

SRO Amersfoort B.V.

Financieel jaarverslag 2016

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### FINANCIEEL VERSLAG

|   |  |   |
|---|--|---|
| 1 | Bericht van de Raad van Commissarissen aan de aandeelhouders | 2 |
| 2 | Bestuursverslag  | 5 |

### JAARREKENING

|   |  |    |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2016                          | 11 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2016                   | 12 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2016                              | 13 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling     | 14 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2016        | 20 |
| 6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016 | 26 |
| 7 | Overige toelichting                                  | 28 |

### OVERIGE GEGEVENS

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Statutaire regeling winstbestemming                 | 30 |
| 2 | Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015 | 30 |
| 3 | Voorstel bestemming resultaat 2016                  | 30 |
| 4 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 31 |

# FINANCIEEL VERSLAG

## 1 BERICHT VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN AAN DE AANDEELHOUDERS

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 20 van de statuten bieden wij u het verslag over 2016 aan, zoals dit door de directie is opgemaakt en door BDO Accountants is onderzocht. De verklaring van de accountant is bij dit verslag gevoegd.

De Raad van Commissarissen heeft in het boekjaar veelvuldig vergaderd waarvan vijf maal een reguliere vergadering betrof. De Raad van Commissarissen heeft in haar vergaderingen aandacht besteed aan jaarlijks terugkerende onderwerpen, zoals de jaarrekening, de begroting, de periodieke financiële verslagen en het voorbereiden van de twee Algemene vergaderingen van de Aandeelhouders. In een aantal vergaderingen is aandacht besteed aan de werkconferentie die met de beide aandeelhoudende gemeenten is gehouden in oktober 2016. De stand van zaken ten aanzien van het Verbeterplan en de wijze waarop invulling gegeven kan worden aan de noodzakelijke groei van SRO, waren terugkerende onderwerpen en vormden een rode draad in de bijeenkomsten van de Raad van Commissarissen. De relatie met de beide aandeelhoudende gemeenten is in 2016 intensief besproken.

Het evalueren van de eigen werkwijze en het vaststellen van verbeterpunten is jaarlijks een terugkerend onderwerp.

De leden van de Raad hebben in 2016 een vervolg gegeven aan het brengen van een bezoek aan lopende projecten om zo een beter beeld te krijgen van de uitvoerende taken van SRO. In 2016 betrof dit een bezoek aan de gemeente Haarlem en de gemeente Zandvoort. Onder andere het Boerhaavebad en het Kennemer sportcentrum zijn bezocht. Hierbij is aandacht besteed aan duurzaamheid. Ook heeft de RvC in 2016 meerdere malen overleg gehad met de Ondernemingsraad.

Na het vertrek van de heer Schuil is de heer Trip in mei benoemd tot commissaris van de NV SRO.

Het vertrek van de heer Schuil en de benoeming van de heer Trip tot commissaris hebben geleid tot een gewijzigde samenstelling van de auditcommissie en de remuneratiecommissie. In december 2016 heeft de RvC, na het vertrek van de heer de Boer, de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voorgesteld mw. van Vilsteren en de heer Bloemsma te benoemen tot bestuurder van de NV SRO. Hiermee werd invulling gegeven aan de gewenste vernieuwing en continuïteit in aansturing van de organisatie.

### Strategie en Verbeterplan

Het jaar 2016 heeft voor een belangrijk deel in het teken gestaan van het verder professionaliseren van de organisatie door uitvoering te geven aan het eind 2015 vastgestelde Verbeterplan. Het goed organiseren en uitvoeren van de vastgoedtaken en een betere afstemming met de opdrachtgevers stonden hierin centraal. Met de aandeelhouders is regelmatig overleg gevoerd over de voortgang van het Verbeterplan. In elke vergadering van de Raad van Commissarissen is hier aandacht aan besteed. Gedurende het jaar is ook vorm gegeven aan een nieuwe strategie, waarin prestatieverbetering, kostenbeheersing en omzetgroei moeten zorgen voor continuïteit. De meerjarenraming laat zien dat groei van het takenpakket noodzakelijk is, gelet op de medio 2018 wegvallende opdrachten en de (mede daardoor) teruglopende resultaten. Ook de kwaliteit van te leveren diensten komt daardoor onder druk.

Eind 2016 is een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld waarin staat dat SRO voor de komende periode de uitvoering van de kerntaken zal gaan optimaliseren en gericht nieuwe opdrachten wil verwerven om daarmee de (financiële) druk op het rendement te verminderen.

## Auditcommissie

In 2016 bestond de auditcommissie uit de heer Sirre en mevrouw Olfers. Mw. Olfers is in 2016 opgevolgd door de heer Trip. De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Commissarissen over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van SRO en de aan SRO gelieerde dochtermaatschappijen.

De auditcommissie beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie, beoordeelt de concept (meerjaren)begroting, adviseert over de benoeming van de externe accountant, beoordeelt de conceptjaarrekening, beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages, beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid en voert op verzoek van de Raad van Commissarissen andere toezichthoudende werkzaamheden uit. In 2016 heeft de auditcommissie vijf maal vergaderd, voorafgaand aan de reguliere RvC vergaderingen.

