



13.0026613

Aan het college van burgemeester en  
wethouders van gemeente Geertruidenberg  
Postbus 10.001  
4940 GA RAAMSDONKSVEER

Gemeente Geertruidenberg  
Ontv.  
datum 19 JUNI 2013

Raamsdonksveer, 18 juni 2013

Ref.: BL/mh  
Doorkiesnummer: (020) 355 0549  
E-mailadres: b.vanderlinden@sfn.nl

Betreft: toelichting op jaarverslag 2012

Geacht college,

Bijgaand doe ik u de jaarrekening 2012 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg toekomen. Middels deze brief worden de cijfers uit het jaarverslag toegelicht.

*Voor deze toelichting is gebruik gemaakt van de gegevens van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg, welke intellectueel eigendom zijn van Sportfondsen Exploitatie Beheer B.V. Deze toelichting wordt daarom vertrouwelijk aan de gemeente beschikbaar gesteld en is bedoeld voor intern gebruik. Dit betekent, dat niets van deze toelichting openbaar mag worden gemaakt of aan derden ter beschikking worden gesteld, zonder uitdrukkelijke toestemming van de directie van Sportfondsen Exploitatie Beheer B.V.*

#### **Baten**

Het effectieve resultaat over het boekjaar 2012 laat een negatief saldo zien van € 448.706,-. De begroting voor 2012 was gesteld op € 474.074,-. Dit betekent dat de begroting ruimschoots is gehaald en het tekort € 25.368,- minder is dan begroot.

Zoals bij u bekend worden de omzetten van een openluchtaccommodatie in grote mate bepaald door het weer. Het zag er gedurende het zomerseizoen lang naar uit dat het lastig zou gaan worden de begroting te halen, daar er slechts weinig sprake was van mooi weer. De laatste twee weken van het seizoen hebben in financieel opzicht de zomer echter volledig goedge maakt. Het aantal recreatieve bezoekers was begroot op 85.180. Dit zijn er effectief 80.748 geworden.

**N.V. Sportfondsen Geertruidenberg**  
Postbus 323  
4940 AH Raamsdonksveer  
www.sportfondsengeertruidenberg.nl  
geertruidenberg@sportfondsen.nl  
ABN-AMRO: 52.14.25.115  
KVK: 18115662  
BTW-nr: 0059.70.635.b.63

**Zwembad de 'Schans'**  
Tel: (0162) 51 21 24  
Fax: (0162) 52 44 60

**Zwembad de 'Ganzewiel'**  
Tel: (0162) 51 22 51

De totale bedrijfsopbrengsten bedroegen in 2012 € 228.499,- waarmee nagenoeg de begroting (€ 232.083,-) is gehaald.

Lasten	Begroot	Effectief
Inkopen horeca	€ 25.481,-	€ 25.475,-
Personeelskosten	€ 188.783,-	€ 181.546,-
Energie	€ 74.828,-	€ 73.181,-
Water en chemicaliën	€ 23.850,-	€ 22.244,-
Onderhoud	€ 51.700,-	€ 39.396,-
Overige kosten	€ 35.381,-	€ 26.649,-
Admin/beheers/accountantkosten	€ 54.610,-	€ 53.797,-
Belasting en verzekeringen	€ 15.405,-	€ 15.090,-
Huur	€ 252.100,-	€ 254.538,-
Afschrijvingen	€ 9.500,-	€ 10.773,-
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>€ 731.638,-</b>	<b>€ 702.689,-</b>

*In de begroting die u van ons heeft ontvangen voor 2012 zijn de totale bedrijfskosten geraamd op € 706.157,-. Het verschil met de bovenstaande optelsom van de bedrijfskosten is dat de totale inkoop (€ 25.481,-) daarin apart is opgenomen.*

Zoals u ziet heeft een goede kostenbeheersing wederom sterk bijgedragen in het behalen van een positief resultaat t.o.v. de begroting. Er zijn in 2012 iets meer personeelsuren gemaakt dan in het voorgaande jaar voornamelijk door extra benodigde bezetting in de drukke laatste weken van het seizoen. De personeelskosten zijn ondanks de toename van het aantal personeelsuren toch onder de begroting en effectieven 2011 gebleven. Dit is te verklaren doordat de leeftijden van de flexibele medewerkers (oproepkrachten) van jaar tot jaar verschillen en omdat er in het rustige deel van het seizoen strak is ingeroosterd.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Ingeval er nog aanvullende informatie gewenst is dan ben ik uiteraard graag bereid nadere toelichting te geven.

