



Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

Stichting Enschedese Speeltuinen Activiteiten
Jupiterstraat 7
7521 JH ENSCHEDE

Twentepoort Oost 14a

7609 RG Almelo

Postbus 206

7600 AE Almelo

Tel. 088-500 95 00

E-mail info@eshuis.com

Datum: 27 maart 2024

Betreft: Machtiging openbaarmaking boekjaar 2023

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2023 voorzien van onze controleverklaring d.d. 27 maart 2024

Tevens zenden wij u een ongewaarmerkte controleverklaring. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in exemplaren van de jaarstukken 2023 die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van de exemplaren van de controleverklaring die niet zijn voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening, zoals opgenomen in de "Overige gegevens" van bijgaande - door ons gewaarmerkte - stukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de algemene vergadering en binnen een maand na vaststelling wordt gedeponeerd ten kantore van het handelsregister. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u deze jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de Internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het bestuur. Deze jaarrekening dient te worden vastgesteld in een algemene vergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.



Eshuis

REGISTERACCOUNTANTS

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de algemene vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de algemene vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 en artikel 2:392 lid 1 letter g BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Met vriendelijke groet,
Eshuis,
Registeraccountants



H. Schreur RA

STICHTING SES ACTIVITEITEN

ENSCHDEDE

2023

Bestuursverslag 2023 Stichting Enschedese Speeltuinen (SES)

De Stichting SES activiteiten is statutair gevestigd te Enschede.

De doelstelling van de stichting is de exploitatie van speeltuinen ten behoeve van bewoners van de Gemeente Enschede

De directeur/bestuurder van de SES is Henja Bartelink

De raad van toezicht bestaat uit de volgende leden;

Dhr. J. Bron, voorzitter

Dhr. W.A.M.J. ten Haaf

Dhr. A. Timmerhuis

De raad van toezicht bestaat voor z'n geheel uit vrijwilligers.

De speeltuinen hebben als doel het organiseren, coördineren en ondersteunen van activiteiten en evenementen ten behoeve van de locatie en het bevorderen van de sociale betrokkenheid en verbondenheid met de wijk en het algemeen

Het afgelopen jaar hebben we de reeds ingezette doorontwikkeling van een aantal speeltuinen verder doorgezet. De aangeboden activiteiten op deze speeltuinen is verder uitgebreid en de buurt raakt steeds meer betrokken. Ook zijn er steeds meer aanmeldingen van vrijwilligers die een welkome meerwaarde hebben voor deze tuinen.

Speeltuin Boswinkel is een goed voorbeeld hoe een speeltuin zich heeft ontwikkeld tot een laagdrempelig ontmoetingscentrum voor de buurt en waar de kinderen zich weer welkom voelen. De binnenkant van het gebouw heeft een upgrade gehad. De Wijwijzer heeft hier twee keer in de week zitting. Wekelijks is een medewerkster van Alifa aanwezig in het kader van opvoedondersteuning. Bij de kinderinloop haakt Kindwerk van Alifa ook aan. Daarnaast worden er in samenwerking met Incluzio, Sportaal en de Europaschool activiteiten voor de buurt georganiseerd.

Op een aantal speeltuinen is in samenwerking met Alifa een pilot Kindwerk van start gegaan. De coördinator van de SES organiseert samen met een aantal vrijwilligers en in samenspraak met de betreffende medewerker van Alifa steeds wisselende activiteiten voor kinderen van 4 tot 10 jaar.

Ook jongerenwerk van Alifa is actief op een aantal speeltuinen. Zij proberen in contact te komen met de groepen hangjongeren die soms overlast geven op een aantal speeltuinen en bieden ze activiteiten aan.

Samen met het jongerenwerk van Alifa, Liberein, FC Noabers en supportervereniging Glanerbrug worden met regelmaat verschillende activiteiten voor jong en oud in Glanerbrug georganiseerd.

In april is het nieuwe speeltuingebouw Mekkelholt door de wethouder van stadsdeel Noord geopend. Het oude speeltuingebouw van de speeltuin is gesloopt. Het initiatief van een wijkbewoner voor het plaatsen van beweegtoestellen is beloond door een bijdrage van het wijkbudget. De bewoner heeft er voor gekozen om zijn gevraagde beweegtoestellen te plaatsen op het vrij gekomen deel van speeltuin Mekkelholt

FINANCIEEL VERSLAG 2023

Deze speeltoestellen zijn in bestelling en zullen, wanneer het weer het toelaat in januari 2024 geplaatst gaan worden.