De auditcommissie heeft vooral gesproken over de financiële rapportages, het ziekteverzuim, de verplichting van de vennootschapsbelasting, kosten transparantie. Bij de financiële rapportages blijft het verbeteren van de prognoses een belangrijk onderwerp.

## Remuneratiecommissie

In 2016 bestond de remuneratiecommissie, na het afscheid van de heer Schuil in mei, uit mw. Olfers en de heer Fledderus.

De remuneratiecommissie overlegt met de directeur over de arbeidsvoorwaarden, dit alles binnen het door de algemene vergadering van aandeelhouders voor de directeur vastgestelde beloningsbeleid.

De remuneratiecommissie heeft verder de taak tot het doen van voorstellen tot aanpassing van het beleid op het gebied van de beloning van de raad van commissarissen. De remuneratiecommissie ziet toe op de naleving van de statuten van de NV SRO, de corporate governance code, het integriteitsbeleid en het directiestatuut. In 2016 heeft de remuneratiecommissie meerdere gesprekken gevoerd met de directeur SRO. De remuneratiecommissie heeft dit jaar meermaals gesproken met de OR waaronder tijdens de reguliere overlegvergadering.

## Algemene Vergadering van Aandeelhouders

Er zijn 2 algemene vergaderingen van aandeelhouders geweest. In 2016 is onder meer gesproken over de voortgang van het Verbeterplan, de nieuwe strategie en de werkconferentie, gehouden in oktober. De jaarrekening 2015, de begroting 2017 en het strategisch beleidsplan zijn vastgesteld.

## Financieel

Het jaar 2016 was een jaar waarin de gemeenten, onze belangrijkste opdrachtgevers, langzaam de gevolgen van de recessie achter zich laten. SRO is er opnieuw in geslaagd een financieel goed resultaat te boeken. Het bedrijfs resultaat 2016 bedraagt € 510.660 voor vennootschapsbelasting.

## Samenstelling

In de Raad van Commissarissen hadden eind 2016 zitting:

- 1 De heer mr. drs. T. Fledderus, voorzitter;
- 1 De heer M. Divendal;
- 1 De heer J. Schuil; op 12 mei 2016 opgevolgd door de heer P. Trip
- 1 De heer P. Trip, vanaf 12 mei 2016
- 1 De heer ir. R.J. Sirre;
- 1 Mevrouw M. Olfers

| Commissaris  | Benoemd    | Herbenoemd | Uiterlijk jaar van aftreding |
|--------------|------------|------------|------------------------------|
| M. Olfers    | 13-12-2013 | -          | 2025                         |
| R.J. Sirre   | 01-10-2005 | 13-12-2013 | 2017                         |
| P. Trip      | 12-05-2016 |            | 2028                         |
| M. Divendal  | 16-12-2010 | 17-12-2014 | 2022                         |
| T. Fledderus | 19-01-2011 | 17-12-2014 | 2023                         |

Wij adviseren u om de jaarrekening vast te stellen. Wij stellen u bovendien voor in te stemmen met de voorgestelde winstbestemming, welke nog niet in de jaarrekening is verwerkt. Volgens dit voorstel wordt van de winst over 2016 ad € 619.660 als dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders.

Daarnaast vragen wij u de directie decharge te verlenen voor het gevoerde beheer en de Raad van Commissarissen voor het gehouden toezicht over het jaar 2016.

Amersfoort, 12 april 2017

De Raad van Commissarissen van de NV SRO

Mr. Drs. T. Fledderus  
(voorzitter)

Ir. R.J. Sirre

Prof. mr. M. Olfers

drs. F.P. Trip MRE

M. Divendal

## 2 BESTUURSVERSLAG

### Algemeen

#### Algemeen

We hebben een blijvende ambitie om onze dienstverlening rond vastgoed duurzaam te verbeteren. SRO ontwikkelt zich van gebouwbeheerder naar brede ondersteuner bij het portefeuillebeheer (ook wel assetmanager genoemd). De uitvoering van periodiek en dagelijks onderhoud blijft de basis van ons werk. Maar daarbovenop ontsluiten we de data en informatie over accommodaties, adviseren en ondersteunen we bij inhoudelijke vastgoedvragen zoals beperking leegstand, demarcatie of maatschappelijk rendement. Om dat mogelijk te maken investeerde SRO afgelopen jaar menskracht en middelen in het op orde brengen van data, de vastlegging en ontsluiting daarvan en brachten we rapportages aan de gemeente Amersfoort uit.

In gesprekken met de gemeente, verenigingen en de Amersfoortse Sport Federatie is er veel aandacht besteed aan de onderstaande onderwerpen:

- Het in gebruik nemen van de Amerena bepaalt steeds meer de agenda van betrokken verenigingen. SRO en gemeente. Eind 2016 is de exploitatie aanbieding geactualiseerd en hebben de partijen verenigd in het 'sportkaartcollectief' bij de gemeente aangegeven wat ze tegen welke voorwaarden willen gaan doen.
- Met de buiten- en binnensportverenigingen is verder invulling gegeven aan zowel vormen van zelfbeheer als aan het multifunctioneler maken van de voorzieningen.