Met vriendelijke groet,  
N.V. Sportfondsen Geertruidenberg.

*10* *Martien*  
*van Heijst*

Boris van der Linden  
Directeur

Bijlage: zoals vermeld

# JAARVERSLAG 2012

---

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg

## Inhoudsopgave

1	BALANS PER 31 DECEMBER 2012 .....	2
2	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012 .....	3
3	KASSTROOMOVERZICHT OVER 2012 .....	4
4	TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST-EN-VERLIESREKENING .....	5
4.1	Algemeen .....	5
4.2	Grondslagen voor waardering van activa en passiva .....	6
4.3	Grondslagen voor bepaling van het resultaat .....	8
4.4	Materiële vaste activa .....	10
4.5	Financiële vaste activa .....	10
4.6	Voorraden .....	10
4.7	Vorderingen .....	11
4.8	Liquide middelen .....	11
4.9	Eigen vermogen .....	11
4.10	Langlopende schulden .....	11
4.11	Kortlopende schulden .....	12
4.12	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	12
4.13	Personeelskosten .....	12
5	DIVERSEN .....	13
5.1	Werknemers .....	13
5.2	Ondertekening van de jaarrekening .....	13
6	OVERIGE GEGEVENS .....	14
6.1	Statutaire regeling winstbestemming .....	14
6.2	Voorstel winstbestemming .....	14
6.3	Controleverklaring .....	15
7	BIJLAGEN .....	16
7.1	Vennootschapsbelasting .....	17
7.2	Omzetbelasting .....	17
7.3	Afrekening verliesfinanciering gemeente Geertruidenberg .....	17
7.4	Bestuurlijke gegevens .....	18

**1 Balans per 31 december 2012**

(voor voorgestelde resultaatbestemming)

	31 december 2012	31 december 2011
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	20.564	29.447
Financiële vaste activa	<u>51.102</u>	<u>49.714</u>
	71.666	79.161
Vlottende activa		
Voorraden	3.840	5.547
Vorderingen	21.468	28.030
Liquide middelen	<u>9.311</u>	<u>32.858</u>
	<u>34.619</u>	<u>66.435</u>
	<u>106.285</u>	<u>145.596</u>
 <b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	-7.466.548	-7.017.842
Langlopende schulden	7.511.548	7.062.842
Kortlopende schulden	<u>61.285</u>	<u>100.596</u>
	<u>106.285</u>	<u>145.596</u>

## 2 Winst-en-verliesrekening over 2012

	Begroting	2012	2011
Netto-omzet	257.564	253.974	222.538
Kostprijs van de omzet	-25.481	-25.475	-19.488
Bruto-omzetresultaat	232.083	228.499	203.050
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	0
Bruto-marge	232.083	228.499	203.050
Personeelskosten	188.783	181.546	184.578
Afschrijvingen	9.500	10.773	11.021
Overige bedrijfskosten	507.874	484.894	479.518
Som der kosten	706.157	677.213	675.117
Netto-omzetresultaat	-474.074	-448.714	-472.067
Financiële baten en lasten	0	8	2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-474.074	-448.706	-472.065
Belastingen over resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	0	0
Resultaat na belastingen	-474.074	-448.706	-472.065