Bij speeltuin Stevenfenne is de verzakking van de vloer in de grote zaal hersteld. Met betrekking tot het herstel van de vloer in de keuken is er een nieuwe offerte gemaakt en opnieuw beoordeeld door de verzekering. De schade zal de tweede week van 2024 door de aannemer hersteld worden.

Voor wat betreft de speeltoestellen zijn er de afgelopen periode een aantal air trampolines geplaatst, een aantal speeltoestellen vervangen voor meer eigentijdse speeltoestellen en zijn er nog een aantal in bestelling.

In verband met de warmtestress zijn er op twee speeltuinen schaduwdoeken aangeschaft. Gekeken wordt of dit de benodigde schaduw geeft, zeker voor de kleinste kinderen. Tevens is het een test of de schaduwdoeken voldoende hufterproof zijn en niet verwijderd zullen worden.

In het kader van vergoening en diversiteit zijn er door de gemeente Enschede per stadsdeel bloembollen beschikbaar gesteld om deze op een speeltuin te poten. Groenbeheer heeft dit samen met een bedrijf uit Lisse gerealiseerd. Bij 6 speeltuinen zijn deze bloembollen gepoot.

Ter voorbereiding van de aansluiting van Smiley-Stroinkslanden als 18e speeltuin bij de SES heeft de gemeente Enschede een aantal units aangekocht. De vergunningsaanvraag voor plaatsing van deze units op Smiley-Stroinkslanden is verleend. Inmiddels zijn de units ook geplaatst en is het terrein met een hek en twee toegangspoorten omheind. In januari 2024 zal de kapconstructie geplaatst worden en zal het water en elektra aangesloten worden. Met SPUK gelden zijn speeltoestellen besteld en zodra het weer het toelaat zullen deze geplaatst worden.

Voor de verdere financiering ten behoeve van de reparatie van het gebouw, verdere inrichting van het terrein en inrichting van het gebouw gaan we fondsverwerving inzetten. Na een bijeenkomst met buurtbewoners, de ingeleverde tekeningen van kinderen en de door jongerenwerkers geïnventariseerde wensen, hebben we een projectplan gemaakt wat gebruikt gaat worden voor het aanschrijven van de verschillende fondsen.

Het invullen van de openstaande vacatures van beheerders gaat erg moeizaam. Omdat we als speeltuin een gastvrij ontmoetingscentrum willen zijn voor de buurt is het functieprofiel van de beheerder hierop aangepast. De beheerder is het gezicht van de speeltuin en moet in grote mate zelfstandig kunnen werken en open staan voor het ontvangen van bezoekers. De DCW kan zeer moeilijk mensen leveren die aan dit aangepaste profiel voldoen.

Naast het feit dat er een aantal openstaande vacatures zijn, zijn er inmiddels 5 vanuit de DCW gedetacheerde medewerkers die aanspraak maken op een dag seniorenverlof per week. Dit betekent dat er op een aantal tuinen op 1 dag in de week geen bezetting van beheer is.

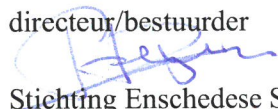
FINANCIEEL VERSLAG 2023

In het kader van de veiligheid van de speeltoestellen hebben zowel de coördinator als de beide medewerkers van de technische dienst een aanvullende cursus inspectie speeltoestellen gevolgd. In verband met de wijziging in het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen zijn er een aantal kleine wijzigingen in de regelgeving. Ook alle beheerders van de speeltuinen hebben een aangepaste workshop gehad over dit onderwerp.

Enschede, 26 maart 2024

H.J. Bartelink

directeur/bestuurder



Stichting Enschedese Speeltuinen

Verslag Raad van Toezicht

Jantje Beton heeft een onderzoek verricht bij de Nederlandse speeltuinen, de conclusie is dat binnen nu en 5 jaar 27% van alle speeltuinen wordt opgeheven. De oorzaak ligt vooral in op-rukkende woningbouw.

Gelukkig is het perspectief in onze gemeente Enschede volstrekt tegengesteld, per stadsdeel is een ontwikkelplan opgesteld voor de speeltuinen. Er komt zelfs een 18e speeltuin bij in de wijk Stroinkslanden. Er gaan nieuwe woningen bijkomen en daar gaan ook veel kinderen wonen. En kinderen moeten ook lekker buiten kunnen spelen, zodat ze gelukkig en gezond opgroeien. De georganiseerde speeltuin is het hart en de ziel van de wijk, een basisvoorziening waar jong en oud elkaar ontmoeten.