### Exploitatie

#### Binnensport

De bezetting van de sporthallen in Amersfoort is in 2016 licht gestegen ten opzichte van 2015. Ook het aantal verhuurde uren van de gymzalen is iets gestegen ten opzichte van 2015. Uiteraard wordt dit veroorzaakt door het in exploitatie nemen van twee extra gymzalen, maar ook zonder die locaties is een lichte stijging zichtbaar.

In 2016 hebben we verder invulling gegeven aan de samenwerking met verenigingen. Naast Crackerjacks en de BAN doet ook Fulmen Fidelitas zelfbeheer in de horeca van sporthal Zielhorst op hun trainingsavond en een wedstrijddag.

Begin van het jaar is de exploitatie van gymzaal de Laak gestart. Voor de gebruikers van de Laak verzorgden wij al het facilitair beheer.

In sporthal Zielhorst is voor de tweede keer door de Crackerjacks een pilot gedraaid voor het vergroten van de bezetting van de accommodatie in de zomermaanden. Zij leveren diensten voor de wijk en in ruil daarvoor kunnen ze langer doortraineren.

Er zijn in 2016 diverse stappen gezet in de digitalisering. Begin februari zijn bijna alle Amersfoortse binnensportlocaties overgegaan op de automatische toegangscontrole. Verenigingen kunnen middels een pasje, inlog en/of een app toegang krijgen tot de locatie.

In juni is online reserveren van de binnensportaccommodaties mogelijk geworden. Samen met de toegangapp kan een klant binnen 5 minuten een locatie huren en er toegang tot krijgen.

In diezelfde periode hebben alle vaste klanten de beschikking gekregen tot een online inlogaccount waarin zij hun eigen reserveringen kunnen inzien, annuleren en bijhuren. We krijgen hier veel enthousiaste reacties over.

Eind 2016 is het klanttevredenheidsonderzoek gehouden en we zijn trots op de stijgende lijn. We scoorden een 7,0 (6,7 in 2015). De punten ter verbetering zijn met name te vinden in hygiëne en communicatie.

#### Natuurboerderij

Sinds begin 2016 verzorgt SRO de dieren op de locatie van CNME. Daarnaast is eind 2016 gestart met een projectplan voor het realiseren van een speelvoorziening op het terrein van de boerderij. Doel hiervan is bezoekers langer vertier te bieden op de boerderij zodat mensen langer blijven. De stijgende lijn van bezoekers houdt aan, extra promotie is hiervoor een belangrijke verklaring.

#### Zwembaden

##### SFA

Het afgelopen jaar is het Sportfondsenbad met regelmaat geplaagd door technische problemen die te maken hebben met de hoge leeftijd van het pand. Gezamenlijk met de verenigingen, Technische dienst en de afdeling vastgoed zijn herstelwerkzaamheden gepland en uitgevoerd zodat de klanten en verenigingen hier zo min mogelijk hinder van hebben ondervonden.

Tegelijkertijd heeft het Sportfondsenbad vorm gegeven aan een nieuw product: "aquabootcamp" en is gebleken dat met de 'easyswim' lesmethode gezien goede resultaten geboekt worden. Tevens heeft het Sportfondsenbad samen met Sportontwikkeling een rol mogen spelen in het succesvol organiseren van de Koningsspelen en de start van het 50+ sportseizoen. Daarnaast hebben er in samenwerking met verschillende sportverenigingen grote activiteiten plaatsgevonden als waterpolo-interlandwedstrijden en de jaarlijkse zwemloop waar meer dan 500 deelnemers aan hebben deelgenomen.

#### Liendert

Zwembad Liendert heeft een jaar gehad waarin er is voortgeborduurd op de veranderingen ingezet in 2015. Dit betekent dat de invoering van continu roosters op de basisscholen meer zwemlesgroepen heeft opgeleverd, de pilot van het leerling volg systeem verder is getest en er na de zomervakantie is gestart met de nieuwe lesmethode "EasySwim". Dat is ook gedaan om te zorgen dat er straks in het nieuwe sportcomplex de Amerena met één leszwemmethode gewerkt gaat worden.

#### Hoogland

Zwembad Hoogland heeft in 2016 vooral ingezet op het op peil houden van de zwemlessen omdat er per september een continuooster van start is gegaan op de basisscholen. Hierdoor zijn de zwemlessen op de woensdag en vrijdag vanaf 13.00 uur vervallen. Er is in 2016 een groei geweest van sommige doelgroepen zoals aquajogging en ouder en kind zwemmen. Er heeft een uitbreiding plaatsgevonden van het banenzwemmen voor senioren. Daarnaast is het zwembad in de zomer opnieuw open gebleven.

#### Bosbad

Het bezoek aan het Bosbad is beperkt gebleven als gevolg van het slechte weer. De voorstellingen in het Openluchttheater zijn goed bezocht. Ook is er weer, in afstemming met de sportverenigingen in het gebied, medewerking verleend aan de organisatie van het grote dance festival 'Into the woods'.



