



speeltuinvereniging **okb**

Munnikenweg 88
1823 DD Alkmaar
T: 072 512 69 93

KvK: 406 345 61
Rabobank: NL84 RABO 0396 4102 86
ING: NL43 INGB 0000 7265 52

info@speeltuinokb.nl
www.speeltuinokb.nl

Financieel jaarverslag over het jaar 2024 bestaande uit:

- Balans
- Staat van inkomsten en uitgaven
- Staat van verlies en winst
- Toelichting
- Bijlagen



Balans ultimo 2024 met vergelijkende cijfers ultimo 2023

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
Debet				
<u>Vaste activa</u>				
Gebouwen	€	40.302,50	€	44.332,75
Speeltoestellen	€	81.914,89	€	4.307,30
Terrein, hekwerk	€	16.123,75	€	1.355,20
Inventaris	€	7.624,73	€	9.190,49
		<u>€ 145.965,87</u>		<u>€ 59.185,74</u>
<u>Viottende activa</u>				
Nog te ontvangen	€	-	€	325,00
Vooruit betaald - Cliff Reider	€	-	€	33.339,35
		<u>€ -</u>		<u>€ 33.664,35</u>
<u>Liquide middelen</u>				
Rabobank Rekening Courant	€	66.193,40	€	44.903,00
ASN Bank Sparen Zakelijk	€	91.534,50	€	90.429,93
Rabobank DoelReserveren	€	36.381,99	€	41.008,05
ING Zakelijke Rekening	€	44.881,99	€	70.011,19
Kas	€	365,90	€	282,50
		<u>€ 239.357,78</u>		<u>€ 246.634,67</u>
Verschil liquide middelen 2023 - 2022		<u>€ 385.323,65</u>		<u>€ (7.276,89)</u>
				<u>€ 339.484,76</u>
Credit				
<u>Viottende passiva</u>				
Crediteuren	€	-	€	-
Nog te betalen	€	3.682,46	€	290,55
Vooruit ontvangen - Contributie	€	66,00	€	-
		<u>€ 3.748,46</u>		<u>€ 290,55</u>
<u>Eigen vermogen</u>				
Kapitaal	€	64.987,93	€	79.502,84
Extra reservering voor nieuwe toestel	€	100.000,00	€	-
Diverse reserveringen speeltuin (zie pagina 5)	€	206.587,26	€	257.691,37
Reservering 60 jaar jubileum OKB in 2028	€	10.000,00	€	2.000,00
		<u>€ 381.575,19</u>		<u>€ 339.194,21</u>
Verschil eigen vermogen 2024 - 2023			€	42.376,98
		<u>€ 385.323,65</u>		<u>€ 339.484,76</u>

Staat van inkomsten en uitgaven over 2024

Hierin zijn opgenomen de inkomsten en uitgaven welke in 2023 zijn gedaan, mede in vergelijking met de begrote inkomsten en uitgaven. Hiermee wordt inzicht verkregen in de totstandkoming van het saldo per 31 december 2024.

INKOMSTEN	Actueel 2024	Begroting 2024
Contributies	€ 35.606,80	€ 33.000,00
Donaties, giften	€ 1.872,72	€ 2.000,00
Entree niet-leden	€ 48.833,00	€ 40.000,00
Verkoop snoep-ijs	€ 53.415,85	€ 45.000,00
Opbrengst oud papier	€ 5.980,37	€ 4.000,00
Gemeente Alkmaar subsidie	€ 10.750,00	€ 10.750,00
Rente	€ 1.522,07	€ 800,00
Diversen	€ 455,92	€ 250,00
Gebruiksvergoeding boerderij	€ 325,00	€ 500,00
Totaal inkomsten	€ 158.761,73	€ 136.300,00