De SES heeft de leefbaarheid, veiligheid en sociale cohesie hoog in het vaandel staan. Belangrijke initiatieven zijn in 2023 uitgevoerd. Twaalf speeltuinen hebben nieuwe speeltoestellen gekregen. In de speeltuin Boswinkel is de buitenruimte vernieuwd, is het speeltuingebouw ingrijpend gerenoveerd en vinden vele nieuwe activiteiten vooral voor jongeren plaats. We zijn klaar voor de nieuwe bewoners in de wijk Boswinkel.

Vergroening van de speeltuinen is een kernpunt. In de speeltuin Stadsveld is het grote tegelplein gehalveerd en zijn nieuwe speeltoestellen geplaatst. Verder zijn er bij speeltuinen 60.000 bloembollen geplant.

De SES staat open voor samenwerking, met vele organisaties is dit uitgebreid en nieuwe partners zijn aangesloten zoals Human Kind, SMT Zorg en FC Twente Scoren in de Wijk.

We blijven werken voor goede speeltuinen in de Enschedese wijken, dankzij de inzet van vele vrijwilligers, onze speeltuinbeheerders, gastvrouwen, de technische dienst en de beroepskracht lukt dat goed.

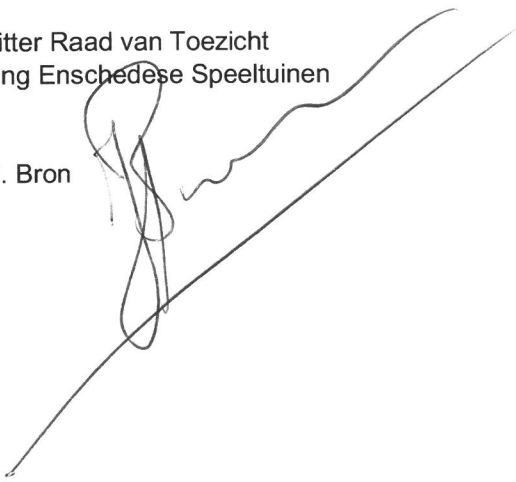
Veel dank voor onze sponsors en de voortreffelijke ondersteuning van de gemeente Enschede.

Het jaar 2023 hebben we financieel goed kunnen afsluiten.

Enschede, 26 maart 2024

Voorzitter Raad van Toezicht
Stichting Enschedese Speeltuinen

Dhr. J. Bron



TOELICHTING

TOELICHTING ALGEMEEN

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van RJ C1 Kleine Organisaties - zonder - winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Verbonden partijen

In het boekjaar is de stichting met de volgende partij verbonden:

- Stichting SES Accomodaties
- De speeltuinen
- Jeugd ViVa Comité

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

TOELICHTING ALGEMEEN - VERVOLG

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Alle materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met lineair bepaalde afschrijvingen. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Investerings waarvoor subsidies zijn verleend, worden geactiveerd onder aftrek van de daarvoor verkregen subsidies.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vrij beschikbaar vermogen

De omvang van het eigen vermogen bedraagt per ultimo boekjaar € 105.195,-

Het resultaat over 2023 is als volgt verdeeld:

Algemene reserve	-3.657
Bestemmingfonds Jeugd ViVa Comite	-3.530

TOELICHTING ALGEMEEN - VERVOLG

Grondslagen van resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de opbrengsten uit exploitatie- en projectsubsidies, de opbrengsten uit leveringen van goederen en diensten en rente-opbrengsten. De baten worden verantwoord in het jaar waarop de(ze) (subsidies) feitelijk betrekking hebben (volgens de beschikking), de leveringen van goederen en diensten zijn verricht, alsmede waaraan de rente-opbrengsten zijn toe te rekenen.

De exploitatie- en projectsubsidies zijn berekend aan de hand van de ontvangen subsidiebeschikkingen al dan niet rekening houdend met de werkelijk bestede bedragen. Afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren worden rechtstreeks ten laste of ten gunste van het resultaat gebracht.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Alle in de exploitatierekening opgenomen bedragen zijn vermeld tegen de historische kosten.

