

SRO Amersfoort B.V.

Financieel jaarverslag 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag	2
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	11
3	Kasstroomoverzicht 2019	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	20
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	28
7	Overige toelichting	30

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	32
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	32
3	Voorstel bestemming resultaat 2019	32

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Klanttevredenheid is voor ons een belangrijk gegeven. Jaarlijks onderzoeken we de klanttevredenheid onder de bezoekers van de zwembaden, de huurders van de voorzieningen die we exploiteren en de huurders van het gemeentelijk vastgoed waarvoor wij de verhuur en het onderhoud doen. De zwembaden zijn gewaardeerd met een 7,6. De huurders van de binnen- en buitensportaccommodaties hebben onze dienstverlening gewaardeerd met een 7,3. De huurders van het gemeentelijk vastgoed gaven ons een 7,2.

Exploitatie

Binnensport

In 2019 is er sprake van een vrij forse afname van het aantal uren gehuurd door onderwijsinstellingen. Dit is deels te verklaren door het afstoten van een gymnastieklokaal. Het aantal uren door verenigingen is daarentegen gestegen.

Natuurboerderij

De Brinkhorst is inmiddels aardig verankerd in de wijk Vathorst: de meeste mensen weten ons te vinden! Door mee te doen aan Open dagen op kinderdagverblijven, beurzen om bekendheid te krijgen of spullen uit te lenen aan een school voor de kerstmusical merken we dat we gemakkelijker gevonden worden dan een aantal jaren geleden.

Middels crowdfunding is een lang gekoesterde wens in vervulling gegaan en hebben we twee koeien kunnen kopen. Dit is samen met de wijk bij elkaar gespaard.

Er zijn de eerste contacten gelegd met een verzorgingshuis in Hooglanderveen. Doel is dat we regelmatig het verzorgingshuis gaan bezoeken en daarbij dieren meenemen. Uit onderzoek is gebleken dat dit voor mensen met dementie heel goed is.

Het bezoekersaantal van de natuurboerderij is in 2019 stabiel gebleven.

Zwembaden

De bezoekcijfers aan de Amersfoortse zwembaden zijn in 2019 opnieuw gestegen.

Amerena

In Amerena was sprake van het eerste volledige exploitatiejaar. Er is dus nog geen goede vergelijking van bezoekcijfers mogelijk. In 2019 zijn in Amerena opnieuw een aantal Nederlandse kampioenschappen met succes georganiseerd. Het gebouw kampt nog steeds met problemen op het gebied van de lucht- en waterbehandeling. De gemeente heeft op basis van gesprekken met alle betrokkenen het initiatief genomen om het model waarin SRO en verenigingen samenwerken bij de exploitatie van het complex te evalueren. De resultaten daarvan worden in 2020 verwacht. De klanten hebben Amerena gewaardeerd met een 7,3.

Hoogland

Zwembad Hoogland is door de bezoekers gewaardeerd met een 7,7. We besteden veel aandacht aan maatschappelijke activiteiten.

- Het geven van zwemlessen allochtone kinderen
- Het gehele jaar door 6 lessen per week Meer bewegen voor ouderen. Dit is meer dan alleen les; we creëren in het zwembad Hoogland een ontmoetingsplek waar de ouderen koffie en thee met elkaar kunnen drinken.

- Uitbreiden van de groep Aquasport 55-plus. De behoefte aan deze activiteit groeit. Ook hier geldt hetzelfde principe: ontmoeten en tegengaan van vereenzaming.
- Het gehele schooljaar bieden we ruimte aan 5 stagiairs van verschillende opleidingen van MBO opleidingen, onder andere de opleiding tot BOA (Buitengewoon Opsporings Ambtenaar).
- Samenwerking met de buitenschoolse opvang SKA.

Bosbad

In samenwerking met MBO Amersfoort is er in 2019 twee dagen in de week bootcamp gegeven in en rond het bad. Dit initiatief krijgt in 2020 een vervolg.