**3 Kasstroomoverzicht over 2012**

	2012	2011
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Netto-omzetresultaat	-448.714	-472.067
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>10.773</u>	<u>11.021</u>
	10.773	11.021
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden	1.708	1.179
Vorderingen	6.569	102.512
Kortlopende schulden	<u>-39.318</u>	<u>-91.900</u>
	-31.041	11.791
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-468.982	-449.255
Ontvangen rente	<u>8</u>	<u>2</u>
	8	2
Kasstroom uit operationele activiteiten	-468.974	-449.253
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringsactiviteiten in:		
Materiële vaste activa	-1.890	-21.308
Financiële vaste activa	-1.388	11.222
Desinvesteringen in:		
Materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.278	-10.086
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige	448.705	472.074
Toename/(afname) geldmiddelen	<u>-23.547</u>	<u>12.735</u>
Mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari	32.858	20.123
Toename/(afname) geldmiddelen	-23.547	12.735
Geldmiddelen per 31 december	<u>9.311</u>	<u>32.858</u>

## 4 Toelichting op de balans en de winst-en-verliesrekening

### 4.1 Algemeen

#### 4.1.1 Oprichting

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg te Raamsdonkveer is opgericht bij akte d.d. 25 juni 1975. en gewijzigd bij akte van statutenwijziging d.d. 9 augustus 1984 en laatstelijk op 21 april 2006. Bij de laatste statutenwijziging is de naam aangepast van N.V. Sportfondsen-Raamsdonk in N.V. Sportfondsen Geertruidenberg.

#### Doel

Ingevolge artikel 1 van de statuten heeft de vennootschap ten doel:

- het stichten, doen stichten en/of exploiteren van sport-, recreatie- en welzijnsaccommodaties binnen de gemeente Geertruidenberg.

#### 4.1.2 Jaarrekening 2011

De jaarrekening 2011 is in de vergadering van de directie en raad van commissarissen d.d. 15 mei 2012 goedgekeurd. Ingevolge het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 25 september 2012 is de jaarrekening 2011 vastgesteld.

#### 4.1.3 Continuïteit

Ter voorziening in de behoefte aan liquide middelen als gevolg van de omstandigheid dat het boekjaar 2012 en voorgaande jaren met een verlies afsloten, heeft de gemeente jaarlijks een renteloze lening verstrekt. Aflossing van deze renteloze lening moet plaatsvinden uit eventuele exploitatie-overschotten.

#### Huur- en exploitatieovereenkomst

Op 18 februari 1975 is de gemeente Raamsdonk als eigenaar van de zwemaccommodatie een overeenkomst met N.V. Sportfondsen Geertruidenberg en Sportfondsen Nederland N.V. (SFN) aangegaan inzake de huur en exploitatie van de zwemaccommodatie. Deze overeenkomst is oorspronkelijk aangegaan voor een termijn van vijf jaar en nadien telkens met een termijn van vijf jaar onder dezelfde voorwaarden verlengd.

Op 1 juni 2006 is met terugwerkende kracht van 17 februari 2005 een nieuwe, 5 jarige exploitatieovereenkomst getekend en eindigend op 17 februari 2010. Op 6 januari 2010 is deze overeenkomst verlengd voor een termijn van 1 jaar tot en met 18 februari 2011. Met schrijven van 20 september 2011 heeft de gemeente Geertruidenberg de overeenkomst wederom met 1 jaar verlengd tot 18 februari 2013. Op 24 januari 2013 is de overeenkomst wederom verlengd tot 18 februari 2014.



#### 4.1.4 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie en raad van commissarissen van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie en raad van commissarissen schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## 4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 4.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### 4.2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering zijn in de balans ultimo 2012 aangepast. De aanpassing betreft het aansluiten van de waarderingsgrondslagen aan de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. De balans ultimo 2011 was veelal op nominale waarde gewaardeerd. In 2012 zijn de algemene grondslagen van waardering overgegaan op verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Deze wijziging heeft geen effect op het vermogen en resultaat, noch behoeven de vergelijkende cijfers over 2011 aanpassing.