### Vastgoed

Het jaar 2016 stond in het teken van de voorbereidingen van grote (renovatie)projecten in 2017, zoals van museum Flehite. Ook de in gebruik name van de Amerena is vanuit vastgoedperspectief een grote klus. Op het gebied van duurzaamheid zijn verdere afspraken met de gemeente gemaakt over te plegen investeringen.

### Sportservice

In 2016 heeft SRO in opdracht van de gemeente 21,5 fte Buurtsportcoaches ingezet.

Het kader van deze opdracht is verwoord in de Sportnota 'Amersfoort F!'. Speerpunten van dit sportbeleid zijn het activeren van inactieve inwoners (in het bijzonder senioren, jeugd en gehandicapten) en het ondersteunen van sportverenigingen in hun ambitie om uit te groeien tot een brede, sterke sportvereniging.

De rol van de buurtsportcoach is in 2016 uitgegroeid tot een 'sportieve verbinder'. In samenwerking met verschillende partners zijn nieuwe beweegactiviteiten opgezet voor inactieve Amersfoorters. De buurtsportcoaches zijn hierbij actief binnen de werkvelden onderwijs, zorg, gezondheid en sport. De professionals van de Sociale Wijkteams waren in 2016 dé partners in de wijk als het gaat om het in beweging brengen van kwetsbare doelgroepen.

Sportverenigingen blijven de belangrijkste partner daar waar het gaat om het organiseren van structureel sport- en beweegaanbod voor de inwoners van Amersfoort. De enorme groep vrijwilligers die gekoppeld zijn aan deze verenigingen zorgen voor een groot en gedifferentieerd sportaanbod. De Buurtsportcoaches proberen daar waar mogelijk de vraag van de overige partners bij dit aanbod te brengen en sportverenigingen te ondersteunen bij hun reguliere verenigingsactiviteiten én activiteiten voor deze nieuwe doelgroepen.

Belangrijkste ontwikkelingen in 2016 zijn de verhoogde inzet van Buurtsportcoaches als verenigingsadviseur; er zijn dit jaar 236 adviesgesprekken gevoerd met 62 verschillende verenigingen. Verder zijn de Amersfoortse Schoolsportkampioenschappen met de daarbij behorende schoolclinics weer verder gegroeid, 40 nieuwe Citytrainers zijn opgeleid en collega Lianne Huijzendveld werd verkozen tot 'Buurtsportcoach van het Jaar'.

Een bijzondere activiteit is ieder jaar het Amersfoorts Sportgala. SRO Sportservice organiseert dit jaarlijks samen met de gemeente en de Amersfoort Sportfederatie. In 2016 vond de 7e editie plaats in De Flint: een prachtige locatie om topsporters te eren en de breedtesport te vieren.

### De cijfers

|                            | 2014    |      | 2015    |      | 2016    |      |
|----------------------------|---------|------|---------|------|---------|------|
| Sportfondsenbad Amersfoort | 313.221 | 57%  | 326.901 | 60%  | 336.464 | 60%  |
| Zwembad Hoogland           | 104.354 | 19%  | 106.144 | 19%  | 116.977 | 21%  |
| Zwembad Liendert           | 89.356  | 16%  | 62.717  | 11%  | 66.165  | 12%  |
| Bosbad Amersfoort/OiA      | 45.908  | 8%   | 50.969  | 9%   | 44.573  | 8%   |
| Totaal                     | 552.839 | 100% | 539.815 | 100% | 564.179 | 100% |

De bezoekersaantallen voor zwembad Liendert zijn lager als gevolg van sluiting tijdens de zomervakantie. Door de openstelling van zwembad Hoogland in deze periode is er daar sprake van een stijging van de bezoekersaantallen.

#### Bezoekersaantallen zwembaden per groep

|                      | 2014    |      | 2015    |      | 2016    |      |
|----------------------|---------|------|---------|------|---------|------|
| Verenigingen         | 181.461 | 33%  | 195.456 | 36%  | 200.270 | 35%  |
| Speciale doelgroepen | 203.874 | 37%  | 168.520 | 31%  | 194.085 | 34%  |
| recreanten           | 167.504 | 30%  | 175.839 | 33%  | 164.221 | 29%  |
| Totaal               | 552.839 | 100% | 539.815 | 100% | 558.576 | 100% |

#### Uren zaalverhuur binnensport

|                         | 2014   | 2015   | 2016   |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| Onderwijs Amersfoort    | 39.157 | 42.412 | 46.244 |
| Verenigingen Amersfoort | 19.981 | 20.868 | 25.402 |
| Totaal                  | 59.138 | 63.280 | 71.646 |

|                               | 2014      | 2015      | 2016      |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Sporthallen/-zalen Amersfoort | 999.650   | 1.031.175 | 1.134.750 |
| Gymnastieklokalen Amersfoort  | 382.940   | 447.120   | 512.200   |
| Totaal                        | 1.382.590 | 1.478.295 | 1.646.950 |

#### Leerlingenvervoer

|                                       | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------------------|------|------|------|
| Aantal dagelijks vervoerde leerlingen | 564  | 536  | 504  |