We zijn een samenwerking aangegaan met een snackbar uit de wijk Soesterkwartier. Op drukke dagen verzorgen zij de verkoop van friet en snacks vanuit een snackwagen, met professionele medewerkers. Dit zorgt ervoor dat er geen lange rijen ontstaan in het restaurant. Deze samenwerking garandeert tevens het leveren van constante kwaliteit aan onze gasten.

2019 kende geen mooie zomer. Dankzij de twee korte heftige hittegolven zijn we uiteindelijk toch nog uitgekomen op 60.000 bezoekers. De aanschaf van nieuw speelmateriaal heeft tot leuke reacties van ons bezoek geleid.

Het Bosbad is door de bezoekers gewaardeerd met een 7,3.

Buitensport

Naast het reguliere onderhoud van de buitensportaccommodaties is er in 2019 een aantal projecten uitgevoerd. Bij ASC Nieuwland en VVZA zijn twee toplagen gerenoveerd. De nieuwe atletiekvoorziening op sportcomplex Birkhoven is in gebruik genomen. Dit is geen volwaardige atletiekbaan maar een trainingsaccommodatie voor de jongste atleten. Hierdoor ontstaat er ruimte voor de oudere atleten op de atletiekbaan Schothorst. De capaciteit is hierdoor vergroot en de veiligheid is toegenomen. Met het oog op veiligheid is ook de accommodatie van handboogschietvereniging Centaurus aangepast. Kleinere projecten waren bijvoorbeeld het aanpassen van de fietsenstallingen bij twee voetbalverenigingen.

Ook in 2019 hebben we onze bijdrage geleverd aan het laten slagen van het Amersfoortse voetbalkampioenschap. We hebben de gemeente geadviseerd over de mogelijkheden en kosten van het draaien van een kunstgrasveld bij AFC Quick.

De zorgplicht zoals die geldt voor het aanleggen, beheren en gebruiken van kunstgrasvelden is aanleiding geweest om de gemeente hierover van advies te voorzien. Er zijn al eerder afspraken gemaakt waardoor bij de renovatie en aanleg van velden maatregelen worden genomen om mogelijke milieuschade te minimaliseren. Op basis van de zorgplicht lijken nu aanvullende acties nodig.

Vastgoed

Eind 2019 is door de gemeente Amersfoort groen licht gegeven voor de contractverlenging van de Raamovereenkomst tussen SRO en de gemeente Amersfoort. De verlenging van deze vervolgovereenkomst betreft de periode 2020 tot en met 2022.

In 2019 is ingezet op de implementatie van de Wet Milieubeheer ten aanzien van de duurzaamheidseisen die aan bestaand vastgoed worden gesteld.

Per 1 juli 2019 zijn de erkende maatregelen per gebouw vastgelegd in het systeem van de Rijkdienst Voor Ondernemend Nederland (RVO). Voor de grote energieverbruikers binnen de vastgoedportefeuille zijn op basis van de [Europese Energie-Efficiency Richtlijn \(EED\)](#) energie audits

uitgevoerd. De hieruit voorkomende energieverbeteringsmaatregelen met impact op energiebesparing en CO2 reductie worden vervolgens in de komende jaren in uitvoering genomen. Voor de relevante gebouwen in de portefeuille zijn energielabels opgesteld, geactualiseerd en zijn duurzame MJOP's opgesteld. Ook zijn voorbereidingen getroffen om energiemonitoring voor grote locaties in 2020 te gaan implementeren.

Op initiatief van en in samenspraak met de gemeente Amersfoort is een routekaart opgesteld ten behoeve van de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed. Zo heeft de gemeente als doel gesteld om in 2030 een CO2-neutrale en afvalloze stad te zijn en aan de slag te gaan met circulariteit. Dit gemeentelijke programma geeft inzicht in duurzaamheidsinvesteringen voor de komende 3 jaar met de focus op energiebesparing en CO2 reductie.

In nauwe samenwerking met de gemeente Amersfoort, de museumdirectie en overige stakeholders heeft SRO begin 2019 de renovatie en gedeeltelijke verduurzaming van het museum Flehite voltooid. Een monumentaal gebouw midden in de historische binnenstad van Amersfoort.

