



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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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) 2022 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 2022 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 gerede 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, 16 mei 2023

Eshuis Registeraccountants B.V.

H. Schreur RA



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: 16 mei 2023

Betreft: Machtiging openbaarmaking boekjaar 2022

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2022 voorzien van onze controleverklaring d.d. 16 mei 2023.

Tevens zenden wij u een ongewaarmerkte controleverklaring. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in exemplaren van de jaarstukken 2022 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



M. Schreur RA

STICHTING SES ACTIVITEITEN

ENSCHEDÉ

2022

FINANCIEEL VERSLAG 2022

Bestuursverslag 2022 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, algemeen lid

Dhr. A. Timmerhuis, algemeen lid

Mevr. T. van Wijlinck, algemeen lid

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

De speeltuinen zijn ondersteunende stichtingen en 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 in het algemeen.

BEHEER

Middels een vaststellingsovereenkomst hebben we met ingang van 1 april 2022 afscheid genomen van het hoofd technische dienst. Na een lange ziekte periode en afwezigheid was er geen vertrouwen meer in een verdere samenwerking en zijn we in goed overleg uit elkaar gegaan. Met ingang van 1 mei 2022 is er een coördinator technische dienst aangesteld die de werkzaamheden heeft overgenomen.

In verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd hebben we na een dienstverband van negen jaar afscheid genomen van de beheerder van speeltuin de Wester.

Helaas hebben we na een periode van twee jaar ziekte ook afscheid moeten nemen van de beheerder van speeltuin Mekkelholt. Bij de speeltuin was er voor hem geen mogelijkheid van aangepaste werkzaamheden.

Als pilot hebben we het beheer op een aantal speeltuinen aangevuld met gastvrouwen om nog meer gastvrij te zijn. Inmiddels zijn er vier gastvrouwen werkzaam op deze speeltuinen. Door de bezoekers van die speeltuinen en huurders is dit zeer goed ontvangen. In de toekomst zal dit waar mogelijk uitgebreid worden over meerdere speeltuinen.

Op verschillende speeltuinen zijn mensen vanuit een uitkerende instantie middels een reïntegratietraject en / of participatietraject werkzaam om te kunnen beoordelen wat hun inzetbaarheid nog is of om de mogelijkheden tot werkhervatting in een andere functie te onderzoeken.

In samenwerking met de reclassering en de kinderbescherming krijgen mensen de mogelijkheid hun taakstraf op een speeltuin uit te werken. De reclassering en de kinderbescherming maken een voorselectie van de mensen die in aanmerking komen om op een speeltuin werkzaam te kunnen zijn. Een ander is afhankelijk van hetgeen waarvoor zij de taakstraf uit moeten voeren.

SPEELTUINBESTUREN

Om uiteenlopende redenen hebben op een aantal speeltuinen de besturen hun taak als bestuurder opgegeven. Eén van de redenen is dat men zich niet kan vinden of mee kan komen in de nieuwe ontwikkelingen in de speeltuinen.

Op speeltuin Boswinkel heeft de SES, na beraadslaging met de Raad van Toezicht, de beslissing genomen om afscheid te nemen van het speeltuinbestuur. Dit na de vele klachten van buurtbewoners, samenwerkende partners en vragen vanuit de gemeenteraad.

Op bovenstaande speeltuinen zullen speeltuincommissies komen die zich bezighouden met het opzetten en organiseren van verschillende activiteiten.

De financiële zaken van deze speeltuinen worden door een vrijwilliger van de SES bijgehouden en geregeld.

SPEELTUINEN

In 2022 hebben we op een aantal speeltuinen, waar geen activiteiten voor kinderen meer werden aangeboden, de kinderactiviteiten opnieuw opgestart. Dit is erg succesvol verlopen. Het aantal deelnemende kinderen tijdens deze georganiseerde activiteiten is fors toegenomen. Een nieuwe groep enthousiaste vrijwilligers heeft de organisatie van deze activiteiten opgepakt en zij zullen daar waar noodzakelijk

FINANCIËEL VERSLAG 2022

uit gaan breiden. Ook zijn er een aantal vrijwilligers die op alle speeltuinen begeleiding bieden bij bijvoorbeeld hutten- en skelterbouw.