## Aantallen 2016 buurtsportcoaches

| Doelgroep                          | 2015   | 2016   | Toelichting  |
|------------------------------------|--------|--------|--|
| Jongeren                           | 6.100  | 6.000  | Wekelijks 9 activiteiten in de wijken in samenwerking met Welzin.  |
| Senioren TopFit                    | 23.370 | 24.480 | 51 beweeggroepen per week  |
| Bijzondere doelgroepen             | 7.200  | 7.200  | o.a. Clienten Amerpoort, 's Heerenloo en Kwintes, Werkzoekenden, LVB Jongeren, Kinderen met Motorische Achterstand en volwassenen met NAH. In totaal sporten 200 deelnemers wekelijks. |
| Onderwijs                          | 12.000 | 12.000 | Lessen Lichamelijke Opvoeding en naschoolse activiteiten op 12 basisscholen (ABC)  |
| Schoolsport                        | 14.000 | 15.500 | Schoolsporttoernooien (6.300), Clinics op scholen(9.000) en Kies je Sport (625)  |
| Stedelijke activiteiten (eenmalig) | 3.800  | 3.800  | Koningsspelen (2.600), Sportzomer (540), Girlz Allowed (100), Cruijff Court Toernooien (250) Opening sportseizoen senioren (300)   |

## Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Amersfoort B.V. komt uit op € 5.538. Het resultaat van SRO Amersfoort B.V. ligt in 2015 lager dan in 2014 (toen bedroeg het resultaat € 127.882). De orderportefeuille voor investeringsprojecten was matig. Daarnaast is in 2015 geïnvesteerd in het verder professionaliseren van het vastgoedbeheer. Het resultaat over 2015 is ook sterk beïnvloed door de uitstroom van enkele personeelsleden hetgeen heeft geleid tot hoge afvloeiingskosten.

## Voornaamste risico's en onzekerheden

Hiervoor wordt verwezen naar de risico's zoals genoemd onder de niet verwerkte verplichtingen bij de "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa" in de bijgaande jaarrekening.

## Vooruitzichten

De verwachtingen voor komend jaar zijn dat het resultaat onveranderd positief blijft. In het jaar 2017 is de verwachting dat er, naast de voorbereidingen op de komst van de Amerena, geen grote ontwikkelingen zullen zijn. Wel zal er veel aandacht gegeven worden aan de verdere invulling van het beheer van de Amerena.

Amersfoort, 7 april 2017

M.J. van Vilsteren  
Directeur Operations

M.C. Bloemsma  
Financieel Directeur

# JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016  
(voor winstbestemming)

|                         |     | <u>31 december 2016</u> | <u>31 december 2015</u> |
|-------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVA</b>           |     |                         |                         |
| Vaste activa            |     |                         |                         |
| Materiële vaste activa  | (1) | 1.221                   | 1.222                   |
| Financiële vaste activa | (2) | <u>209</u>              | <u>50</u>               |
|                         |     | 1.430                   | 1.272                   |
| Vlottende activa        |     |                         |                         |
| Vorraden                | (3) | 49                      | 58                      |
| Onderhanden projecten   | (4) | 327                     | 393                     |
| Vorderingen             | (5) | 6.093                   | 5.683                   |
| Liquide middelen        | (6) | <u>59</u>               | <u>92</u>               |
|                         |     | 6.528                   | 6.226                   |
|                         |     | <u>7.958</u>            | <u>7.498</u>            |
| <b>PASSIVA</b>          |     |                         |                         |
| Eigen vermogen          |     |                         |                         |
| Geplaatst kapitaal      | (7) | 18                      | 18                      |
| Overige reserves        |     | 1.107                   | 1.107                   |
| Onverdeelde winst       |     | <u>620</u>              | <u>6</u>                |
|                         |     | 1.745                   | 1.131                   |
| Voorzieningen           | (8) | 4.135                   | 4.491                   |
| Kortlopende schulden    | (9) | 2.078                   | 1.876                   |
|                         |     | <u>7.958</u>            | <u>7.498</u>            |

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

|   |      | <u>2016</u>       | <u>2015</u>     |
|---|------|-------------------|-----------------|
| Netto-omzet   | (10) | 15.831            | 14.267          |
| Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten       |      | -169              | -307            |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | (11) | <u>6.200</u>      | <u>6.126</u>    |
| Som van de bedrijfsopbrengsten                          |      | 21.862            | 20.086          |
| Kosten  |      |                   |                 |
| Kosten projecten  |      | 2.819             | 448             |
| Kosten exploitatie en andere externe kosten             | (12) | 7.040             | 8.025           |
| Personeelskosten  | (13) | 8.374             | 8.076           |
| Afschrijvingen  |      | 295               | 260             |
| Algemene Beheerskosten                                  |      | <u>2.833</u>      | <u>3.301</u>    |
| Som van de bedrijfskosten                               |      | 21.361            | 20.110          |
| Bedrijfsresultaat                                       |      | <u>501</u>        | <u>-24</u>      |
| Financiële baten en lasten                              |      | 10                | 30              |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening *  | (14) | <u>-133</u>       | <u>-</u>        |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen |      | 378               | 6               |
| Belastinglatentie                                       | (15) | <u>242</u>        | <u>-</u>        |
| Resultaat na belastingen                                |      | <u><u>620</u></u> | <u><u>6</u></u> |