Technische dienst

Onze technische dienst breidt jaarlijks haar werkzaamheden en omzet uit. In 2019 is met de gemeente Amersfoort gesproken over het uitvoeren van aanpassingen aan woningen van inwoners die een beroep doen op de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Hiervoor zijn ook al een aantal werkzaamheden uitgevoerd. Uitdaging voor de technische dienst is het op peil houden en waar nodig uitbreiden van het personeelsbestand.

In het jaarlijkse onderzoek naar klanttevredenheid hebben de 154 gebruikers van het gemeentelijk vastgoed de dienstverlening van SRO gewaardeerd met een 7,2.

Sportservice

In 2019 heeft SRO in opdracht van de gemeente 21,5 fte buurtsportcoaches ingezet. De Sportnota 'Amersfoort F!' vormde voor het laatste jaar het kader voor de uitvoering van de activiteiten en interventies. Bij de totstandkoming van de nieuwe Sportnota (vastgesteld eind 2019) heeft SRO een actieve rol gespeeld. Naast nieuwe opdrachten en ambities voor de komende beleidsperiode wordt er ook uitgebreid: met ingang van 2020 kan 26,23 fte worden ingezet.

De functie van buurtsportcoach heeft de afgelopen jaren een stormachtige ontwikkeling doorgemaakt. Het belang van deze 'sportieve verbinders' wordt algemeen onderkend. In Amersfoort zijn de buurtsportcoaches niet meer weg te denken in de lokale netwerken van het onderwijs, welzijn en (gezondheids)zorg. In de wijken zijn ze het aanspreekpunt voor inwoners en partners bij vragen over sport en bewegen.

Sportaanbieders spelen een belangrijke rol in de opdracht 'zoveel mogelijk Amersfoorters blijvend aan bewegen brengen'. De buurtsportcoaches ondersteunen deze sportaanbieders, hebben het uitgebreide aanbod goed in beeld en kunnen op deze manier veel inactieve Amersfoorters doorverwijzen.

Het succesvolle schoolsportprogramma kende een belangrijke uitbreiding; vanaf schooljaar 2019-2020 is het programma ook toegankelijk voor kinderen uit het Speciaal Onderwijs. Dit betekent dat ook deze kinderen kunnen kennismaken met heel veel verschillende sporten, op hun eigen niveau. Het aantal individuele doorverwijzingen via onze sociale partners blijft stabiel. Ook hebben we in een aantal gezondheidscentra zogenaamde 'beweegspreekuren' ingericht. Patiënten kunnen direct vanuit de spreekkamer op consult bij de buurtsportcoach.

De organisatie van onze Sportzomer geniet inmiddels landelijke bekendheid. De wijze waarop we samen met sportaanbieders gedurende de zomervakantie activiteiten organiseren heeft de

aandacht van NOC NSF getrokken. De samenwerking met de lokale ' Zomerpretpas' zorgde daarbij nog eens voor een flinke stijging in het aantal deelnemers.

De uitbreiding van de vakgroep bewegingsonderwijs zorgt voor een enorme kwaliteitsimpuls van de lessen Lichamelijke Opvoeding op de Amersfoortse basisscholen. In 2019 verdubbelde het aantal scholen met een vakleerkracht, van 18 naar 36!

Het 10^e Sportgala was een groot succes. Sportservice speelt al sinds jaar en dag een grote rol in de organisatie. Alle toeschouwers in een stampvolle theaterzaal waren getuige van een prachtig sportfeest.

Buiten spelen stond hoog op de agenda in 2019. De alarmerende uitkomst van een onderzoek dat aantoonde dat kinderen de laatste jaren 90% minder uren buiten spelen heeft tot nieuwe interventies en activiteiten geleid. Zo organiseerden we samen met Jantje Beton de finale van het NK Stoepranden in Amersfoort en leidden we samen met onze partner Sportivate zogenaamde 'Junior Sportivators' op: kinderen worden begeleid om speelactiviteiten voor leeftijdsgenootjes in de wijk te organiseren. Samen willen we Amersfoort op de kaart zetten als Speelstad Amersfoort. In overleg met de gemeente realiseren we de komende jaren ook meer beweegvriendelijke plekken in de openbare ruimte.