Pensioen

Stichting SES Activiteiten is aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg & Welzijn. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. De regeling is verwerkt volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Ultimo 2023 (en 2022) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

FINANCIEEL VERSLAG 2023

BALANS

(na resultaatbestemming)

		Per 31-12-2023	Per 31-12-2022
	€	€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Opel Vivaro 2.0 CDTI	3.001		5.118
Computers/telefoon	857		772
Kantoormachines	3.612		183
		7.470	6.073
Vlottende activa			
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			
Transitorische posten	63.212		6.539
R/C Speeltuinen	3.521		4.784
Debiteuren	2.566		5.489
		69.299	16.812
<u>Liquide middelen</u>		516.830	332.750
		593.600	355.635
PASSIVA			
Eigen vermogen			
<u>Algemene reserve</u>			
Stand per 1 januari	33.853		22.464
Resultaat boekjaar	3.657-		11.389
Stand per 31 december		30.196	33.853
<u>Bestemmingsreserve</u>			
Stand per 1 januari	75.000		75.000
Toevoeging vanuit resultaatsbestemming	-		-
Stand per 31 december		75.000	75.000
<u>Bestemmingsfonds Jeugd ViVa Comité</u>			
Stand per 1 januari	3.530		14.458
Minderings vanuit resultaatbestemming	3.530-		10.928-
Stand per 31 december		0-	3.530
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Belastingen en sociale premies	34.225		27.446
Transitorische posten	35.176		18.505
Crediteuren	34.038		121.006
Vooruitontvangen subsidie	384.965		10.342
Nieuwbouw Sp. Mekkelholt	-		65.953
		488.405	243.252
		593.600	355.635

FINANCIEEL VERSLAG 2023

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
BATEN			
Organisatie	45	-	-
Diversen	98.162	75.000	100.340
Subsidies/bijdragen	883.215	823.424	716.939
	<u>981.422</u>	<u>898.424</u>	<u>817.280</u>
LASTEN			
Personeel	448.968	469.210	434.248
Overige personeelskosten	19.903	13.750	11.582
Afschrijvingen	3.161	3.000	2.642
Huisvesting	395.197	304.500	263.559
Organisatie	72.709	62.450	52.075
Diversen	48.671	45.514	52.713
	<u>988.609</u>	<u>898.424</u>	<u>816.820</u>
Voordelig / nadelig saldo	<u>7.187-</u>	<u>0-</u>	<u>460</u>
Resultaatbestemming			
Resultaat 2023	<u>-7.187</u>		
Naar algemene reserve	-3.657		
Naar bestemmingsfonds Jeugd ViVa Comite	-3.530		

FINANCIEEL VERSLAG 2023

TOELICHTING OP DE BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Jaar van aanschaf	%	aanschaf waarde	cumul. afschr. 01-01-2023	boekwaarde 01-01-2023	nieuwe invest.	afschrijving in boekjaar	boekwaarde 31-12-2023
		€	€	€	€	€	€
OPEL VIVARO 2.0 CDTI							
2021	20	10.587	5.469	5.118	-	2.117	3.001
Totaal naar balans		10.587	5.469	5.118	-	2.117	3.001
COMPUTERS/TELEFOON							
2020	33	624	433	191	-	191	-
2022	33	715	134	581	-	238	343
					545	31	514
Totaal naar balans		1.339	567	772	545	460	857
INVENTARIS							
	20				4.013	401	3.612
Totaal naar balans		-	-	-	4.013	401	3.612
KANTOORMACHINES							
	33	549	366	183	-	183	-
Totaal naar balans		549	366	183	-	183	-
TOTAAL							
		12.475	6.402	6.073	4.558	3.161	7.470

TOELICHTING OP DE BALANS - VERVOLG

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vlottende activa		
<u>Transitorische posten</u>		
Nog te ontvangen schadevergoeding	11.734	6.239
Nieuwbouw speeltuin Mekkelholt	43.269	-
Nog te ontvangen bijdrage Winza kidsbike	600	
Rente	4	-
UWV Wtl 2023	918	-
Vooruitbetaald speeltoestel speelboot 50%	5.687	-
Nog te ontvangen huur	1.000	300
	<u>63.212</u>	<u>6.539</u>
 <u>Debiteuren</u>	 <u>2.566</u>	 <u>5.489</u>
 <u>R/C Speeltuinen</u>		
Sp. Boswinkel	1.372	1.784
Sp. Mekkelholt	150	-
Sp. Kozakkenpark	-	1.250
Sp. Stadsveld	-	-250
Dp. Lindenhof	2.000	2.000
	<u>3.521</u>	<u>4.784</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kas	34	107
ABN/AMRO rekening-courant (107)	4.787	12.085
ABN/AMRO rekening-courant (349)	14.623	62.139
Postbank rekening-courant	409.980	114.055
Rabobank	63.342	113.724
Postbank renterekening	5.158	5.117
ABN/AMRO vermogensspaarrekening	429	429
Rabobank Jeugd ViVa Comité	18.477	25.094
	<u>516.830</u>	<u>332.750</u>