In 2012 is daarnaast een presentatiewijziging in de balans doorgevoerd. Hierbij geldt dat het totaalsaldo van de balansposten Belastingen en Sociale lasten bepalend is of de post debet of credit wordt gepresenteerd in de balans.

In de posten Overlopende activa en Overlopende passiva is een saldering doorgevoerd op onderliggende posten.

In verband met deze herrubricering zijn de vergelijkende cijfers 2011 aangepast.

In de winst-en-verliesrekening is een presentatiewijziging doorgevoerd. Onder de post Kostprijs van de omzet is met ingang van het verslagjaar 2012 tevens inbegrepen de inkoopkosten van verkoopartikelen. Voorheen waren deze kosten verantwoord op de post Overige bedrijfskosten. In verband met deze herrubricering zijn de vergelijkende cijfers 2011 aangepast.

De gehanteerde grondslagen van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### 4.2.3 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### 4.2.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de vennootschap wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn,

wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

#### 4.2.5 Voorraden

De voorraden betreffen horeca- en reclameartikelen ten behoeve van de verkoop. De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

#### 4.2.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 4.2.7 Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaan uit kas, banktegoeden en - indien van toepassing - deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken worden - indien van toepassing - opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

#### 4.2.8 Voorzieningen

##### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

##### *Pensioenvoorziening*

De vennootschap heeft een pensioenregeling. De hoofdlijnen van deze regeling zijn:

- de pensioenregeling is vergaand afgestemd op de regeling van het bedrijfstakpensioenfonds, Stichting Pensioenfonds Recreatie;
- de aanspraken worden verkregen op basis van een voorwaardelijk geïndexeerde middelloonregeling.
- reguliere pensioendatum 65 jaar;
- opbouwpercentage ouderdomspensioen: 2,15% van de geldende pensioengrondslag. De pensioengrondslag betreft het jaarsalaris voor zover dat meer bedraagt dan de franchise (voltijds in 2012: € 11.953);
- partnerpensioen: 70% van het te bereiken ouderdomspensioen op risicobasis verzekerd;
- wezenpensioen: 14% van het te bereiken ouderdomspensioen op risicobasis verzekerd;
- de voorwaardelijke toeslagverlening van de actieve deelnemers is gebaseerd op de loonontwikkeling volgens de CAO Recreatie;
- de pensioenuitvoerder heeft haar pensioenregeling herverzekerd bij AEGON Levensverzekering. De verzekeringstechnische risico's zijn ondergebracht in een garantiecontract, welke loopt tot 31 december 2014. AEGON garandeert de tarieven tot en met de einddatum van de overeenkomst en daarna levenslang de op 31 december 2014 gefinancierde pensioenen;
- in verband met het garantiecontract is de dekkinggraad ten minste 100%.

De vennootschap heeft een pensioenregeling waarop de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing zijn en waarvoor op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies worden betaald door de

vennootschap. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen zodra bekend is bij de vennootschap welke verplichtingen er zijn ontstaan. Deze pensioenvoorzieningen worden op basis van de beste schatting gewaardeerd. Hierbij is de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is de actuele marktrente genomen. Indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt niet langer is dan een jaar, is de verplichting niet tegen de contante waarde opgenomen. Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening gevormd. Omdat in alle gevallen herstel binnen een jaar na balansdatum wordt verwacht, is deze voorziening opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### **4.2.9 Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve-rentemethode gedurende de looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

#### **4.2.10 Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

### **4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### **4.3.1 Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd of met een grote mate van betrouwbaarheid kunnen worden vastgesteld.

#### **4.3.2 Opbrengstverantwoording**

De bedrijfsopbrengsten betreffen de opbrengsten van de aan gebruikers van de accommodatie verleende diensten, onder aftrek van toegestane kortingen en exclusief over de omzet geheven belastingen voor zover van toepassing.

#### 4.3.3 Brutomarge

##### *Netto-omzet*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

##### *Kostprijs van de omzet*

Onder kostprijs van de omzet wordt onder andere opgenomen de kostprijs van verkochte producten.

#### 4.3.4 Overheidssubsidies

Jaarlijks wordt het tekort in de vorm van een renteloze lening verstrekt aan de vennootschap door de gemeente in plaats van een batige exploitatiesubsidie.

#### 4.3.5 Kosten

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

#### 4.3.6 Personeelsbeloningen

##### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

##### *Pensioenen*

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

#### 4.3.7 Afschrijvingen

De materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief. Indien een wijziging plaatsvindt in de schatting van de economische levensduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en boekverliezen worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening op moment van realisatie.

#### 4.3.8 Financiële baten en lasten

##### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

#### 4.3.9 Toepassing Besluit modellen jaarrekening

Gezien de aard van de activiteiten van de vennootschap op het gebied van exploitatie en dienstverlening is afgeweken van de standaard indeling met betrekking tot de presentatie van de kosten. De standaard indeling van de jaarrekening behelst een onderscheid in Verkoopkosten en Algemene beheerkosten. Deze kosten zijn in de jaarrekening vervangen door:

- Personeelskosten
- Afschrijvingen
- Overige bedrijfskosten

In afwijking van het Besluit modellen jaarrekening is de opbouw van de winst-en-verliesrekening aangepast. De aanpassing betreft het apart presenteren van de wijze waarop een tekort of overschot in enig jaar ten titel is ontstaan om reden het inzicht te vergroten.

#### 4.3.10 Presentatie

Bedragen zijn afgerond op hele euro's, waardoor (geringe) afrondingsverschillen kunnen voorkomen.

#### 4.4 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
1 januari 2012	
Verkrijgingsprijs	89.109
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-59.662</u>
Boekwaarde	29.447
Mutaties	
Investerings	1.890
Desinvesteringen	-2.374
Afschrijvingen	-10.773
Cum. afschr. desinvesteringen	<u>2.374</u>
	-8.883
31 december 2012	
Verkrijgingsprijs	<u>88.625</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-68.061</u>
Boekwaarde	<u>20.564</u>
Afschrijvingspercentages	3,7% - 50%

#### 4.5 Financiële vaste activa

	Leningen u/g groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen	Totaal
1 januari 2012			
Boekwaarde	44.924	4.790	49.714
Mutaties			
Syx computerapparatuur	<u>0</u>	1.388	<u>1.388</u>
	0	1.388	1.388
31 december 2012			
Boekwaarde	<u>44.924</u>	<u>6.178</u>	<u>51.102</u>

*Overige vorderingen: Omniumcontract(en)*

Tussen de vennootschap en de leverancier van de automatisering is een overeenkomst gesloten ter financiering van de vervanging van de automatisering na vijf jaar. Het saldo betreft de per ultimo boekjaar totaal betaalde bedragen aan de leverancier.

#### 4.6 Voorraden

	31-12-12	31-12-11
Horeca	64	245
Verkoopartikelen	384	634
Overige voorraden	<u>3.392</u>	<u>4.668</u>
Voorraden	<u>3.840</u>	<u>5.547</u>

#### 4.7 Vorderingen

	31-12-12	31-12-11
Debiteuren	8.522	3.131
Afrekening gemeente	0	5.570
R.C. Sportfondsen Nederland	1.177	305
Overlopende activa	11.769	19.024
	<u>21.468</u>	<u>28.030</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

#### 4.8 Liquide middelen

	31-12-12	31-12-11
Kas	336	531
Banktegoeden	8.935	32.287
Spaarrekeningen/deposito's	40	40
	<u>9.311</u>	<u>32.858</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

#### 4.9 Eigen vermogen

	Geplaatst aandelen- kapitaal	Overige reserves	Resultaat Boekjaar	Totaal
1 januari 2012	45.000	-7.062.842	0	-7.017.842
Mutaties				
Resultaat lopend jaar	0	0	-448.706	-448.706
	0	0	-448.706	-448.706
31 december 2012	<u>45.000</u>	<u>-7.062.842</u>	<u>-448.706</u>	<u>-7.466.548</u>

##### *Aandelenkapitaal*

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt per ultimo boekjaar € 67.500, verdeeld in 1.500 gewone aandelen elk nominaal groot € 45,00. Hiervan zijn 1.000 gewone aandelen geplaatst en volgestort.

