ 8.865
Opbrengst gebruik clubhuis	€ 1.945	€ 2.297
Opbrengst keuken	€ 11.125	€ 25.343
Opbrengst ijsverkoop	€ 693	€ 1.865
Opbrengst snoep	€ 1.327	€ 2.869
Opbrengsten giften/ donaties etc.	€ 1.503	€ 6.270
<b>Totaal Opbrengst Vereniging</b>	<b>€ 22.583</b>	<b>€ 51.604</b>
Inkoop keuken	€ -8.246	€ -17.223
Inkoop ijs	€ -270	€ -1.119
Inkoop snoep	€ -1.116	€ -2.307
Overig direct	€ -	€ -1.116
Kosten clubs	€ -3.544	€ -12.771
<b>Totaal directe kosten</b>	<b>€ -13.177</b>	<b>€ -34.536</b>
Subsidie exploitatie gebouw	€ 39.622	€ 39.269
Subsidie inzet medewerkers	€ 64.644	€ 89.077
Subsidie Accountantskosten	€ -	€ 5.000
Subsidie Energie	€ 2.253	€ -
Subsidie eetclub	€ 2.179	€ 2.160
<b>Totaal Subsidies</b>	<b>€ 108.698</b>	<b>€ 135.506</b>
Bedrijfslasten		
Huishoudelijke diensten	€ 139	€ 419
Onderhoud gebouwen	€ -	€ 110
Waterschapslasten en gemeentelijke heffingen	€ 1.526	€ 1.625
Gas/water/elektriciteit	€ 8.746	€ 11.548
Beveiliging	€ 942	€ 818
Schoonmaakkosten	€ -	€ 48
Bedrijfsafval	€ 1.373	€ 1.858
Clubhuisbeheer	€ 2.937	€ 1.877
Dagelijks beheer	€ 311	€ 57
Technisch beheer	€ 1.395	€ 855
Dotatie groot onderhoud	€ 12.735	€ 12.735
<b>Totaal Huisvestingslasten</b>	<b>€ 30.103</b>	<b>€ 31.949</b>

Salaris	€ 29.121	€ 52.890
Personeelsbudget 1	€ 4.663	€ 7.319
Personeelsbudget 2	€ 610	€ 1.074
Gereserveerd Loopbaanbudget PB3	€ -1.988	€ 401
Sociale Lasten	€ 5.576	€ 10.861
Pensioenpremie	€ 4.903	€ 10.360
Eigen bijdrage pensioen	€ -2.627	€ -4.550
verzekering ziekwet	€ 3.507	€ 3.577
Uitkering verzekering ziekwet	€ -1.074	€ -
Scholing training cursus en opleiding	€ -	€ 1.526
Kosten loonadministratie	€ 1.275	€ 1.234
Vrijwilligersvergoedingen	€ 1.481	€ 9.797
Overige personeelskosten	€ 472	€ -
<b>Totaal Personeelskosten</b>	<b>€ 45.919</b>	<b>€ 94.489</b>
<hr/>		
Representatiekosten	€ 309	€ 868
<b>Totaal Verkoopkosten</b>	<b>€ 309</b>	<b>€ 868</b>
<hr/>		
Kantoorartikelen	€ 476	€ 883
Kleine aanschaffingen	€ 197	€ 1.042
Abonnementen	€ 1.451	€ 96
Contributies en bijdragen	€ 228	€ -
Telefoon, fax en porti	€ 1.582	€ 778
Advieskosten	€ 273	€ 1.258
Automatiseringskosten	€ 570	€ 803
Verzendkosten	€ -	€ 816
Verzekeringen algemeen	€ 4.675	€ 4.170
Secretariaat / administratie	€ 12.321	€ 3.648
Bestuurskosten	€ -	€ 551
Accountantskosten	€ 7.416	€ 10.593
Bedrijfsverzekeringen	€ 440	€ 1.916
<b>Totaal Kantoorkosten</b>	<b>€ 29.628</b>	<b>€ 26.555</b>
<hr/>		
<b>Afschrijvingskosten</b>	<b>€ 2.405</b>	<b>€ 2.011</b>
<hr/>		
Bankkosten	€ 251	€ 352
Ontvangen rente bank	€ -28	€ -67
Betaalde rente o/g	€ -	€ -48
Betalingsverschillen	€ -0	€ -3
<b>Totaal Financiële baten en lasten</b>	<b>€ 223</b>	<b>€ 233</b>
<hr/>		



## Verschillenanalyse / begrotingsvergelijking

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil 2020 2019
<b>Baten</b>			
Opbrengst vereniging	€ 22.583	€ 50.000	€ -27.417
Subsidies	€ 108.698	€ 131.680	€ -22.982
<b>totaal baten</b>	<b>€ 131.281</b>	<b>€ 181.680</b>	<b>€ -50.399</b>
<b>Lasten</b>			
Directe kosten vereniging	€ 13.177	€ 25.000	€ -11.823
Personeelslasten	€ 45.919	€ 92.500	€ -46.581
Huisvestingslasten	€ 30.103	€ 36.000	€ -5.897
Algemene lasten	€ 29.937	€ 25.000	€ 4.935
Afschrijvingen	€ 2.405	€ 2.415	€ -10
Financiële baten en lasten	€ 223	€ 250	€ -27
<b>totaal lasten</b>	<b>€ 121.762</b>	<b>€ 181.165</b>	<b>€ -59.403</b>
<b>resultaat</b>	<b>€ 9.519</b>	<b>€ 515</b>	<b>€ 9.004</b>

Toelichting belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

De belangrijkste verschillen worden veroorzaakt door de gevolgen van Corona. De vereniging heeft de activiteiten voor een belangrijk deel van het jaar stil moeten leggen. Dit terwijl de gemeente de subsidies voor 2020 heeft gehandhaafd. Daarnaast is, ook in het licht van de sluiting, de medewerkster die met pensioen is gegaan in maart niet vervangen in 2020. Dit zal in 2021 gestalte krijgen.

