

Gemeente Geertruidenberg
T.a.v. Burgemeester en wethouders
Postbus 10.001
4940 GA Raamsdonksveer



14.0023025

Ref.: BL/AEi
E-mailadres: b.vanderlinden@sfn.nl

Geertruidenberg, mei 2014
Gemeente Geertruidenberg

Ontv. datum 07 MEI 2014

+ dirkjan tilburgs

Betreft: toelichting op jaarverslag 2013

Geacht college,

Bijgaand doe ik u het jaarverslag 2013 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg toekomen. Middels deze brief worden de cijfers uit het jaarverslag nader 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 2013 laat een negatief saldo zien van € 472.372,-. De begroting voor 2013 was gesteld op € 475.601,-. De begroting is ondanks de zeer koude seizoenstart daarmee toch gehaald. Het tekort is € 3.229,- minder dan begroot.

Zoals bij u bekend worden de omzetten van een openluchtaccommodatie in grote mate bepaald door het weer. Het zag er aanvankelijk, door de extreem koude eerste helft van 2013 naar uit dat het lastig zou gaan worden de begroting te halen. In de tweede helft van het seizoen is er gelukkig nog een mooie zomerse periode geweest waardoor de zwembaden alsnog voldoende bezoekers hebben kunnen trekken om de begroting te halen. Deze mooie zomerse dagen vielen in de zomervakantie. Omdat er dan ook veel mensen weg zijn is het financiële rendement van die mooie zomerse dagen niet optimaal geweest. Voor het financiële resultaat zou het ideaal zijn als het mooie weer juist buiten de vakantieperiode zou vallen, liefst aan het begin van het seizoen. Het aantal recreatieve bezoekers in 2013 is uiteindelijk op 75.087 gekomen, begroot waren er 85.180.

De totale bedrijfsopbrengsten bedroegen in 2013 € 221.215,-. Alhoewel de begrote omzet daarmee niet is gehaald, is door goede kostenbeheersing de totale begroting wel gehaald.

Lasten	Begroot	Effectief
Inkopen horeca	€ 28.870,-	€ 25.757,-
Personeelskosten	€ 191.916,-	€ 178.051,-
Energie	€ 86.644,-	€ 92.914,-
Water en chemicaliën	€ 23.650,-	€ 20.883,-
Onderhoud	€ 43.000,-	€ 35.887,-
Overige kosten*	€ 37.000,-	€ 29.738,-
Admin/beheers/accountantkosten	€ 55.390,-	€ 55.689,-
Belasting en verzekeringen	€ 15.775,-	€ 17.315,-
Huur	€ 252.100,-	€ 254.039,-
Afschrijvingen	€ 7.000,-	€ 9.069,-
Totaal bedrijfskosten	€ 741.345,-	€ 719.342,-

(*kantoorkosten, verkoopkosten, schoonmaakkosten en overige kosten)

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

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

(In de begroting die u van ons heeft ontvangen voor 2013 zijn de totale bedrijfskosten geraamd op €712.475,-. Het verschil met de bovenstaande optelsom van de bedrijfskosten is dat de totale inkoop (€28.870,-) daarin apart is opgenomen)

Zoals u zult opmerken heeft een goede kostenbeheersing wederom sterk bijgedragen in het behalen van een positief resultaat t.o.v. de begroting. De kou heeft in het begin van het seizoen voor extra energiekosten gezorgd, maar alle overige kosten zijn beperkt gebleven.

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

Met vriendelijke groet,

1/0 

Namens N.V. Sportfondsen Geertruidenberg.
Boris van der Linden



JAARVERSLAG 2013

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg

JAARVERSLAG 2013

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING	1
2	BALANS PER 31 DECEMBER 2013.....	2
3	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013	3
4	KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013.....	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	5
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.....	11
5.11	Kortlopende schulden	12
5.12	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	12
5.13	Personeelskosten	12
5.14	Werknemers	13
5.15	Ondertekening van de jaarrekening	13
6	OVERIGE GEGEVENS	14
6.1	Statutaire regeling winstbestemming.....	14
6.2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012.....	14
6.3	Voorstel winstbestemming	14
6.4	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 Jaarrekening

2 Balans per 31 december 2013

(voor voorgestelde resultaatbestemming)