UITGAVEN	Actueel 2024	Begroting 2024
Activiteiten opening-zomervakantie-sinterklaas	€ 2.420,01	€ 3.500,00
Gas-water-electra	€ 2.541,20	€ 7.000,00
Medewerkersdag-attenties-nieuwjaars receptie	€ 4.635,76	€ 7.000,00
Inkoop snoep-ijs	€ 27.043,09	€ 27.000,00
Telefoon-drukwerk-kantoorbenodigdheden	€ 1.184,56	€ 2.600,00
Vergader-organisatiekosten	€ 547,19	€ 1.800,00
Verzekeringen-belastingen-contributies	€ 7.546,07	€ 8.000,00
Diversen	€ 2.803,94	€ 5.500,00
Vrijwilligerskosten toezicht speeltuin	€ 15.059,20	€ 19.000,00
Erfpacht grond boerderij	€ 156,12	€ 156,00
Informatie systemen-software licenties	€ 1.954,15	€ 2.400,00
Onderhoud speeltoestellen	€ 1.443,06	€ 5.000,00
Onderhoud boerderij, techn. installaties	€ 1.527,01	€ 5.000,00
Onderhoud inventaris	€ 929,82	€ 3.500,00
Onderhoud terrein, kunstgras, maaiwerk	€ 23.296,70	€ 19.000,00
Onderhoud - onvoorzien	€ 644,83	€ 8.000,00
Bank kosten	€ 3.095,00	€ 3.500,00
Reservering nieuwe toestel	€ 89.551,21	€ 70.000,00
Reservering Jubileum 60 jaar	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Training opleidingen	€ -	€ 3.000,00
Veiligheid	€ -	€ 500,00
Kunstgras aanpassing bij nieuwe toestel	€ 16.785,94	€ 15.000,00
Totaal uitgaven	€ 188.378,92	€ 218.456,00

RESULTAAT	€ -29.617,19	€ -82.156,00
------------------	---------------------	---------------------

Staat van verlies en winst over 2024 in vergelijking met 2023

Hierin zijn opgenomen de baten en lasten welke op 2024 drukken. Hiermee wordt inzicht verkregen in het financiële resultaat over 2024, mede in vergelijking met het financiële resultaat over 2023.

BATEN	2024	2023
Contributies	€ 35.606,80	€ 35.561,15
Donaties, giften	€ 1.872,72	€ 2.361,91
Entree niet-leden	€ 48.833,00	€ 40.987,00
Verkoop snoep-ijs	€ 53.415,85	€ 46.767,79
Opbrengst oud papier	€ 5.980,37	€ 3.677,64
Gemeente Alkmaar subsidie	€ 10.750,00	€ 10.750,00
Rente	€ 1.522,07	€ 467,71
Diversen	€ 455,92	€ 325,00
Gebruiksvergoeding boerderij	€ 325,00	€ 445,00
Totaal baten	€ 158.761,73	€ 141.343,20

LASTEN	2024	2023
Speeltuin activiteiten (opening-eindeschooljaar-sinterklaas)	€ 2.420,01	€ 2.197,62
Gas-water-electra	€ 2.541,20	€ 6.542,99
Medewerkersavond-attenties-nieuwjaarsborrel	€ 4.635,76	€ 5.633,24
Inkoop snoep-ijs	€ 27.043,09	€ 25.374,70
Telefoon-drukwerk-bezorging nieuwsbrieven-kantoorbenodigdheden	€ 1.184,56	€ 2.397,57
Vergader-organisatiekosten	€ 547,19	€ 351,87
Verzekeringen-belastingen-contributies	€ 7.546,07	€ 6.504,86
Diversen	€ 2.803,94	€ 5.267,93
Vrijwilligerskosten toezicht speeltuin	€ 15.059,20	€ 14.055,75
Erfpacht grond boerderij	€ 156,12	€ 156,12
Informatie systemen-software licenties	€ 1.954,15	€ 1.997,54
Onderhoud speeltoestellen	€ 1.443,06	€ 901,66
Onderhoud boerderij, techn. installaties	€ 1.527,01	€ 2.081,28
Onderhoud inventaris	€ 929,82	€ 2.864,46
Onderhoud terrein, kunstgras, maaierwerk	€ 23.296,70	€ 18.200,93
Afschrijving speeltoestellen	€ 11.943,64	€ 7.323,15
Afschrijving gebouwen	€ 4.030,25	€ 9.404,46
Afschrijving inventaris	€ 1.565,76	€ 1.095,69
Afschrijving terrein, hekwerk	€ 2.017,39	€ 2.626,12
Bank kosten	€ 3.095,00	€ 2.842,91
Onvorziene uitgaven	€ 644,83	€ -
Totaal lasten	€ 116.384,75	€ 117.820,85