\* SRO Amersfoort B.V. is vanaf boekjaar 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

## 3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|   | 2016 | 2015 |
|---|------|------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten |      |      |
| Bedrijfsresultaat                       | 501  | -25  |
| Aanpassingen voor:                      |      |      |
| Afschrijvingen                          | 295  | 260  |
| Mutatie voorzieningen                   | -355 | -181 |
| Veranderingen in het werkkapitaal:      |      |      |
| Mutatie voorraden                       | 9    | -6   |
| Mutatie onderhanden projecten           | 66   | 254  |
| Mutatie vorderingen                     | -409 | 430  |
| Mutatie kortlopende schulden            | 201  | -306 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties         | 308  | 426  |
| Rentebaten                              | 10   | 30   |
| Vennootschapsbelasting                  | -133 | -    |
| Buitengewone baten                      | 242  | -    |
|   | 119  | 30   |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 427  | 456  |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten  |      |      |
| Investeringen in materiële vaste activa | -293 | -415 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten |      |      |
| Toename overige vorderingen             | -160 | -    |
| Afname overige vorderingen              | -    | 97   |
| Betaalbaar gesteld dividend             | -6   | -128 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | -165 | -31  |
| Netto kasstroom                         | -32  | 10   |

#### 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ALGEMEEN

##### Oprichting en activiteiten

SRO Amersfoort B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32090798), statutair gevestigd te Amersfoort, heeft tot doel het verrichten van werkzaamheden, verlenen van diensten en adviezen, beheren en exploiteren van voorzieningen voor sport, onderwijs en welzijn.

##### Vestigingsadres

SRO Amersfoort B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32090798) is feitelijk gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort.

##### Groepsverhoudingen

SRO Amersfoort B.V. is een 100% dochteronderneming van NV Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (SRO) te Amersfoort, hierna te noemen NV SRO. De financiële gegevens van SRO Amersfoort B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van NV SRO.

##### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.



## Pensioenen

### Pensioenverplichtingen

De gehanteerde pensioenregelingen van de vennootschap en haar geconsolideerde maatschappijen zijn toegezegde pensioenregelingen die zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenlasten en -verplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Onder een toegezegde pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. De pensioenregeling bij het APB is een middelloonregeling.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De kosten voor indexaties zijn verdisconteerd in de jaarlijkse premie.

Ultimo 2016 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2016 is 91,7%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 125% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 125% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een na-indexatie plaats).

## Oordelen en schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

## Financiële instrumenten

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht als onderdeel van de winstverdeling.

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder de schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. In de waardering zijn geen herstelkosten begrepen.

### Financiële vaste activa

Verstrekke leningen en overige vorderingen zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalde betalingen die niet op een actieve markt zijn genoteerd. Deze leningen en vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rente methode.

### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum 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. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

### Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de winst die aan dat deel van het project waarvoor prestaties zijn verricht is toe te rekenen ('percentage of completion'- methode), indien deze winst op verantwoorde wijze bepaald kan worden, en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Als de winst niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, wordt de winst geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid ('percentage of completion with zero profit'- methode).

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

## Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

## Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en er zijn geen vreemde valuta aanwezig.

## Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Overige voorzieningen*

#### *Groot onderhoud gebouwen*

De voorzieningen voor groot onderhoud zijn opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. Om de fluctuerende uitgaven te egaliseren wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd aan de voorziening. De jaarlijkse uitgaven voor het verrichte groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.

#### *Personeelsregelingen*

De voorziening personeelsregelingen is gevormd in verband met jubileumaanspraken voortkomend uit de CAO-afspraken, aanspraken uit spaarovereenkomsten en aanspraken van oud-medewerkers.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## Netto-omzet

### *Algemeen*

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### *Verkoop van goederen*

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen die zijn overgedragen aan de koper, mits het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

### *Verlenen van diensten*

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

## Kosten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Software wordt in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht.

## Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

## Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

|  | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u>                              |
|--|-------------------|--|
| 1. Materiële vaste activa  |                   |  |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen  | <u>1.221</u>      | <u>1.222</u>                                   |
|  |                   | <u>Andere vaste<br/>bedrijfs-<br/>middelen</u> |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>   |                   |  |
| Aanschaffingswaarde  |                   | 6.570  |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen   |                   | <u>-5.348</u>                                  |
|  |                   | <u>1.222</u>                                   |
| <i>Mutaties</i>  |                   |  |
| Investeringen  |                   | 293  |
| Desinvesteringen   |                   | -86  |
| Afschrijving desinvesteringen  |                   | 86   |
| Afschrijvingen   |                   | <u>-295</u>                                    |
|  |                   | <u>-2</u>                                      |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>   |                   |  |
| Aanschaffingswaarde  |                   | 6.777  |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen   |                   | <u>-5.556</u>                                  |
|  |                   | <u>1.221</u>                                   |
| De investeringen betreffen met name de investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen en sport- en spelmaterialen. |                   |  |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>  |                   | <i>%</i>                                       |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen  |                   | 20-33,33                                       |
|  | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u>                              |
| 2. Financiële vaste activa   |                   |  |
| Overige vorderingen  | <u>209</u>        | <u>50</u>                                      |