#### 4.10 Langlopende schulden

	Looptijd < 1 jaar 31-12-12	Looptijd 1 - 5 jaar 31-12-12	Looptijd > 5 jaar 31-12-12	31-12-12	31-12-11
Lening inzake exploitatietekorten	0	0	7.511.548	7.511.548	7.062.842
<b>Overige langlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.511.548</b>	<b>7.511.548</b>	<b>7.062.842</b>

#### 4.11 Kortlopende schulden

	31-12-12	31-12-11
Crediteuren	18.155	38.409
Afrekening gemeente	27.285	0
Belastingen	905	1.925
Sociale lasten	2.877	2.811
Overlopende passiva	12.063	57.451
	<u>61.285</u>	<u>100.596</u>

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

#### 4.12 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Looptijd < 1 jaar 31-12-12	Looptijd 1 - 5 jaar 31-12-12	Looptijd > 5 jaar 31-12-12	31-12-12	31-12-11
Huurcontracten	127.008	0	0	127.008	254.015
Onderhoudscontracten	1.055	2.175	0	3.230	4.523
Omniumcontracten	3.625	7.250	0	10.875	14.500
Dienstverlening SFN	44.967	11.579	0	56.546	100.203
Totaal	<u>176.655</u>	<u>21.003</u>	<u>0</u>	<u>197.658</u>	<u>373.241</u>

##### *Algemeen*

Overeenkomsten met een onbepaalde looptijd worden verwerkt als een verplichting met een looptijd van één jaar na balansdatum.

##### *Omniumcontracten*

Contractuele verplichtingen zijn aangegaan voor onderhoud aan, support voor en vervanging van hardware en software (Omniumcontracten) met betrekking tot kassaregistratiesystemen. Deze contracten hebben een looptijd van vijf jaar, waarbij onder andere ten behoeve van de vervanging van de hardware jaarlijks 20% van de vervangingswaarde bij vooruitbetaling dient te worden voldaan.

##### *Aansprakelijkheidsstelling fiscale eenheid omzetbelasting*

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting Sportfondsen Nederland. Uit dien hoofde is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

#### 4.13 Personeelskosten

	Begroting	2012	2011
Lonen en salarissen	134.867	133.086	131.364
Pensioenlasten	0	7.452	7.531
Overige sociale lasten	35.176	26.264	28.597
Overige personeelskosten en vergoedingen	18.740	14.744	17.086
	<u>188.783</u>	<u>181.546</u>	<u>184.578</u>

## 5 Diversen

### 5.1 Werknemers

	Aantallen 2012	FTE 2012	Aantallen 2011	FTE 2011
Werknemers	5	6	6	6

Hiervan zijn 0 werknemers werkzaam in het buitenland (2011: 0).

Het gemiddeld aantal formatieplaatsen is bepaald als het quotiënt van het aantal effectief bestede uren gedeeld door 1.640 uur op jaarbasis.

### 5.2 Ondertekening van de jaarrekening

Raamsdonkveer, 11 juni 2013

De jaarrekening is door directie en raad van commissarissen ondertekend.

directie en raad van commissarissen:

B.T.M.H. van der Linden

Ir. H. Elzerman

Drs. A.A. Janssen

Mevr. F.P.A. van Zanten

## 6 Overige gegevens

### 6.1 Statutaire regeling winstbestemming

#### *Artikel 15*

1. De winst is ter beschikking van de algemene vergadering met inachtneming van de eventuele verplichting tot het aanhouden van wettelijke reserves.