Resultaat	€ 42.376,98	€ 23.522,35
------------------	--------------------	--------------------

Toelichting op de balans

Vaste activa

Boerderij en wachthuis

De boerderij werd in het jaar 1997 van de Gemeente Alkmaar gekocht voor een bedrag van € 0,45. Er was sprake van achterstallig onderhoud, hetgeen in 1998 is weggewerkt. Voorts zijn er in 1998 bouwkundige verbeteringen aan de boerderij aangebracht. In 1999 heeft de totale afronding van een en ander plaatsgevonden.

De boerderij is gewaardeerd op de historische kostprijs van € 0,45 vermeerderd met de kosten van het achterstallig onderhoud en de verbeteringen, in totaal een bedrag van € 99.902,81. Met ingang van 1999 wordt hierop jaarlijks 4% afgeschreven, zie pagina 6 van dit verslag.

In 2007 werd groot onderhoud uitgevoerd aan het dak aan de boerderij, de totale kosten bedroegen € 33.074,87.

Van dit bedrag werd 1/3 gedeelte (€ 11.024,87) in 2007 geboekt op onderhoud boerderij en 2/3 gedeelte (€ 22.050,00) toegevoegd aan de boekwaarde van de boerderij. Het aantal jaarlijkse afschrijvingen van de dakrenovatie is afgestemd op het nog op te voeren aantal van 16 afschrijvingen van de boerderij, eindigend in 2023.

Het nieuwe speeltuinwachthuis werd in het voorjaar van 2015 in gebruik genomen, de afschrijving vindt plaats over een periode van 20 jaar: jaarlijks 5%, zie pagina 6 van dit verslag.

Speeltoestellen

De speeltoestellen zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijving.

Er wordt op de speeltoestellen, rekening houdend met het gebruik, jaarlijks 20% resp. 25% van de aanschafprijs afgeschreven. Voor een specificatie wordt verwezen naar het overzicht op pagina 6 van dit verslag. Nieuwe speeltoestel Cliff reider wordt in 10 jaar afgeschreven, Supernova en Reactie spel Gen2 in 5 jaar.

Terrein en hekwerk

Op terrein en hekwerk wordt jaarlijks 20% afgeschreven, zie pagina 6 van dit verslag.

Inventaris

Op de inventaris wordt jaarlijks normaliter 20% resp. 25% afgeschreven, zie pagina 6 van dit verslag.

Liquide middelen

Betreft de saldi van de kas en de diverse bank- en spaarrekeningen bij de Rabobank, ING en ASN Bank.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat ultimo 2024 uit het verschil tussen de bezittingen en de schulden van de vereniging.

Kapitaal

Het kapitaal bestaat ultimo 2024 uit het verschil tussen het eigen vermogen en de reserves en reserveringen.

Reserveringen

Nieuwe Toestel	€	70.000,00	gerealiseerd	€	89.551,21
Kunst gras nieuwe toestel	€	15.000,00	gerealiseerd	€	16.785,94
Reserveringen t/m 2023	€	187.030,22			
Reserveringen jubileum 60 jaar	€	10.000,00			
Reserveringen in 2024	€	19.557,04			
Totaal reserveringen	€	216.587,26			

Afschrijvingen

De bedragen van de afschrijvingen zijn als volgt, zie hiervoor ook de specificaties op pagina 6 van dit verslag.

Speeltoestellen	€	11.943,64
Terrein en hekwerk	€	2.017,39
Inventaris	€	1.565,76
Gebouwen	€	4.030,25
Totaal afschrijvingen	€	19.557,04

