

Bijlage bij agenda 2C.

Toelichting op Financiële Verantwoording 2020

Algemeen

Voor u ligt de financiële verantwoording over 2020, bestaande uit de balans en de Staat van Baten en Lasten. Het tekort bedroeg afgelopen jaar iets meer dan € 2.000,- na een overschot van ca.€ 13.000,- in 2019.

Samenvattend: Afgelopen corona jaar zijn helaas relatief weinig (sociale) activiteiten ontplooid. Daarentegen zijn er wel een groot aantal onderhoudstaken opgepakt zoals de vervanging van een tweetal bruggen op het park (ca.€ 25.000,-), een opknapbeurt van een aantal paden en lanen in het park door egalisering met een nieuwe schelpen-laag (ca.€ 5.000,-) en het clubgebouw heeft een nieuwe vloer gekregen gecombineerd met een frisse verfbeurt aan binnenkant (ca.€ 12.500,-).

Los hiervan is weer begonnen met het jaarlijkse bomen-onderhoud (ca.€ 5.000,-) waarvan u vast de mooie resultaten hebt gezien. De inventarisatie ervan heeft ca. €5.000,- gekost. Al deze activiteiten hebben geresulteerd in van de bijgevoegde financiële verantwoording.

Balans activa zijde

De hoofdpunten:

- Conform het beleid van de Bond mag (nieuwe) vaste activa niet meer op de balans worden opgenomen en afgeschreven; dit heeft ook invloed gehad op de waardering het clubhuis. Zelfs als we dat zouden willen is het gebouw namelijk – gezien het bestemmingsplan en de contractuele afspraken met de gemeente - niet verkoopbaar op de commerciële markt. Zoals ook vorig jaar is aangegeven is de waarde van het clubhuis daarmee niet realiseerbaar.
Om het proces te versnellen is dit jaar een eenmalige balanscorrectie gemaakt op de waardering van het clubhuis ten laste van een aantal voorzieningen en reserves. Deze correctie is enkel boekhoudkundig geweest; de financiële middelen zijn niet geraakt. Hierdoor hebben we als vereniging nu een 'schone' en overzichtelijke balans gekregen waarbij ruwweg gezegd kan worden dat wat de vereniging op de bank heeft staan, onze reserves en voorzieningen zijn.
- Overige vorderingen: Deze worden voornamelijk gevormd door nog te ontvangen onderhoudsbijdrage van de gemeente 2019 en 2020. Van de Bond begrijpen we dat nu toezegging gedaan is door de gemeente om deze komende periode over te maken.
- Doordat de winkel meer uit voorraad verkocht heeft, is deze mooi gedaald naar 16.000,-
- Kassaldo's commissies: Het streven van het bestuur is om zo min mogelijk cash geld binnen de vereniging te laten circuleren en dit gaat de goede kant op, enkel de kas van de jeu-de-boules loopt nog uit de pas met ca €1.700,-.
- Het banksaldo is toegenomen met bijna €15.000,- wat positief is voor de financiële weerstand van de vereniging.

Balans passiva zijde

- Aan de hand van het door de ALV behandelde MeerJarenOnderhoudsPlan (de MJOP) en de eenmalige waardecorrectie van het clubhuis hebben verschuivingen plaatsgevonden in de hoogte van een aantal reserves en voorzieningen. De continuïteits-reserve is lijn in gebracht met de richtlijnen van de Bond, waterleiding voorziening is gecorrigeerd naar €20.000,- en voorziening onderhoud tuinpark is naar €40.000,- , gebracht - waarmee een realistischer beeld geschetst wordt van de werkelijke onderhoudsbehoeften, ook die in de nabije toekomst. Nogmaals voor de duidelijkheid: Het banksaldo van de vereniging

dient zich in hoofdlijnen te reflecteren in de hoogte van de voorzieningen en reserves; dit is nu het geval.

Winst- en verliesrekening

In de cijfermatige toelichting kunt u aansluiting vinden in de begroting 2020 (goedgekeurd in de ALV najaar 2019). Het resultaat voor 2020 is een negatief saldo van €2.194,- terwijl in de begroting rekening is gehouden met een negatief saldo van ca.€10.000, -. Dit positieve verschil is mede veroorzaakt doordat veel sociale activiteiten uitgesteld moesten worden in verband met Covid19.

De belangrijkste uitgaven die in 2020 gedaan zijn:

- Het plaatsen van een nieuwe vloer in het clubhuis en verven van de binnenruimte kantine (ca. €12.500,-)
- De plaatsing van een tweetal nieuwe bruggen in het park (ca. €25.000,-)
- Het schrapen van een deel van de paden en lanen in het complex en het aanbrengen van een nieuwe schelpenlaag (ca. €5.000,-).

Algemene opmerkingen voor de resultatenrekening:

- Inschrijfgeld aspirant-leden: deze post is geëxplodeerd (€5.400,-) door de groei in het aantal inschrijvingen gecombineerd met de verhoging van het inschrijfgeld.
- Ontspanningscommissie: Vanwege Covid19 zijn er weinig activiteiten georganiseerd.
- De omzet van de winkel is ten opzichte van het jaar daarvoor op hetzelfde niveau gebleven, ondanks alle noodzakelijke Covid19 maatregelen. Een aantal tuinders hebben de situatie aangegrepen om 'dure' zonnepanelen aan te schaffen.
- De kantine heeft veel last gehad van Covid19, hopelijk gaat dat met de zomer beter en kunnen we weer meer open.
- Onderhoudsbijdrage stadsdeel: Hiervoor is een deel van de benodigde kosten voor de bruggen gepland. Dit geld is tot op heden nog niet ontvangen.
- De kosten van gas, water en elektra komt overeen met wat gebudgetteerd is via de jaarnota.
- In 2020 zijn geen nieuwe machines aangeschaft, wel is onderhoud uitgevoerd. Het bestuur maakt zich zorgen over de sterke toename van de noodzakelijke reparaties van onze machine en dan met name onze grasmaaier. Hiertoe zijn een aantal alternatieven in onderzoek waarbij wordt gekeken naar het gebruiken van meer geschikte machines voor onze ondergrond maar ook naar alternatieven voor gras en grasoppervlakten.
- Kosten verenigingsblad: Door de gedeeltelijk digitale uitvoering zijn de kosten significant gedaald.
- Kosten onvoorzien: De gemeente heeft afgelopen jaar een aantal kosten met terugwerkende kracht doorbelast aan de tuinparken die niet voorzien waren (zoals rioolbelasting en watersysteemheffing). Hierin is, na bezwaar, een regeling getroffen.

Bijlage bij agenda 2D. Verklaring kascommissie

De kascommissie van tuinpark Sloterdijkmeer bestaat uit tuinders Piet Peeters, Anthon Kaal en Sebastian Coli Bazzini.

De kascommissie heeft de checklist voor de kascontrole 2020 nagelopen en ondertekend. De boeken zijn ingezien en er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Na aanleiding van deze controle is nog een aantal vragen gesteld aan Steven Pasma (penningmeester) en aan de afdeling Financien van de Bond van Volkstuinders. Deze vragen zijn naar tevredenheid beantwoord. De kascommissie ziet daarom geen reden om de jaarrekening niet goed te keuren.