	31 december 2013	31 december 2012
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	28.603	20.564
Financiële vaste activa	<u>54.380</u>	<u>51.102</u>
	82.983	71.666
Vlottende activa		
Voorraden	3.301	3.840
Vorderingen	21.375	21.468
Liquide middelen	<u>10.637</u>	<u>9.311</u>
	<u>35.313</u>	<u>34.619</u>
	<u>118.296</u>	<u>106.285</u>
Passiva		
Eigen vermogen	-7.938.920	-7.466.548
Langlopende schulden	7.983.920	7.511.548
Kortlopende schulden	<u>73.296</u>	<u>61.285</u>
	<u>118.296</u>	<u>106.285</u>

3 Winst-en-verliesrekening over 2013

	Begroting	2013	2012
Netto-omzet	265.744	246.972	253.974
Kostprijs van de omzet	-28.870	-25.757	-25.475
Bruto-omzetresultaat	236.874	221.215	228.499
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	0
Bruto-marge	236.874	221.215	228.499
Personeelskosten	191.916	178.051	181.546
Afschrijvingen	7.000	9.069	10.773
Overige bedrijfskosten	513.559	506.465	484.894
Som der kosten	712.475	693.585	677.213
Netto-omzetresultaat	-475.601	-472.370	-448.714
Financiële baten en lasten	0	-2	8
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-475.601	-472.372	-448.706
Belastingen over resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	0	0
Resultaat na belastingen	-475.601	-472.372	-448.706

4 Kasstroomoverzicht over 2013

	2013	2012
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto-omzetresultaat	-472.370	-448.714
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>9.069</u>	<u>10.773</u>
	9.069	10.773
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden	540	1.708
Vorderingen	93	6.569
Kortlopende schulden	<u>12.011</u>	<u>-39.318</u>
	<u>12.644</u>	<u>-31.041</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-450.657	-468.982
Ontvangen rente	0	8
Betaalde rente	<u>-2</u>	<u>0</u>
	<u>-2</u>	<u>8</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-450.659	-468.974
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in:		
Materiële vaste activa	-18.983	-1.890
Financiële vaste activa	-3.278	-1.388
Desinvesteringen in:		
Materiële vaste activa	<u>1.875</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-20.386	-3.278
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Vennootschapsbelasting	0	0
Overige mutaties langlopende schulden	<u>472.372</u>	<u>448.706</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	472.372	448.706
Overige	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Toename/(afname) geldmiddelen	<u>1.326</u>	<u>-23.547</u>
Mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari	9.311	32.858
Toename/(afname) geldmiddelen	<u>1.326</u>	<u>-23.547</u>
Geldmiddelen per 31 december	<u>10.637</u>	<u>9.311</u>

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

5.1 Algemeen

5.1.1 Oprichting

N.V. Sportfondsen Geertruidenberg te Raamsdonksveer 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.

5.1.2 Jaarrekening 2012

De jaarrekening 2012 is in de vergadering van de directie en raad van commissarissen d.d. 11 juni 2013 goedgekeurd. Ingevolge het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 30 september 2013 is de jaarrekening 2012 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 en 10 december 2013 heeft de gemeente Geertruidenberg de overeenkomst telkens met één jaar verlengd, laatstelijk tot 18 februari 2015.

5.1.4 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.

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 markttrente 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 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 2013: € 12.104);
- 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%.

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 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 rente gedurende de 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. Netto-omzet van onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit de in het boekjaar aan projecten bestede kosten, verhoogd met de wijziging in het boekjaar van de tot en met het boekjaar verantwoorde winst.

De winstneming op onderhanden projecten geschiedt in overeenstemming met de waarderingsgrondslagen opgenomen onder "Onderhanden projecten".

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit exploitatiesubsidies van de gemeente.

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
1 januari 2013	
Verkrijgingsprijs	88.625
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-68.061</u>
Boekwaarde	20.564
Mutaties	
Investerings	18.983
Desinvesteringen	-12.500
Afschrijvingen	-9.069
Cum. afschr. desinvesteringen	<u>10.625</u>
	8.039
31 december 2013	
Verkrijgingsprijs	95.108
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-66.505</u>
Boekwaarde	<u>28.603</u>
 Afschrijvingspercentages	 20%

5.5 Financiële vaste activa

	Leningen u/g groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen	Totaal
1 januari 2013			
Boekwaarde	44.924	6.178	51.102
Mutaties			
Syx computerapparatuur	<u>0</u>	<u>3.278</u>	<u>3.278</u>
	0	3.278	3.278
31 december 2013			
Boekwaarde	<u>44.924</u>	<u>9.456</u>	<u>54.380</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.

5.6 Voorraden

	31-12-13	31-12-12
Horeca	0	64
Verkoopartikelen	322	384
Overige voorraden	<u>2.979</u>	<u>3.392</u>
Voorraden	<u>3.301</u>	<u>3.840</u>

5.7 Vorderingen

	31-12-13	31-12-12
Debiteuren	7.132	8.522
R.C. Sportfondsen Nederland	253	1.177
Belastingen	1.109	0
Overlopende activa	12.881	11.769
	<u>21.375</u>	<u>21.468</u>

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

5.8 Liquide middelen

	31-12-13	31-12-12
Kas	230	336
Banktegoeden	10.367	8.935
Spaarrekeningen/deposito's	40	40
	<u>10.637</u>	<u>9.311</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 2013	45.000	-7.062.842	-448.706	-7.466.548
Mutaties				
Resultaatbestemming	0	-448.706	448.706	0
Resultaat lopend jaar	0	0	-472.372	-472.372
	0	-448.706	-23.666	-472.372
31 december 2013	<u>45.000</u>	<u>-7.511.548</u>	<u>-472.372</u>	<u>-7.938.920</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.

5.10 Langlopende schulden

	Looptijd < 1 jaar 31-12-13	Looptijd 1 - 5 jaar 31-12-13	Looptijd > 5 jaar 31-12-13	31-12-13	31-12-12
Lening inzake exploitatietekorten	0	0	7.983.920	7.983.920	7.511.548
Overige langlopende schulden	0	0	7.983.920	7.983.920	7.511.548

5.11 Kortlopende schulden

	31-12-13	31-12-12
Crediteuren	23.754	18.155
Afrekening gemeente	31.885	27.285
Belastingen	0	905
Sociale lasten	3.324	2.877
Overlopende passiva	14.333	12.063
	<u>73.296</u>	<u>61.285</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	Looptijd	Looptijd	31-12-13	31-12-12
	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar		
	31-12-13	31-12-13	31-12-13		
Huurcontracten	254.015	0	0	254.015	127.008
Onderhoudscontracten	1.439	1.098	0	2.538	3.230
Omniumcontracten	3.625	3.625	0	7.250	10.875
Dienstverlening SFN	46.316	0	0	46.316	56.546
Totaal	<u>305.395</u>	<u>4.723</u>	<u>0</u>	<u>310.118</u>	<u>197.658</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.

5.13 Personeelskosten

	Begroting	2013	2012
Lonen en salarissen	135.470	128.570	133.086
Pensioenlasten	0	7.991	7.452
Overige sociale lasten	39.856	25.393	26.264
Overige personeelskosten en vergoedingen	16.590	16.097	14.744
	<u>191.916</u>	<u>178.051</u>	<u>181.546</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 2013	FTE 2013	Aantallen 2012	FTE 2012
Werknemers	4	5	5	6

5.15 Ondertekening van de jaarrekening

Raamsdonksveer, 25 maart 2014

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 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012

In de aandeelhoudersvergadering van 30 september 2013 is het resultaat over 2012 als volgt vastgesteld:

Onttrokken aan de overige reserves: € 448.706

6.3 Voorstel winstbestemming

De directie en raad van commissarissen stelt ten aanzien van de resultaatbestemming 2013 het volgende voor:

Onttrekking aan de overige reserves: € 472.372

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.

6.4 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 2013 van N.V. Sportfondsen Geertruidenberg te Raamsdonksveer gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 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 2013 en van het resultaat over 2013 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, 25 maart 2014
Sportfondsen Nederland B.V.

Origineel getekend door 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
Lening inzake exploitatie tekorten			
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
Boekjaar 2013	472.372	476.973	-4.601
Totaal	<u>7.983.920</u>	<u>8.015.805</u>	<u>-31.885</u>
Gemeente Geertruidenberg, inzake verliesfinanciering, opgenomen onder "kortlopende schulden".	<u>0</u>	<u>-31.885</u>	<u>0</u>
	<u>7.983.920</u>	<u>7.983.920</u>	<u>0</u>

Boekjaar 2013		
Saldo ontvangen renteloze lening bij aanvang boekjaar		7.538.832
Boekjaar 2013		
Ontvangen voorschotten renteloze lening tijdens het boekjaar		476.973
Saldo ontvangen renteloze lening bij einde boekjaar		<u>8.015.805</u>

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 - www.sportfondsen.nl