Het team buurtsportcoaches in Amersfoort staat als een huis. Beweegprofessionals met een duidelijke missie: iedereen in beweging!

De cijfers

Doelgroep	Aantal deelnemers-contactmomenten	Unieke deelnemers	Toelichting
Jongeren/Jeugd in de wijk	6.100	450	Wekelijks 15 activiteiten in de wijken in samenwerking met sociale partners en sportaanbieders. (o.a. zaalvoetbal, kickboksen, dans en weerbaarheidstrainingen)
Senioren (TopFit en Sociaal Vitaal)	27.800	720	59 beweggroepen per week, 40 weken per jaar
Bijzondere (kwetsbare) doelgroepen	8.800	250	o.a. Cliënten Amerpoort, 's Heerenloo, De Boogh en Kwintes, LVB Jongeren, Kinderen met Motorische Achterstand en volwassenen met NAH. In totaal 22 groepen per week.
Onderwijs (Buurtsportcoach)	112.000	2.800	Lessen Lichamelijke Opvoeding en naschoolse activiteiten op 12 basisscholen (ABC) in 4 verschillende wijken
Schoolsport		15.000 (schatting)	Schoolsporttoernooien (5.731), Clinics op scholen(9.100) en Kies je Sport (1.086)

Stedelijke activiteiten (eenmalig)		4.350	Koningsspelen (2.400), Sportzomer (820), Girlz Allowed en Ladies2Move (300), Cruijff Court Toernooien (230) Finale NK Stoepranden (400) Dag van Aangepast Sporten (200)
Jeugdfonds Sport		1.291 (sport) 279 (cultuur)	Via 115 intermediairs verspreid over de stad; kinderen uit gezinnen met financiële problemen kunnen via het Jeugdfonds Sport sporten bij een club.
Individuele doorverwijzingen		812	Inactieve bewoners die via verschillende kanalen zijn doorverwezen en individueel worden begeleid naar passend beweegaanbod

Bezoekersaantallen zwembaden per locatie	2017		2018		2019	
Sportfondsenbad Amersfoort	286.401	56%	81.566	15%		
Zwembad Hoogland	116.983	23%	100.569	19%	99.157	18%
Zwembad Liendert	66.610	13%	18.344	3%		
Bosbad Amersfoort/OiA	46.035	9%	92.545	17%	59.628	11%
Amerena			238.235	45%	395.438	71%
Totaal	516.029	100%	531.259	100%	554.223	100%

Bezoekersaantallen zwembaden per groep	2017		2018		2019	
Verenigingen	157.628	28%	122.960	23%	115.960	21%
Onderwijs	2.302	0%	1.028	0%	4.799	1%
Speciale doelgroepen	193.464	34%	199.215	37%	250.023	45%
Recreanten	162.635	29%	208.056	39%	183.441	33%
Totaal	516.029	100%	531.259	100%	554.223	100%

Uren zaalverhuur binnensport	2017	2018	2019
Onderwijs Amersfoort	46.439	47.830	44.265
Verenigingen Amersfoort	20.330	21.364	23.667
Totaal	66.769	69.194	67.932

Bezoekersaantallen binnensport	2017	2018	2019
Sporthallen/-zalen Amersfoort	1.045.268	1.195.750	1.106.625
Gymnastieklokalen Amersfoort	499.156	427.280	473.340
Totaal	1.544.425	1.623.030	1.579.965

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Amersfoort B.V. komt uit op € 141.592. Het resultaat van SRO Amersfoort B.V. ligt in 2019 iets lager dan het resultaat in 2018. In 2018 is de Amerena opgeleverd, in 2019 zijn er nadere afspraken gemaakt over het beheer.