Voor wat betreft de speeltoestellen zijn een aantal speeltoestellen vervangen dan wel gerepareerd.

Tevens is er een uitbreiding van speeltoestellen met bijvoorbeeld:

- > zandtafels die toegankelijk zijn voor rolstoelgebruikers,
- > een draaiwip,
- > een zweefmolen,
- > een muziekboeket,
- > air trampolines,
- > carroussels,
- > speelhuisje met trap en dubbele glijbaan,
- > klim- glij combinatie,
- > duikelrek

In het kader van de vergroening zijn we op één speeltuin begonnen met het vervangen van tegels door groen. Daarnaast hebben we vanuit een groenactie van de gemeente een aantal struiken ontvangen die op deze tuin geplaatst worden. Op deze manier proberen we een aanzet te maken tot het terugdringen van de hittestress op deze speeltuin.

SAMENWERKING

Samen met het jongerenwerk van Alifa, FC Noabers, Extra Zorg Twente en Liberein zijn er in het kader tegen de eenzaamheid op Speeltuin Glanerbrug lunches georganiseerd. Daarnaast is er een ontmoetingsavond voor ouderen georganiseerd die zeer enthousiast is ontvangen en deze zal in 2023 één keer per maand een vervolg krijgen.

Deze activiteiten waren erg succesvol en in de toekomst zal dit vaker ingezet worden en naar andere speeltuinen worden uitgebreid.

Op speeltuin Boswinkel is er een zeer goede samenwerking met Sven, Sportaal, de Europaschool en Alifa. Met regelmaat worden samen verschillende activiteiten georganiseerd die zeer goed bezocht worden.

Op een aantal speeltuinen zijn op een aantal dagen verschillende organisaties aanwezig met hun cliënten in het kader van dagbesteding. Indien ze willen, helpen de cliënten een handje op de speeltuin.

GEBOUWEN

De vergunning voor de nieuwbouw van speeltuin Mekkelholt is uiteindelijk verstrekt en de units zijn geplaatst en worden verder afgebouwd.

Ter voorbereiding van de aansluiting van Smiley-Stroinkslanden als 18e speeltuin bij de SES heeft de gemeente Enschede een aantal units gekocht welke als speeltuingebouw dienst zullen gaan doen. De vergunningsaanvraag voor het plaatsen van deze units op Smiley-Stroinkslanden loopt. Samen met het bestuur van Smiley-Stroinkslanden zijn we in gesprek met de gemeente met betrekking tot de verdere invulling van het speelterrein en de omheining ervan. Hiervoor zal eerst de huidige betonplaat verwijderd dienen te worden.

Op speeltuin Strevenfenne hebben we een begin gemaakt met groot onderhoud van het speeltuingebouw. In de zaal en de keuken is de vloer ernstig verzakt. Hier ontstond een gevaarlijke situatie voor met name

FINANCIËEL VERSLAG 2022

de binnen spelende kinderen in verband met de scherpe randen en ongelijk liggende vloeren. Inmiddels is de vloer van de zaal hersteld en zal de keuken zo spoedig mogelijk volgen.

Met de inzet van Stichting Present hebben we op een aantal speeltuinen binnenschilderwerkzaamheden uit kunnen voeren.

Enschede, 13 april 2023

H.J. Bartelink
directeur/bestuurder



FINANCIEEL VERSLAG 2022

Verslag Raad van Toezicht

Spelen is het belangrijkste en leukste onderdeel van een gezond leven.

In de Gemeente Enschede maken we jaarlijks duizenden kinderen blij met de vele speel-mogelijkheden en activiteiten in de 17 speeltuinen van de Stichting Enschedese Speeltuinen. In de zomer waren de vakantie activiteiten weer een groot succes.

De landelijke trend is helaas dat kinderen steeds minder buiten spelen. De Enschedese kinderen hebben mazzel met de speeltuinen, waardoor deze trend niet in Enschede geldt. In onze stad spelen vele kinderen buiten en de veilige en uitdagende speeltuinen in een groen en rookvrije omgeving. Buiten spelen is gezond en maakt gelukkig.

De speeltuinen zijn de bruisende kern in de wijk voor vele activiteiten. We staan open voor vele initiatieven en organisaties. Ook dit jaar hebben we de samenwerking met partners versterkt: kinderopvang, buitenschoolse opvang, dagbestedingsactiviteiten van vele organisaties. Een verrijking van het speeltuinwerk, vooral voor vele jongeren en ouderen.