Onder de overige vorderingen worden de actieve belastingvorderingen op de fiscus opgenomen. Tevens worden langlopende leningen verantwoord die verstrekt zijn aan huurders ter financiering van een verbouwing aan het gehuurde pand.

|                                   | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Overige vorderingen               |                   |                   |
| Langlopende vorderingen           | 2                 | 50                |
| Latente belastingvordering        | 207               | -                 |
|                                   | <u>209</u>        | <u>50</u>         |
|                                   | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       |
| <i>Latente belastingvordering</i> |                   |                   |
| Stand per 1 januari               | 242               | -                 |
| Mutatie belastinglatentie         | -35               | -                 |
| Stand per 31 december             | <u>207</u>        | <u>-</u>          |

### 3. Voorraden

Onder deze post worden de voorraden bij de horeca gelegenheden verantwoord.

### 4. Onderhanden projecten

Onder deze post zijn opgenomen de projecten in opdracht van derden. De projecten waarvan de gefactureerde termijnen de waarde van het verrichte werk overtreffen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

|  | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Projectkosten  | 4.529             | 4.820             |
| Gedeclareerde termijnen  | -4.427            | -4.633            |
| Projectvoorzieningen   | -194              | -52               |
|  | <u>-92</u>        | <u>135</u>        |
| Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen | 327               | 393               |

Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten

|             |             |
|-------------|-------------|
| -416        | -258        |
| -90         | 135         |
| <u>-416</u> | <u>-258</u> |
| <u>-90</u>  | <u>135</u>  |

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten.

In het onderhanden werk is € 385.000 opgenomen voor het project herstel van de kademuren Flehite. De renovatie van museum Flehite, waar de kademuren onderdeel van uitmaken, staat gepland voor 2017. Vooruitlopend op de renovatie is al begonnen met de eerste werkzaamheden om de kademuren te herstellen. Verwacht wordt dat met het verkrijgen van de opdracht tot renovatie in 2017 de reeds gemaakte kosten kunnen worden verrekend. Om deze reden heeft verantwoording binnen de onderhanden projecten plaatsgevonden.

## 5. Vorderingen

|  | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder: |                   |                   |
| Handelsdebiteuren                                    | 716               | 644               |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen                  | 4.179             | 3.742             |
| Vorderingen op aandeelhouder Gemeente Amersfoort     | 1.158             | 1.205             |
| Overlopende activa                                   | 40                | 92                |
|  | <u>6.093</u>      | <u>5.683</u>      |

### Handelsdebiteuren

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| Debiteuren                      | 817        | 828        |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -101       | -184       |
|                                 | <u>716</u> | <u>644</u> |

### Vorderingen op groepsmaatschappijen

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| NV SRO | <u>4.179</u> | <u>3.742</u> |
|--------|--------------|--------------|

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

### Overlopende activa

|                          |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Vooruitbetaalde bedragen | 20        | -         |
| Te ontvangen bedragen    | 20        | 92        |
|                          | <u>40</u> | <u>92</u> |



## 6. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

## 7. Eigen vermogen

|                                       | Geplaatst<br>kapitaal | Overige<br>reserves | Onverdeelde<br>winst | Totaal       |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| Stand per 1 januari 2016              | 18                    | 1.107               | 6                    | 1.131        |
| Onverdeeld resultaat boekjaar         | -                     | -                   | 620                  | 620          |
| Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar | -                     | 6                   | -6                   | -            |
| Betaalbaar gesteld dividend           | -                     | -6                  | -                    | -6           |
| Stand per 31 december 2016            | <u>18</u>             | <u>1.107</u>        | <u>620</u>           | <u>1.745</u> |

|   | 31-12-2016  | 31-12-2015  |
|---|-------------|-------------|
| <b>Geplaatst kapitaal</b>   |             |             |
| Geplaatst en volgestort zijn 18 gewone aandelen nominaal € 1.000,00 | <u>18</u>   | <u>18</u>   |
| Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000.                     |             |             |
|   | <u>2016</u> | <u>2015</u> |

## Overige reserves

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari                    | 1.107        | 1.107        |
| Resultaatbestemming voorgaand boekjaar | 6            | 128          |
| Betaalbaar gesteld dividend            | -6           | -128         |
| Stand per 31 december                  | <u>1.107</u> | <u>1.107</u> |