Vooruitzichten

Tot de komst van de coronacrisis zagen wij het jaar 2020 met vertrouwen tegemoet. De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het corona virus. In de periode dat de overheidsmaatregelen gericht op het bestrijden van het corona virus gelden wordt geen inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap. Deze periode is ingeschat op 6 maanden. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo heeft de directie een beroep gedaan op een van door de centrale overheid toegezegde steunmaatregelen en zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over het voortzetten van de facturering van de dienstverleningsvergoedingen, het tijdelijk uitstellen van de betaling van de huurverplichtingen en gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen. Daarnaast is er een risico raming opgesteld om de financiële impact op de liquiditeit te bewaken voor de komende periode. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar alle bekende feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie. Op basis van de huidige omstandigheden, de liquiditeitspositie en de getroffen overheidsmaatregelen is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

Verder zal in 2020 de gemeente Amersfoort haar nieuwe sportbeleid verder gaan uitvoeren. Op accommodatiegebied is het voldoen aan het gewenste milieubeleid een uitdaging. Ook zullen er afspraken gemaakt gaan worden over renovatie en onderhoud van de zwembaden Hoogland en Bosbad. Voor de technische dienst en onze afdeling zwembaden is het een uitdaging om het personeelsbestand op peil te houden, zowel in aantallen als voor wat deskundigheid betreft. Wij verwachten begin 2020 de overeenkomst te tekenen voor het uitvoeren van woningaanpassingen van inwoners die een beroep doen op de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

Amersfoort, 20 april 2020.

M.J. van Vilsteren-van Oostveen MBA

drs. M.C. Bloemsma RA

Directeur/bestuurder

Directeur/bestuurder

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(voor winstbestemming)

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	1.491	1.590
Financiële vaste activa	(2)	<u>140</u>	<u>179</u>
		1.631	1.769
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	39	69
Onderhanden projecten	(4)	414	503
Vorderingen	(5)	6.935	6.287
Liquide middelen	(6)	<u>46</u>	<u>54</u>
		7.434	6.913
		<u>9.065</u>	<u>8.682</u>

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	(7)		
Geplaatst kapitaal		18	18
Overige reserves		1.107	1.107
Onverdeelde winst		<u>142</u>	<u>164</u>
		1.267	1.289
Voorzieningen	(8)	4.653	4.529
Kortlopende schulden	(9)	3.145	2.864
		<u>9.065</u>	<u>8.682</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Netto-omzet	(10)	15.317	15.209
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		-265	213
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)	<u>9.237</u>	<u>6.419</u>
Som van de bedrijfsopbrengsten		24.289	21.841
Kosten			
Kosten projecten		1.248	2.322
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(12)	10.318	7.346
Personeelskosten	(13)	8.659	8.263
Afschrijvingen materiële vaste activa		338	360
Algemene beheerskosten		<u>3.506</u>	<u>3.325</u>
Som van de bedrijfskosten		24.069	21.616
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(14)	<u>-78</u>	<u>-61</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>142</u></u>	<u><u>164</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	220	225
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	338	360
Mutatie voorzieningen	123	80
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	31	21
Mutatie onderhanden projecten	90	-349
Mutatie vorderingen	-649	-345
Mutatie kortlopende schulden	281	719
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	434	711
Vennootschapsbelasting	-78	-61
Kasstroom uit operationele activiteiten	356	650
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-246	-432
Waarderingsverschillen materiële vaste activa	-5	27
Desinvesteringen materiële vaste activa	12	19
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-239	-385
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	39	12
Betaalbaar gesteld dividend	-164	-271
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-125	-259
Netto kasstroom	-8	5

Samenstelling geldmiddelen

	2019	2018
Geldmiddelen per 1 januari	54	49
Mutatie liquide middelen	-8	5
Geldmiddelen per 31 december	<u>46</u>	<u>54</u>

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.

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 ABP / Pensioenfonds Recreatie 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 2019 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 2019 is 95,8%. 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

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van SRO Amersfoort B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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.

Corona virus

De lange termijn impact van het Corona virus op de maatschappij en economie zijn hoogst onzeker. De gevolgen van het corona virus hebben mogelijk invloed op de waardering van het onderhanden projecten en voorzieningen. Aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijke omvang werd, heeft dit geen impact op de waardering van het onderhanden projecten en voorzieningen per 31 december 2019.

In de jaarrekening 2019 is, in lijn met de verslaggevingsrichtlijnen hieromtrent, een toelichting rondom (de mogelijke impact van) het Corona virus opgenomen in de toelichting van de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 30.