Mutatie overzicht speeltoestellen Speeltuinenvereniging OKB

benaming	jaar aanschaf	nieuwprijs	afschrijving t/m 2023	boekwaarde 01-01-24	afschrijving 2024	boekwaarde 31-12-24
Eibe kruip/sluip buis	2022	€ 3.254,90	€ 1.301,96	€ 1.952,94	€ 650,98	€ 1.301,96
Duikelrek	2020	€ 1.113,39	€ 890,71	€ 222,68	€ 222,68	€ 0,00
Springkussen	2021	€ 4.440,70	€ 2.664,42	€ 1.776,28	€ 888,14	€ 888,14
Water Speeltegels	2021	€ 260,10	€ 130,06	€ 130,04	€ 65,03	€ 65,01
Ezel	2021	€ 901,45	€ 676,08	€ 225,37	€ 225,37	€ -
Cliff Reider	2024	€ 80.188,05	€ -	€ 80.188,05	€ 8.018,81	€ 72.169,25
Supernova	2024	€ 7.204,82	€ -	€ 7.204,82	€ 1.440,96	€ 5.763,86
Reactie spel Gen2	2024	€ 2.158,34	€ -	€ 2.158,34	€ 431,67	€ 1.726,67
totalen		€ 99.521,75	€ 5.663,23	€ 93.858,52	€ 11.943,64	€ 81.914,89

Mutatie overzicht terrein en hekwerk Speeltuinenvereniging OKB

benaming	jaar aanschaf	nieuwprijs	afschrijving t/m 2023	boekwaarde 01-01-24	afschrijving 2024	boekwaarde 31-12-24
Draaihek-poort	2022	€ 1.694,00	€ 338,80	€ 1.355,20	€ 338,80	€ 1.016,40
Kunstgras Cliff Reider	2024	€ 16.785,94	€ -	€ 16.785,94	€ 1.678,59	€ 15.107,35
totalen		€ 18.479,94	€ 338,80	€ 18.141,14	€ 2.017,39	€ 16.123,75

Mutatie overzicht inventaris Speeltuinenvereniging OKB

benaming	jaar aanschaf	nieuwprijs	afschrijving t/m 2023	boekwaarde 01-01-24	afschrijving 2024	boekwaarde 31-12-24
BCC koelkast	2022	€ 749,00	€ -	€ 599,20	€ 149,80	€ 449,40
bosmaaiers	2021	€ 1.211,74	€ 727,05	€ 484,69	€ 242,35	€ 242,34
Camera's	2023	€ 726,00	€ -	€ 726,00	€ 145,20	€ 580,80
pickniktafel reupro	2020	€ 675,00	€ 405,00	€ 270,00	€ 135,00	€ 135,00
Veld vriezer ijs	2023	€ 930,01	€ -	€ 744,00	€ 186,01	€ 557,99
Zonnepanelen MetDeZon	2023	€ 7.074,00	€ -	€ 6.366,60	€ 707,40	€ 5.659,20
totalen		€ 11.365,75	€ 1.132,05	€ 9.190,49	€ 1.565,76	€ 7.624,73

Mutatie overzicht gebouwen Speeltuinenvereniging OKB

benaming		historische boekwaarde	afschrijving t/m 2023	boekwaarde 01-01-24	afschrijving 2024	boekwaarde 31-12-24
boerderij na renovatie	1999	€ 99.902,81	€ 99.902,81	€ -	€ -	€ -
dakrenovatie in 2007	2007	€ 22.050,00	€ 22.050,00	€ -	€ -	€ -
nieuw wachthuis	2015	€ 80.605,00	€ 36.272,25	€ 44.332,75	€ 4.030,25	€ 40.302,50
totalen		€ 202.557,81	€ 158.225,06	€ 44.332,75	€ 4.030,25	€ 40.302,50

Algehele reserves voor aanschaf nieuwe toestellen en onderhoud Speeltuinenvereniging OKB

benaming		historische boekwaarde	afschrijving t/m 2023	boekwaarde 01-01-24	afschrijving 2024	boekwaarde 31-12-24
Gebouwen		€ 202.557,81	€ 158.225,06	€ 44.332,75	€ 4.030,25	€ 40.302,50
Inventaris		€ 11.365,75	€ 1.132,05	€ 9.190,49	€ 1.565,76	€ 7.624,73
Terrein en Hekwerk		€ 18.479,94	€ 338,80	€ 18.141,14	€ 2.017,39	€ 16.123,75
Speeltoestellen		€ 99.521,75	€ 5.663,23	€ 93.858,52	€ 11.943,64	€ 81.914,89
totalen		€ 331.925,25	€ 165.359,14	€ 165.522,90	€ 19.557,04	€ 145.965,87