## 8. Voorzieningen

|                              | 31-12-2016   | 31-12-2015   |
|------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Overige voorzieningen</b> |              |              |
| Groot onderhoud gebouwen     | <u>3.902</u> | <u>3.924</u> |
| transporteren                | 3.902        | 3.924        |

|                      | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Transport            | 3.902             | 3.924             |
| Personeelsregelingen | 233               | 567               |
|                      | <u>4.135</u>      | <u>4.491</u>      |

|                          | <u>Stand per 1<br/>januari 2016</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Stand per 31<br/>december<br/>2016</u> |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------|---|
| Groot onderhoud gebouwen | 3.924                               | 1.170          | -1.191             | 3.902                                     |
| Personeelsregelingen     | 501                                 | 81             | -349               | 233                                       |
|                          | <u>4.425</u>                        | <u>1.251</u>   | <u>-1.540</u>      | <u>4.135</u>                              |

|  | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>9. Kortlopende schulden</b>                       |                   |                   |
| Onderhanden projecten                                | 416               | 258               |
| Vooruitontvangen bedragen                            | 278               | 280               |
| Crediteuren  | 252               | 230               |
| Vennootschapsbelasting                               | 98                | -                 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 292               | 402               |
| Schulden terzake van pensioenen                      | 53                | 62                |
| Overige schulden en overlopende passiva              | 689               | 644               |
|  | <u>2.078</u>      | <u>1.876</u>      |

|                                  |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|
| <b>Vooruitontvangen bedragen</b> |            |            |
| Vooruitontvangen bedragen        | 231        | 234        |
| Waarborgsommen                   | 47         | 46         |
|                                  | <u>278</u> | <u>280</u> |

|                            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|
| <b>Overlopende passiva</b> |            |            |
| Overlopende passiva        | <u>297</u> | <u>307</u> |

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van NV SRO Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### Niet verwerkte verplichtingen

#### *B.T.W.*

Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk in oktober 2007 is bij het gerechtshof Amsterdam een civiele procedure aanhangig waarin de rechtsvraag centraal staat of de vennootschap gehouden is om aan kunstverzekeraars de schade te vergoeden van in hoofdsom circa € 4,24 mio, te vermeerderen met rente en kosten, die door de kunstverzekeraars is uitgekeerd aan de eigenaars van de beschadigde kunstwerken. In eerste aanleg zijn door de rechtbank Utrecht bij eindvonnis van 13 juni 2013 de vorderingen van kunstverzekeraars afgewezen. De kunstverzekeraars hebben hoger beroep ingesteld tegen het vonnis van de rechtbank Utrecht. De appelprocedure is aanhangig bij het gerechtshof Amsterdam. Het gerechtshof zal in april 2017 een zittingsdatum vaststellen voor het pleidooi dat waarschijnlijk in de periode mei - september 2017 zal plaatsvinden. Nadat partijen de zaak hebben bepleit zal het gerechtshof waarschijnlijk eind 2017 - begin 2018 arrest wijzen.

#### *Ongeval zwembad*

Naar aanleiding van een ongeval in een van de zwembaden is SRO aansprakelijk gesteld voor de gevolgen van dit ongeval. De aansprakelijkheidsverzekeraar van de vennootschap gaat hiertegen verweer voeren.

#### *B.T.W.*

In de binnensport vindt een toename van gebruik plaats dat zich niet kan kwantificeren als gelegenheid geven tot sportbeoefening. Dit brengt het risico met zich mee dat niet alle B.T.W.in vooraf trek gebracht kan worden en dat SRO niet langer kan opteren voor B.T.W. belaste huur.

## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

## 10. Netto-omzet

Onder de netto-omzet worden verantwoord: de horeca opbrengsten, huren en pachten, opbrengsten zwemactiviteiten, de in het boekjaar gemaakte kosten van projecten en deel van de winst, en overige inkomsten. De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 11,0% gestegen.

## 11. Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen exploitatiebijdragen van de Gemeente Amersfoort worden hier verantwoord.

## 12. Kosten exploitatie en andere externe kosten

Hier worden de kosten verantwoord van de uitbestede werkzaamheden zoals: huren, energie, inkoop horeca, inkoop materialen, verzekeringen, belastingen en heffingen.

|                          | 2016              | 2015              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | <u>          </u> | <u>          </u> |
| 13. Personeelskosten     |                   |                   |
| Lonen en salarissen      | 5.002             | 5.025             |
| Sociale lasten           | 456               | 465               |
| Pensioenlasten           | 498               | 559               |
| Overige personeelskosten | 2.418             | 2.027             |
|                          | <u>8.374</u>      | <u>8.076</u>      |

## Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

In het verslagjaar werden geen vergoedingen toegekend aan bestuurders en aan commissarissen. Gedurende het verslagjaar zijn geen voorschotten en kredieten verstrekt, noch zijn enige verplichtingen aangegaan.

## Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 106,28 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 114,13).

## 14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening \*

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Vennootschapsbelasting | -133              | 0                 |
|                        | <u>          </u> | <u>          </u> |
| Buitengewoon resultaat |                   |                   |
| 15. Belastinglatentie  |                   |                   |
| Belastinglatentie      | <u>242</u>        | <u>0</u>          |

SRO is met ingang van 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De bedrijfseconomische en fiscale boekwaarde wijken af van elkaar. Onder deze post wordt de vorming van de actieve belastinglatentie verantwoord.

## 7 OVERIGE TOELICHTING

### Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke hieronder vermeld moeten worden.

### Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 12 mei 2016. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### Bestemming van de winst 2016

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2016 ad € 619.660 uit te keren als dividend. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

OVERIGE GEGEVENS

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 19 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst-en-verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouders.

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

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 12 mei 2016. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### 3 Voorstel bestemming resultaat 2016

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2016 ad € 619.660 uit te keren als dividend. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.



4 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT