



17.0043836

Gemeente Geertruidenberg  
t.a.v. mevrouw T. Valentijn  
Postbus 10001  
4940 GA RAAMSDONKSVEER

Gemeente Geertruidenberg  
Ontv.  
datum 27 JUNI 2017

Raamsdonksveer, 26 juni 2017

Ref.: BL/mh  
Doorkiesnummer: (020) 355 0549

Betreft: Jaarrapport 2016

Geachte mevrouw Valentijn,

Hierbij zenden wij u 3 exemplaren van het jaarrapport over 2016 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg.

Het bestuur van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg heeft in haar laatste vergadering goedkeuring aan het rapport verleend. Het definitieve exploitatieresultaat over 2016 is hiermede vastgesteld.

Vertrouwende u hiermee van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,  
N.V. Sportfondsen Geertruidenberg

*1/0 Martien van Heijst*

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

Bijlage: jaarrapport 2016 in 3-voud

**N.V. Sportfondsen Geertruidenberg**  
Postbus 323  
4940 AH Raamsdonksveer  
[www.sportfondsengeertruidenberg.nl](http://www.sportfondsengeertruidenberg.nl)  
[geertruidenberg@sportfondsen.nl](mailto: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



## **JAARVERSLAG 2016**

**N.V. Sportfondsen Geertruidenberg**

# JAARVERSLAG 2016

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg

---

**Inhoudsopgave**

1	JAARREKENING .....	1
2	BALANS PER 31 DECEMBER 2016 .....	2
3	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016 .....	3
4	KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016.....	4
5	TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST-EN-VERLIESREKENING .....	5
5.1	Algemeen .....	5
5.2	Grondslagen voor waardering van activa en passiva .....	6
5.3	Grondslagen voor bepaling van het resultaat .....	8
5.4	Materiële vaste activa .....	10
5.5	Financiële vaste activa .....	10
5.6	Voorraden .....	10
5.7	Vorderingen .....	11
5.8	Liquide middelen .....	11
5.9	Eigen vermogen .....	11
5.10	Langlopende schulden .....	12
5.11	Kortlopende schulden .....	12
5.12	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	12
5.13	Personeelskosten .....	13
5.14	Werknemers .....	13
5.15	Ondertekening van de jaarrekening .....	13
6	OVERIGE GEGEVENS .....	14
6.1	Statutaire regeling winstbestemming.....	14
6.2	Controleverklaring .....	15
7	BIJLAGEN.....	17
7.1	Vennootschapsbelasting.....	18
7.2	Omzetbelasting .....	18
7.3	Afrekening verliesfinanciering gemeente Geertruidenberg .....	18
7.4	Bestuurlijke gegevens .....	19

## 1 Jaarrekening

---

## 2 Balans per 31 december 2016

(voor voorgestelde resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2016	31 december 2015
<b>Activa</b>			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5.4	21.199	21.352
Financiële vaste activa	5.5	<u>44.924</u>	<u>60.936</u>
		66.123	82.288
Vlottende activa			
Vorraden	5.6	7.082	9.664
Vorderingen	5.7	25.733	28.802
Liquide middelen	5.8	<u>12.686</u>	<u>25.340</u>
		45.501	63.806
		<u>111.624</u>	<u>146.094</u>
<b>Passiva</b>			
Eigen vermogen	5.9	-9.372.680	-8.896.858
Langlopende schulden		9.417.680	8.941.858
Kortlopende schulden	5.11	<u>66.624</u>	<u>101.094</u>
		<u>111.624</u>	<u>146.094</u>

**3 Winst-en-verliesrekening over 2016**

	Ref.	Begroting	2016	2015
Netto-omzet		252.324	225.233	239.424
Kostprijs van de omzet		-25.985	-20.723	-23.311
Bruto-omzetresultaat		226.339	204.510	216.113
Overige bedrijfsopbrengsten		0	0	0
Bruto-marge		226.339	204.510	216.113
Personeelskosten	5.13	183.981	164.632	181.055
Afschrijvingen		11.500	10.012	11.300
Overige bedrijfskosten		522.310	505.688	482.759
Som der kosten		717.791	680.332	675.114
Netto-omzetresultaat		-491.452	-475.822	-459.001
Financiële baten en lasten		0	0	51
Resultaat voor belastingen		-491.452	-475.822	-458.950
Belastingen		0	0	0
Resultaat na belastingen		-491.452	-475.822	-458.950