Inter heeft de SES de organisatie goed op orde, de professionalisering heeft verder zijn vervolg gekregen. Vele speeltuinen hebben een inhoudelijke verbeteringslag gemaakt en onze technische dienst zorgt voor een goede kwaliteit van de speeltoestellen en de speeltuingebouwen. We blijven werken aan de verbetering.

Dankbaar zijn we voor de steun van sponsors en vooral voor de stimulans van de bestuurders en ambtenaren van de Gemeente Enschede.

Enschede, 13 april 2023

Voorzitter Raad van Toezicht
Stichting Enschedese Speeltuinen

Dhr. J. Bron

FINANCIEEL VERSLAG 2022

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. Investeringsen 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 € 103.383,-
Het resultaat over 2022 is als volgt verdeeld:

Algemene reserve	10.928-
Bestemmingsfonds Jeugd ViVa Comité	11.389

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 2022 (en 2021) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

FINANCIEEL VERSLAG 2022

BALANS

(na resultaatbestemming)

		Per		Per
		31-12-2022		31-12-2021
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Opel Vivaro 2.0 CDTI	5.118		7.235	
Computers/telefoon	772		399	
Kantoor machines	183		366	
		6.073		8.000
Vlottende activa				
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>				
Transitorische posten	6.539		2.994	
R/C Speeltuinen	4.784		2.957	
Debiteuren	5.489		418	
Overige vorderingen	-		325	
		16.812		6.694
<u>Liquide middelen</u>		332.750		325.924
		<u>355.635</u>		<u>340.618</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
<u>Algemene reserve</u>				
Stand per 1 januari	22.464		17.050	
Resultaat boekjaar	11.389		5.413	
Stand per 31 december		33.853		22.464
<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	14.458		14.458	
Minderings vanuit resultaatsbestemming	10.928		-	
Stand per 31 december		3.530		14.458
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Belastingen en sociale premies	27.446		21.504	
Transitorische posten	18.506		23.654	
Crediteuren	121.006		18.641	
Vooruitontvangen subsidie	10.342		37.005	
Nieuwbouw Sp. Mekkelholt	65.953		127.892	
		243.252		228.696
		<u>355.635</u>		<u>340.618</u>

FINANCIËEL VERSLAG 2022

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
Organisatie	-	-	-
Diversen	100.340	77.810	36.487
Subsidies/bijdragen	716.939	693.472	729.070
	<u>817.280</u>	<u>771.282</u>	<u>765.557</u>
LASTEN			
Personeel	434.248	416.213	402.636
Overige personeelskosten	11.582	17.250	16.163
Afschrijvingen	2.642	2.500	2.978
Huisvesting	263.559	237.005	190.273
Organisatie	52.074	55.550	100.252
Diversen	52.713	42.764	47.842
	<u>816.819</u>	<u>771.282</u>	<u>760.144</u>
Voordelig / nadelig saldo	<u>460</u>	<u>-</u>	<u>5.413</u>
Resultaatbestemming			
Resultaat 2022	<u>460</u>		
Naar Bestemmingsfonds Jeugd ViVa Comité	-10.928		
Naar algemene reserve	11.389		

FINANCIEEL VERSLAG 2022

TOELICHTING OP DE BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Jaar van aanschaf	%	aanschaf waarde	cumul. afshr. 01-01-2022	boekwaarde 01-01-2022	nieuwe invest.	afschrijving in boekjaar	boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
OPEL VIVARO 2.0 CDTI							
2021	20	10.587	3.352	7.235	-	2.117	5.118
Totaal naar balans		10.587	3.352	7.235	-	2.117	5.118
COMPUTERS/TELEFOON							
2020	33	624	225	399	-	208	191
					715	134	581
Totaal naar balans		624	225	399	715	342	772
KANTOORMACHINES							
	33	549	183	366	-	183	183
Totaal naar balans		549	183	366	-	183	183
TOTAAL		11.760	3.760	8.000	715	2.642	6.073

FINANCIEEL VERSLAG 2022

TOELICHTING OP DE BALANS - VERVOLG

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Flottende activa		
<u>Transitorische posten</u>		
Nog te ontvangen schadevergoeding Stevenfenne	6.239	-
UWV subsidie LKV 2021	-	2.544
Nog te ontvangen huur	300	450
	<u>6.539</u>	<u>2.994</u>
<u>Debiteuren</u>	<u>5.489</u>	<u>418</u>
<u>R/C Speeltuinen</u>		
Sp. Boswinkel	1.784	2.401
Sp. Glanerbrug	-	206
Sp. Kozakkenpark	1.250	350
Sp. Stadsveld	-250	-
Dp. Lindenhof	2.000	-
	<u>4.784</u>	<u>2.957</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborgsommen	-	325
	<u>-</u>	<u>325</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	107	477
ABN/AMRO rekening-courant (107)	12.085	5.988
ABN/AMRO rekening-courant (349)	62.139	6.898
Postbank rekening-courant	114.055	90.419
Rabobank	113.724	79.458
Postbank renterekening	5.117	80.117
ABN/AMRO vermogensspaarrekening	429	40.429
Rabobank Jeugd ViVa Comité	25.094	22.138
	<u>332.750</u>	<u>325.924</u>

TOELICHTING OP DE BALANS - VERVOLG

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Crediteuren</u>	<u>121.006</u>	<u>18.641</u>
 <u>Belastingen en sociale premies</u>		
Loonbelasting/premies	18.437	20.647
Pensioenfondsen	8.931	683
Stichting PAWW	78	174
	<u>27.446</u>	<u>21.504</u>
 <u>Transitorische posten</u>		
Nog te betalen vakantietoeslag	10.760	15.158
Kosten onderhoud	173	-
Drukwerk	-	219
Huur	2.194	2.109
Voorschotten	1.472	-
Accountantskosten	2.200	4.103
Rente- en bankkosten	60	56
Reis- en verblijfkosten	278	-
Administratiekosten	111	-
Vooruitontvangen huur	1.250	-
Stichting Stimuland	-	2.000
Viva	8	10
	<u>18.506</u>	<u>23.654</u>

Niet uit de balansblijvende verplichtingenResultaatsbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2022 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	€	-10.928
Bestemmingsfonds Jeugd ViVa Comité	€	11.389
Totaal:	€	460

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
<u>Organisatie</u>			
Rente	-	-	-
	-	-	-
<u>Diversen</u>			
Uitkering verzekering (Stevenfenne)	23.739	-	-
Verschillenrekening	-	-	31
Overige inkomsten	1.688	-	282
Diverse huuropbrengsten	51.636	27.810	30.320
Bijdragen onderhoudskosten	-	50.000	5.854
Bijdrage WB Sp. Tuindorp heuvelglijbaan	19.602	-	-
Bijdrage WB Sp. Voortsweg hekwerk	3.675	-	-
	<u>100.340</u>	<u>77.810</u>	<u>36.487</u>
<u>Subsidies/bijdragen</u>			
Subsidie regulier Gemeente Enschede	481.573	480.779	464.468
Vervanging DCW krachten Gem. Enschede	28.282	28.282	27.323
Susidie straatspeeldag	-	-	4.527
Vervanging Toezichthouders Robinia	32.043	32.043	30.957
Subsidie beheerder DCW	64.604	64.604	62.414
Subsidie ontwikkelplan SES	-	-	41.026
Subsidie beheer Sp. Voortsweg	32.662	-	8.047
Incidentele subsidie	47	-	2.544
Bijdrage Viva	47.514	47.514	47.514
Loonkostensubsidie Gem. Enschede	30.214	40.250	40.250
	<u>716.939</u>	<u>693.472</u>	<u>729.070</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
LASTEN			
<u>Personeel</u>			
Bruto salaris	349.792	337.659	323.001
Pensioenpremie	30.203	28.398	27.675
Wettelijke sociale verzekeringspremies	54.253	50.156	51.960
	<u>434.248</u>	<u>416.213</u>	<u>402.636</u>
Afdrachtskorting loonheffing	-	-	-
	<u>434.248</u>	<u>416.213</u>	<u>402.636</u>

WNT-verantwoording 2022 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 2022 voor de SES is EUR 216.000,-. 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 2022	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 2022	191.981
Bezoldiging	
Beloning	74.304
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	8.308
<i>Subtotaal</i>	82.612
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	82.612

Gegevens 2021	
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband in 2021 (in fte)	0,89
Bezoldiging 2021	
Beloning	70.170
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	7.530
Totaal bezoldiging 2021	77.700
Individueel WNT-maximum 2021	185.759

Toezichthoudende functionarissen

De leden van de Raad van Toezicht werken onbezoldigd.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
LASTEN			
Aantal personeelsleden op basis van FTE	2022		2021
Categorie:			
Directie	0,9		0,9
Adviseur	0,0		0,0
Overig	7,2		6,9
Totaal	8,1		7,8
<u>Overige personeelskosten</u>			
Studiekosten	-	250	3.388
Kosten Arbodienst	2.262	7.500	5.894
Reiskosten	2.541	1.250	1.371
Vrijwilligerskosten	5.460	8.000	5.510
Overige personeelskosten	1.319	250	-
	11.582	17.250	16.163
<u>Afschrijvingen</u>			
Kantoormachines	183	-	652
Computers/telefoon	342	-	208
Opel Vivaro	2.117	2.500	2.117
	2.642	2.500	2.978
<u>Huisvesting</u>			
Huur	28.337	18.005	20.555
Onderhoud/schoonmaak	164.793	140.500	94.274
Groot groenonderhoud	10.326	10.000	15.493
Beveiliging	5.901	10.000	7.847
Verzekering/belastingen	48.690	55.000	48.601
Verwarming/verlichting/water	5.512	3.500	3.503
	263.559	237.005	190.273

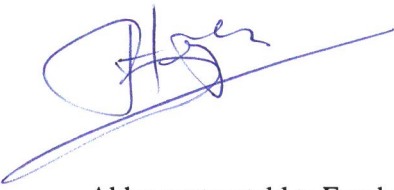
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<u>Organisatie</u>			
Portikosten/telefoon	2.983	3.250	2.876
Kantoorartikelen	490	500	404
Drukwerk	4.490	2.500	3.439
Computerbenodigdheden	4.729	2.000	6.633
Rente- en bankkosten	1.648	1.250	1.545
Accountantskosten	3.240	8.000	8.251
Administratiekosten	1.486	1.550	1.425
Kosten promotie SES	4.360	2.500	2.376
Verzekeringen	2.202	2.500	2.960
Advieskosten	315	6.000	12.025
Inhuur derden (ontwikkelplan SES)	-	-	41.026
Vakliteratuur/dokumentatie	-	-	22
Bijdragen/kontributies	19.979	20.500	12.583
Representatiekosten	4.060	3.500	3.127
Overige organisatiekosten	2.094	1.500	1.562
	52.074	55.550	100.252
<u>Diversen</u>			
Jeugd Viva	51.305	42.014	43.181
Consumpties	757	750	810
Vakantieactiviteiten Boswinkel WB	47	-	-
Straatspeeldag	248	-	-
Verschillenrekening	356	-	-
Lasten voorgaande jaren	-	-	466
Buitengewone lasten	-	-	3.385
	52.713	42.764	47.842

FINANCIEEL VERSLAG 2022

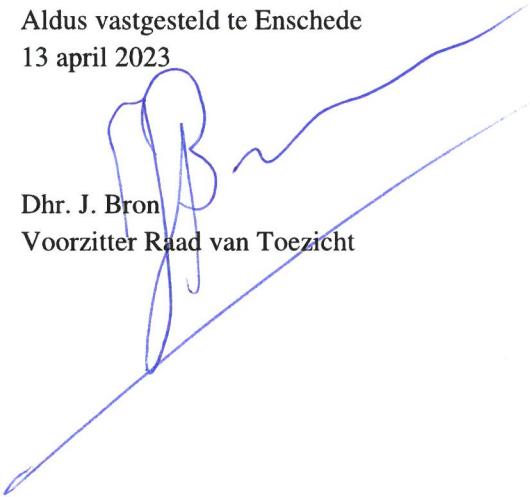
Aldus opgemaakt te Enschede
13 april 2023

H.J. Bartelink
Directeur / bestuurder



Aldus vastgesteld te Enschede
13 april 2023

Dhr. J. Bron
Voorzitter Raad van Toezicht



FINANCIEEL VERSLAG 2022

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

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