TOELICHTING OP DE BALANS - VERVOLG

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Crediteuren</u>	<u>34.038</u>	<u>121.006</u>
 <u>Belastingen en sociale premies</u>		
Loonbelasting/premies	23.704	18.437
Pensioenfondsen	10.450	8.931
Stichting PAWW	72	78
	<u>34.225</u>	<u>27.446</u>
 <u>Transitorische posten</u>		
Nog te betalen vakantietoeslag	16.738	10.760
Kosten onderhoud	-	173
Schadeafhandeling verzekering Tuind/Robinia	16.666	-
Huur	500	2.194
Voorschotten	997	1.472
Accountantskosten	-	2.200
Rente- en bankkosten	126	60
Reis- en verblijfkosten	-	278
Administratiekosten	150	111
Vooruitontvangen huur	-	1.250
Viva	-	8
	<u>35.176</u>	<u>18.505</u>
 Vooruitontvangen subsidie Smiley	37.500	-
Vooruitontvangen subsidie beweegtoestel Mekkelhot	7.500	-
Vooruitontvangen Louisa Stichting	10.376	-
Vooruitontvangen Subsidie waterpartij Tuindorp	10.333	-
Vooruitontvangen subsidie achterstallig onderhoud	319.256	-
	<u>384.965</u>	<u>-</u>

Niet uit de balansblijvende verplichtingenResultaatsbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2023 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	-3.657
bestemmingsfonds Jeugd ViVa Comite	-3.530
	<u>-7.187</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2022	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN			
<u>Organisatie</u>			
Rente	45	-	-
	45	-	-
<u>Diversen</u>			
Uitkering verzekering (Stevenfenne)	-	-	23.739
Uitkering verzekering (Robinia)	11.734		
Verschillenrekening	49	-	-
Overige inkomsten	497	-	1.688
Diverse huuropbrengsten	51.740	50.000	51.636
Bijdragen onderhoudskosten	34.141	25.000	-
Bijdrage WB Sp. Tuindorp heuvelglijbaan	-	-	19.602
Bijdrage WB Sp. Voortsweg hekwerk	-	-	3.675
	98.162	75.000	100.340
<u>Subsidies/bijdragen</u>			
Subsidie regulier Gemeente Enschede	555.640	555.640	481.573
Subsidie bijdrage energiekosten	18.000	18.000	-
Vervanging DCW krachten Gem. Enschede	28.232	28.232	28.282
Subsidie straatspeeldag	2.500	2.500	-
Vervanging Toezichthouders Robinia	32.043	32.043	32.043
Subsidie beheerder DCW	64.604	64.604	64.606
Subsidie wijkbudget creatief Mekkelholt	1.500	-	-
Subsidie beheer Sp. Voortsweg	34.290	33.890	32.662
Subsidie beheer	16.304		
Subsidie achterstallig onderhoud Gem. Enschede	40.744		
Subsidie speeltoestellen Smiley	37.500		
Incidentele subsidie	4.343	-	47
Bijdrage Viva	47.514	47.514	47.514
Loonkostensubsidie Gem. Enschede	-	41.000	30.214
	883.215	823.424	716.939

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
LASTEN			
<u>Personeel</u>			
Bruto salaris	360.865	375.645	349.792
Pensioenpremie	29.914	33.335	30.203
Wettelijke sociale verzekeringspremies	58.189	60.230	54.253
	448.968	469.210	434.248
Afdrachtskorting loonheffing	-	-	-
	448.968	469.210	434.248

WNT-verantwoording 2023 SES Activiteiten

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Enschedese Speeltuinen van toepassing zijnde regelgeving:

Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor de SES is EUR 223.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen*Leidinggevende functionaris 1*

Bedragen x EUR 1	H. Bartelink
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Ja
	Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?
	n.v.t.
Individueel WNT-maximum 2023	198.202
Bezoldiging	
Beloning	81.316
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	8.710
<i>Subtotaal</i>	90.025
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	90.025

Gegevens 2022	
Duur dienstverband in 2022	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband in 2022 (in fte)	0,89
Bezoldiging 2022	
Beloning	74.304
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	8.308
Totaal bezoldiging 2022	82.612
Individueel WNT-maximum 2022	191.981