2. Tot het geheel of gedeeltelijk opheffen van reserves anders dan door vaststelling van de jaarrekening is de algemene vergadering bevoegd op voorstel van de directie, welk voorstel indien er een Raad van Commissarissen is door die raad moet zijn goedgekeurd. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voorzover de wet dat toestaat.

3. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover haar eigen vermogen groter is dan het bedrag van het gestorte en het opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mee en daarop wordt geen winst uitgekeerd, behoudens indien en voor zover het betreft met vruchtgebruik belaste aandelen waarop of op de certificaten waarvan reeds ten tijde van de verkrijging door de vennootschap een vruchtgebruik gevestigd was. Zij geven evenmin recht op een aandeel in het liquidatiesaldo.

5. De directie met goedkeuring van de Raad van Commissarissen is bevoegd een interimdividend uit te keren, voorzover er winst in de vennootschap is en onverminderd het bepaalde in lid 3 en in artikel 105 lid 4 van de wet.

### 6.2 Voorstel winstbestemming

De directie en raad van commissarissen stelt ten aanzien van de resultaatbestemming 2012 het volgende voor:

Onttrekking aan de overige reserves: € 448.706

Het voorstel resultaatbestemming is als zodanig nog niet verwerkt in de jaarrekening. Het voorstel wordt op deze wijze gepresenteerd aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

## 6.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE INTERNE ACCOUNTANT

Aan: de directie en raad van commissarissen van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2012 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg te Raamsdonkveer gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### **Oordeel**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Amsterdam, 11 juni 2013  
Sportfondsen Nederland B.V.

Origineel getekend door W.E.M. Reuwijk AA/FB, intern accountant

## **7 Bijlagen**

7.1 Vennootschapsbelasting

7.2 Omzetbelasting

7.3 Afrekening verliesfinanciering gemeente Geertruidenberg

7.4 Bestuurlijke gegevens

## 7.1 Vennootschapsbelasting

Op basis van afspraken met de Belastingdienst te Amsterdam is afgesproken dat vennootschappen binnen de Sportfondsen Groep geen aangifte vennootschapsbelasting hoeven in te dienen indien op grond van de exploitatieovereenkomst met de exploitatie geen resultaat wordt behaald.

Op grond van bovenstaande is de vennootschap met ingang van het boekjaar 2008 niet meer belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

## 7.2 Omzetbelasting

De opbrengsten van de zwemactiviteiten zijn belast voor de omzetbelasting.

## 7.3 Afrekening verliesfinanciering gemeente Geertruidenberg

	Exploitatie te kort	Renteloze lening	Verschil
<b>Lening inzake exploitatie tekorten</b>			
Boekjaar tot en met 2009	6.140.798	6.140.798	0
Boekjaar 2010	449.973	449.973	0
Boekjaar 2011	472.071	472.071	0
Boekjaar 2012	448.706	475.990	-27.284
<b>Totaal</b>	<b>7.511.548</b>	<b>7.538.832</b>	<b>-27.284</b>
Gemeente Geertruidenberg, inzake verliesfinanciering, opgenomen onder "kortlopende schulden".	0	-27.284	27.284
	<b>7.511.548</b>	<b>7.511.548</b>	<b>0</b>

Boekjaar 2012		
Saldo ontvangen renteloze lening bij aanvang boekjaar		7.057.271
Boekjaar 2012		
Ontvangen voorschotten renteloze lening tijdens het boekjaar		475.990
Ontvangen van de gemeente over het boekjaar 2011, afgerekend 28 december 2012		5.571
Saldo ontvangen renteloze lening bij einde boekjaar		<b>7.538.832</b>

## 7.4 Bestuurlijke gegevens

### Samenstelling directie en raad van commissarissen van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg te Raamsdonkveer

Ir. H. Elzerman                      Voorzitter

Drs. A.A. Janssen                  Lid

Mevr. F.P.A. van Zanten        Lid

#### Bedrijfsleiding

B.T.M.H. van der Linden        Statutair Directeur

A. Eikelenboom                  Manager