#### 4 Kasstroomoverzicht over 2016

	Ref.	2016	2015
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Netto-omzetresultaat		-475.822	-459.001
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.4	10.012	11.300
		10.012	11.300
Verandering in werkkapitaal:			
Vorraden	5.6	2.582	-4.856
Vorderingen		3.069	290.165
Kortlopende schulden		-34.470	-284.473
		-28.819	836
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-494.629	-446.865
Ontvangen rente		0	51
		0	51
Kasstroom uit operationele activiteiten		-494.629	-446.814
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringsactiviteiten in:			
Materiële vaste activa	5.4	-9.859	-3.200
Financiële vaste activa	5.5	16.012	-3.278
Desinvesteringen in:			
Materiële vaste activa	5.4	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		6.153	-6.478
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Overige mutaties langlopende schulden		475.822	458.950
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		475.822	458.950
Overige		0	1
Toename/(afname) geldmiddelen	5.8	-12.654	5.659
Mutatie geldmiddelen	5.8		
Geldmiddelen per 1 januari		25.340	19.681
Toename/(afname) geldmiddelen		-12.654	5.659
Geldmiddelen per 31 december		12.686	25.340

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

### 5.1 Algemeen

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg, statutair gevestigd te Raamsdonk, 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.

#### 5.1.1 Vestigingsadres en inschrijving handelsregister

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg is feitelijk gevestigd aan de Kerklaan 18, 4941 TV te Raamsdonksveer.

De vennootschap is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 18115662.

#### 5.1.2 Jaarrekening 2015

De jaarrekening 2015 is in de vergadering van de directie en raad van commissarissen d.d. 29 maart 2016 goedgekeurd. Ingevolge het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 6 juli 2016 is de jaarrekening 2015 vastgesteld.

#### 5.1.3 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. Met schrijven van 6 januari 2010, 20 september 2011, 24 januari 2013, 10 december 2013, 25 maart 2015 en 25 januari 2016 heeft de gemeente Geertruidenberg de overeenkomst telkens met één jaar verlengd, laatstelijk tot 18 februari 2017.

#### 5.1.4 Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan B.V. de Sportfondsen te Amsterdam aan het hoofd staat. Hoewel B.V. de Sportfondsen indirect beschikt over de meerderheid van de stemrechten, kan zij niet, direct of indirect, beslissende zeggenschap uitoefenen of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met de afwezigheid van de mogelijkheid om op balansdatum potentiële stemrechten direct te kunnen uitoefenen. Hierdoor worden de financiële gegevens van de vennootschap niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekeningen van B.V. de Sportfondsen en tussenholding Sportfondsen Exploitatie Beheer B.V.

#### 5.1.5 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.

## 5.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 5.2.1 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. Teneinde beter inzicht te verschaffen is, vanwege de aard en de activiteit van de vennootschap, bij het opstellen van de winst-en-verliesrekening op enkele punten afgeweken van de voorgeschreven indeling en de benamingen. Deze afwijkingen zijn afzonderlijk toegelicht.

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.

### 5.2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Bij herrubricering worden de vergelijkende cijfers aangepast.

### 5.2.3 Valuta

#### *Functionele valuta*

De jaarrekening is opgesteld in euro's, zijnde de functionele en presentatievaluta van de onderneming.

#### *Transacties, vorderingen en schulden*

Voor zover van toepassing zijn transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

### 5.2.4 Materiële vaste activa

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar "Bijzondere waardeverminderingen van 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.

### 5.2.5 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.

### 5.2.6 Voorraden

De voorraden betreffen 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.

### 5.2.7 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.

### 5.2.8 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.

### 5.2.9 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 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.

De hoofdlijnen van de pensioenregeling zijn:

- de pensioenregeling is vergaand afgestemd op de regeling van het bedrijfstakpensioenfonds, Stichting Pensioenfonds Recreatie;

- de pensioenregeling betreft een middelloonregeling met een voorwaardelijke toeslagverlening;
- reguliere pensioendatum 67 jaar;
- het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 101.519;
- opbouwpercentage ouderdomspensioen: 1,788% van de geldende pensioengrondslag. De pensioengrondslag betreft het jaarsalaris voor zover dat meer bedraagt dan de franchise (voltijds in 2016: € 12.556);
- het partnerpensioen bedraagt 70% van het in uitzicht gestelde ouderdomspensioen, op risicobasis verzekerd;
- het wezenpensioen bedraagt 14% van het in uitzicht gestelde ouderdomspensioen, op risicobasis verzekerd;
- de voorwaardelijke toeslagverlening van de actieve deelnemers is gebaseerd op de loonontwikkeling volgens de CAO Zwembaden.

#### *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 voor deze verplichtingen een voorziening opgenomen. De verplichting is een beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Omdat in alle gevallen herstel binnen een jaar na balansdatum wordt verwacht, is deze voorziening opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### **5.2.10 Langlopende en kortlopende schulden**

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 de 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 rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

#### **5.2.11 Leasing**

##### *Operationele leasing*

Leasecontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom niet bij de vennootschap ligt, worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

#### **5.2.12 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".

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

#### **5.3.1 Algemeen**

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

#### **5.3.2 Opbrengstverantwoording**

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Opbrengsten uit de levering van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### 5.3.3 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:

- kostprijs van verkochte producten (met name horeca- en reclameartikelen);
- kosten uitbesteed werk en andere externe kosten, direct toerekenbaar aan opdrachten van derden.

### 5.3.4 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.

### 5.3.5 Kosten

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

Gezien de aard van de activiteiten van de vennootschap op het gebied van exploitatie, advisering 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 en Overige bedrijfskosten.

### 5.3.6 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.

### 5.3.7 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.

### 5.3.8 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.

### 5.3.9 Presentatie

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

**5.4 Materiële vaste activa**

	Andere vaste bedrijfs- middelen
<hr/>	
1 januari 2016	
Verkrijgingsprijs	83.742
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.390</u>
Boekwaarde	21.352
Mutaties	
Investeringsen	9.859
Afschrijvingen	<u>-10.012</u>
	-153
31 december 2016	
Verkrijgingsprijs	93.601
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-72.402</u>
Boekwaarde	<u>21.199</u>
Afschrijvingspercentages	20%

**5.5 Financiële vaste activa**

	Leningen u/g groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen	Totaal
<hr/>			
1 januari 2016			
Boekwaarde	44.924	16.012	60.936
Mutaties			
Syx computerapparatuur	<u>0</u>	<u>-16.012</u>	<u>-16.012</u>
	0	-16.012	-16.012
31 december 2016			
Boekwaarde	<u>44.924</u>	<u>0</u>	<u>44.924</u>

**5.6 Voorraden**

	31-12-2016	31-12-2015
<hr/>		
Verkoopartikelen	399	708
Overige voorraden	<u>6.683</u>	<u>8.956</u>
Voorraden	<u>7.082</u>	<u>9.664</u>

## 5.7 Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
Handelsdebiteuren	4.281	3.499
R.C. Sportfondsen Nederland	0	329
Belastingen	385	2
Overlopende activa	<u>21.067</u>	<u>24.972</u>
	<u>25.733</u>	<u>28.802</u>

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

## 5.8 Liquide middelen

	31-12-2016	31-12-2015
Kas	0	351
Banktegoeden	12.646	24.949
Spaarrekeningen/deposito's	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>12.686</u>	<u>25.340</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

## 5.9 Eigen vermogen

	Geplaatst aandelen- kapitaal	Overige reserves	Resultaat Boekjaar	Totaal
1 januari 2016	45.000	-8.482.908	-458.950	-8.896.858
Mutaties				
Resultaatbestemming	0	-458.950	458.950	0
Resultaat lopend jaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-475.822</u>	<u>-475.822</u>
	0	-458.950	-16.872	-475.822
31 december 2016	<u>45.000</u>	<u>-8.941.858</u>	<u>-475.822</u>	<u>-9.372.680</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.

### 5.9.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

In de aandeelhoudersvergadering van 6 juli 2016 is het resultaat over 2015 als volgt vastgesteld:

Onttrokken aan de overige reserves: € 458.950

### 5.9.2 Voorstel resultaatbestemming

De directie en raad van commissarissen stelt ten aanzien van de resultaatbestemming 2016 het volgende voor:

Onttrekking aan de overige reserves: € 475.822

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.

## 5.10 Langlopende schulden

	Looptijd < 1 jaar 31-12-2016	Looptijd 1 - 5 jaar 31-12-2016	Looptijd > 5 jaar 31-12-2016	31-12-2016	31-12-2015
Lening inzake exploitatietekorten	0	0	9.417.680	9.417.680	8.941.858
<b>Overige langlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.417.680</b>	<b>9.417.680</b>	<b>8.941.858</b>

## 5.11 Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
Crediteuren	7.362	12.143
Afrekening gemeente	41.745	78.829
Sociale lasten	1.947	2.556
Overlopende passiva	15.570	7.566
	<u>66.624</u>	<u>101.094</u>

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

## 5.12 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen, te weten:

	Looptijd < 1 jaar 31-12-2016	Looptijd 1 - 5 jaar 31-12-2016	Looptijd > 5 jaar 31-12-2016	31-12-2016	31-12-2015
Huurcontracten	254.015	0	0	254.015	254.015
Onderhoudscontracten	0	0	0	0	1.483
Omniumcontracten	0	0	0	0	3.625
Dienstverlening SFN	50.610	0	0	50.610	49.136
Overige verplichtingen	4.131	713	0	4.844	4.680
<b>Totaal</b>	<u><b>308.757</b></u>	<u><b>713</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>309.469</b></u>	<u><b>312.939</b></u>

### *Algemeen*

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

### *Aansprakelijkheidsstelling fiscale eenheid omzetbelasting*

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting (Sportfondsen Nederland B.V.). Op grond hiervan is de vennootschap en de met haar gevoegde ondernemingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde omzetbelasting.

### 5.13 Personeelskosten

	Begroting	2016	2015
Lonen en salarissen	127.098	103.454	121.748
Pensioenlasten	0	8.805	9.474
Overige sociale lasten	39.878	29.521	27.003
Ingeleend personeel	0	6.622	4.542
Overige personeelskosten en vergoedingen	17.005	16.230	18.288
	<u>183.981</u>	<u>164.632</u>	<u>181.055</u>

### 5.14 Werknemers

Onderstaand een overzicht van het aantal werknemers in dienst bij de vennootschap en het herleide aantal in fulltime eenheden. Alle werknemers waren in Nederland werkzaam.

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

	Aantallen 2016	FTE 2016	Aantallen 2015	FTE 2015
Werknemers	4	5	5	5

### 5.15 Ondertekening van de jaarrekening

Raamsdonksveer, 13 juni 2017

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 CONTROLEVERKLARING VAN DE INTERNE ACCOUNTANT

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

### *Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016*

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2016 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg te Raamsdonk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst-en-verliesrekening over 2016; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij hebben 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.

### *Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen ander informatie*

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- 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 Titel 9 Boek 2 BW 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 Titel 9 Boek 2 BW 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 de andere informatie in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### *Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening*

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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 vennootschap 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 be-

staan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

**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.

Voor een nadere beschrijving van onze verantwoordelijkheid ten aanzien van een controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA):

[https://www.nba.nl/Documents/Tools%20Vaktechniek/Standaardpassages/Standaardpassage\\_nieuwe\\_controletekst\\_niet\\_oob\\_variant\\_%20Nederlands.docx](https://www.nba.nl/Documents/Tools%20Vaktechniek/Standaardpassages/Standaardpassage_nieuwe_controletekst_niet_oob_variant_%20Nederlands.docx).

Amsterdam, 13 juni 2017  
Sportfondsen Nederland B.V.

w.g. W.E.M. Reeuwijk AA/RB, 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 tekort	Renteloze lening	Verschil
<b>Lening inzake exploitatie tekorten</b>			
Boekjaar tot en met 2011	7.062.842	7.062.842	0
Boekjaar 2012	448.706	450.622	-1.916
Boekjaar 2013	472.372	473.744	-1.372
Boekjaar 2014	498.988	498.988	0
Boekjaar 2015	458.950	458.950	0
Boekjaar 2016	475.822	491.452	-15.630
Boekjaar 2017 voorschot	0	25.000	-25.000
<b>Totaal</b>	<b>9.417.680</b>	<b>9.461.598</b>	<b>-43.918</b>
Gemeente Geertruidenberg, inzake verliesfinanciering, opgenomen onder "kortlopende schulden".	0	-43.918	0
	<b>9.417.680</b>	<b>9.417.680</b>	<b>0</b>
Afrekening inzake verliesfinanciering		-43.918	
Afrekening groot onderhoud 2016		2.173	
<b>Totaal</b>		<b>-41.745</b>	
<b>Boekjaar 2016</b>			
Saldo ontvangen renteloze lening bij aanvang boekjaar		9.020.687	
<b>Boekjaar 2016</b>			
Betaald afrekening 2014		-37.325	
Betaald afrekening 2015		-38.216	
Ontvangen voorschotten renteloze lening boekjaar 2016		491.452	
Ontvangen voorschotten renteloze lening boekjaar 2017		25.000	
Saldo ontvangen renteloze lening bij einde boekjaar		<b>9.461.598</b>	

## 7.4 Bestuurlijke gegevens

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

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



Paasheuvelweg 33                      Postbus 12324  
1105 BG Amsterdam ZO              1100 AH Amsterdam ZO  
Telefoon: (020) 3550 555              Fax: (020) 3550 666  
[info@sportfondsen.nl](mailto:info@sportfondsen.nl)              [www.sportfondsen.nl](http://www.sportfondsen.nl)