Met name de onderschrijding van de personeelslasten veroorzaakt de terugbetalingsverplichting.

**OVERIGE GEGEVENS**

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

**jSAZ31 – V**

*Aan: het bestuur van de Buurt en Speeltuinvereniging Amsterdam Zuid*

### **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020**

*Onze oordeelonthouding*

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2020 van de Buurt en Speeltuinvereniging Amsterdam Zuid (Handelsregister 40535391) te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening van de Vereniging. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf ‘De basis voor onze oordeelonthouding’ zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controle-oordeel bij de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020
2. de staat van baten en lasten over 2020
3. de toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**(volgt blad 2)**

**(vervolg van blad 1)**

*De basis voor onze oordeelonthouding*

Binnen de Buurt en Speeltuinenvereniging Amsterdam Zuid hebben in 2020 leemten gespeeld inzake de interne beheersing, in het bijzonder met betrekking tot de diverse overige baten ('opbrengst vereniging' in de staat van baten en lasten). Die leemten zijn terug te voeren op (1) de zeer beperkte omvang van de organisatie, (2) het ontbreken van meerdere relevante procedures en op (3) diverse mutaties in de invulling van de verschillende bestuursfuncties.

Wij zijn onafhankelijk van Buurt en Speeltuinenvereniging Amsterdam Zuid, zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Voorts hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

### **Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag**

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Buurt en Speeltuinenvereniging Amsterdam Zuid is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*.

**(volgt blad 3)**

(vervolg van blad 2)

C

**Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

*Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening*

Het bestuur van de Buurt en Speeltuinvereniging Amsterdam Zuid is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Vereniging in staat is haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft de Vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, toelichten in de jaarrekening.

*Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een hoge mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

(volgt blad 4)

**(vervolg van blad 3)**

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor nadere informatie over de voorbereiding en uitvoering van accountantswerkzaamheden, ook in andere situaties dan die met betrekking tot de jaarrekening van de Buurt en Speeltuinvereniging Amsterdam Zuid, verwijzen wij naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants, [www.nba.nl](http://www.nba.nl).

\*\*

Culemborg, 20 mei 2022  
Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:  
Drs Pieter C.R.W. Kok RA

**BIJLAGE****Financieel overzicht clubs**

	2020		2019	
	opbrengsten	kosten	opbrengsten	kosten
BSA				
Creatief club			€ 120	€ 76
Eetclub	€ 1.393	€ 2.884	€ 2.940	€ 4.713
Judoclub			€ 277	€ 167
Klaverjas instuif			€ 411	€ 514
Klaverjas				€ 25
Linedance			€ 270	€ 281
Majorette				
Yoga	€ 815	€ 660	€ 1.686	€ 1.396
Biodanza				
Kinderactiviteiten			€ 667	€ 2.568
Schaken				
Kosten 4-5 mei			€ 2.495	€ 3.033
totaal	€ 2.208	€ 3.544	€ 8.865	€ 12.771

**Specificatie Eetclub**

Verantwoording subsidie 'Samen koken, samen eten voor ouderen'

Opbrengsten	
Toegekende en uitbetaalde subsidie	€ 2.179
Eigen bijdrage	€ 1.393
<u>totaal inkomsten</u>	<u>€ 3.572</u>
Kosten Cordaan	€ -
Inkoop	€ 2.884
Gebruik vanuit keuken BSV	€ -
<u>totaal kosten</u>	<u>€ 2.884</u>
Resultaat	€ 688

**BIJLAGE****Financieel overzicht clubs**

Club baten lasten saldo 4-5 mei activiteiten

**Specificatie Eetclub Verantwoording subsidie 'Samen koken, samen eten voor ouderen'**

Jaarrekening 2020 BSV Amsterdam Zuid

Exploitatie Eetclub 2020 Toegekende subsidie € 2.179 Eigen bijdragen € 1.393 Totaal baten € 3.572 Inkopen € 2.884 totaal lasten € 2.884

1. **Yogagroep**

Aantal leden ultimo verslagjaar 11

Aantal bijeenkomsten in afgelopen jaar 10 keer 1 ½ uur o.l.v. Cynthia Röge.

Doelstelling van de club: Bewegen door oefeningen, bevorderen zelfredzaam en sociale contacten. Uitgevoerde activiteiten Yogaoefeningen, Lunch voor de zomerstop, verzorgd door de leden. In de zomervakantie een Yoga bijeenkomst in Vinkeveen.

Inkomsten € 815 Uitgaven € 660 Resultaat positief € 155

2. **Club BSA**
3. **Moestuinen**
4. **Schilders club De Brug**
5. **Sjoelen**
6. **Bridge**
7. **Rozenkoor**
8. **Plankenkoor**
9. **Guppie**