Toezichthoudende functionarissen

De leden van de Raad van Toezicht werken onbezoldigd.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
LASTEN			
Aantal personeelsleden op basis van FTE	2023		2022
Categorie:			
Directie	0,9		0,9
Adviseur	0,0		0,0
Overig	8,0		7,2
Totaal	8,9		8,1
<u>Overige personeelskosten</u>			
Studiekosten	5.182	2.000	-
Kosten Arbodienst	226	4.000	2.262
Reiskosten	3.890	1.500	2.541
Vrijwilligerskosten	6.605	6.000	5.460
Overige personeelskosten	4.000	250	1.319
	19.903	13.750	11.582
<u>Afschrijvingen</u>			
Kantoormachines	184	150	183
Computers/telefoon	459	350	342
Inventaris	401	-	-
Opel Vivaro	2.117	2.500	2.117
	3.161	3.000	2.642
<u>Huisvesting</u>			
Huur	26.073	20.000	28.337
Onderhoud/schoonmaak	223.045	190.500	164.793
Groot groenonderhoud	19.889	10.000	10.326
Beveiliging	9.597	10.000	5.901
Achterstallig onderhoud	40.744	-	-
Verzekering/belastingen	52.254	50.000	48.690
Bijdrage energiekosten speeltuinen	18.000	18.000	
Verwarming/verlichting/water	5.596	6.000	5.512
	395.197	304.500	263.559

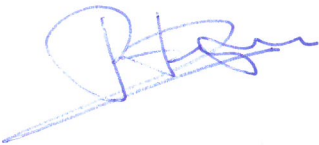
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>Organisatie</u>			
Portikosten/telefoon	3.306	3.000	2.983
Kantoorartikelen	196	500	490
Drukwerk	6.288	3.000	4.490
Computerbenodigdheden	7.121	7.500	4.729
Rente- en bankkosten	1.957	1.550	1.648
Accountantskosten	9.295	8.250	3.240
Administratiekosten	1.677	1.550	1.486
Kosten promotie SES	5.521	5.000	4.360
Verzekeringen	2.535	3.000	2.202
Advieskosten	5.130	3.500	315
Vakliteratuur/dokumentatie	-	50	-
Bijdragen/kontributies	24.779	20.500	19.979
Representatiekosten	4.545	3.500	4.060
Overige organisatiekosten	360	1.550	2.094
	<u>72.709</u>	<u>62.450</u>	<u>52.075</u>
<u>Diversen</u>			
Jeugd Viva	42.848	42.014	51.305
Consumpties	1.321	1.000	757
Vakantieactiviteiten Boswinkel WB	154	-	47
Creatief Mekkelholt WB	1.239	-	-
Straatspeeldag	605	2.500	248
Verschillenrekening	-	-	356
Lasten voorgaande jaren	2.504	-	-
	<u>48.671</u>	<u>45.514</u>	<u>52.713</u>

FINANCIEEL VERSLAG 2023

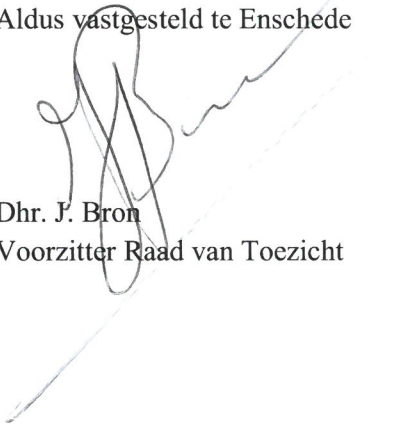
Aldus opgemaakt te Enschede

H.J. Bartelink
Directeur / bestuurder



Aldus vastgesteld te Enschede

Dhr. J. Bron
Voorzitter Raad van Toezicht



OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is op de volgende pagina opgenomen.

Stichting Enschedese Speeltuinen Activiteiten
Jupiterstraat 7
7521 JH ENSCHEDE

Twentepoort Oost 14a
7609 RG Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Enschedese Speeltuinen Activiteiten te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Enschedese Speeltuinen Activiteiten per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met RJ C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met bepalingen krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2023 en het controleprotocol gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Enschedese Speeltuinen Activiteiten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat dit rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ C1 Kleine organisaties zonder winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ C1 Kleine organisaties zonder winststreven van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ C1 Kleine organisaties zonder winststreven, de bepalingen van en krachtens de WNT en het controleprotocol gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede. 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 onderneming in staat is om 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 om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht en het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Almelo, 27 maart 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

H. Schreur RA



Harold Schreur
2024.03.27
14:19:51 +01'00'