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

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

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 bij de eerste verwerking gewaardeerd op basis van reële waarde en vervolgens 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 verrichtte groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
1. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.491	1.575
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-	16
	<u>1.491</u>	<u>1.591</u>
		<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>		
Aanschaffingswaarde		6.581
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-4.991
		<u>1.590</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen		246
Desinvesteringen		-23
Afschrijving desinvesteringen		11
Afschrijvingen		-338
Extra waardeverminderingen		5
		<u>-99</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>		
Aanschaffingswaarde		6.804
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-5.313
		<u>1.491</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		<i>%</i>
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2,50-33,33

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	140	179

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>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	179	191
Mutatie boekjaar	-39	-12
Stand per 31 december	<u>140</u>	<u>179</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Projectkosten	2.453	3.181
Gedeclareerde termijnen	-2.560	-3.147
Projectvoorzieningen	-64	-53
	<u>-171</u>	<u>-19</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	414	503
Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-585	-522
	<u>-171</u>	<u>-19</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. De daling van de kosten en de termijnen komt door een lager incidenteel project volume.

5. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:		
Handelsdebiteuren	428	627
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.735	5.640
Vorderingen op aandeelhouder gemeente Amersfoort	3.539	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	2
Overlopende activa	234	17
	<u>6.936</u>	<u>6.286</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	590	777
Voorziening dubieuze debiteuren	-162	-150
	<u>428</u>	<u>627</u>

2019

2018

Voorziening dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	150	236
Dotatie	270	75
Onttrekking	-7	-4
Vrijval	-252	-157
Stand per 31 december	<u>161</u>	<u>150</u>

31-12-2019

31-12-2018

Vorderingen op groepsmaatschappijen

NV SRO	<u>2.735</u>	<u>5.641</u>
--------	--------------	--------------

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	27	10
Te ontvangen bedragen	<u>207</u>	<u>7</u>
	<u>234</u>	<u>17</u>

6. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

7. Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Overige reserves	Onverdeelde winst	Totaal
Stand per 1 januari 2019	18	1.107	164	1.289
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	142	142
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	164	-164	-
Betaalbaar gesteld dividend	-	-164	-	-164
Stand per 31 december 2019	<u>18</u>	<u>1.107</u>	<u>142</u>	<u>1.267</u>

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2019 ad € 141.592 uit te keren als dividend. 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.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18 gewone aandelen nominaal € 1.000,00	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.107	1.107
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	164	271
Betaalbaar gesteld dividend	-164	-271
Stand per 31 december	<u>1.107</u>	<u>1.107</u>

8. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	Stand per 1 januari 2019	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2019
Personeelsregelingen	134	6	-69	71
Groot onderhoud gebouwen	4.385	1.072	-875	4.582
	<u>4.519</u>	<u>1.078</u>	<u>-944</u>	<u>4.653</u>

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
-------------------	-------------------

9. Kortlopende schulden

Onderhanden projecten	584	522
Vooruitontvangen bedragen	559	411
Crediteuren	962	238
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	25
Vennootschapsbelasting	40	48
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	311	279
Schulden terzake van pensioenen	80	63
Vakantiegeld en -dagen	390	377
Overlopende passiva	219	901
	<u>3.145</u>	<u>2.864</u>

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen bedragen	512	361
Waarborgsommen	47	50
	<u>559</u>	<u>411</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en premies sociale verzekeringen	<u>311</u>	<u>279</u>
--	------------	------------

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vakantiegeld en -dagen		
Overige schulden	<u>390</u>	<u>377</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.

De fiscale eenheid bestaat uit:

- SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort
- SRO Leusden B.V. te Amersfoort
- SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort
- SRO Services B.V. te Amersfoort
- SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort
- SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort
- SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort
- SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort maakt alleen deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Verruiming B.T.W. sport vrijstelling

Om de Nederlandse sport vrijstelling voor de btw in overeenstemming te brengen met de Europese sport vrijstelling is met ingang van 1 januari 2019 de Nederlandse sport vrijstelling in de Wet op de omzetbelasting 1968 (Wet OB 1968) aangepast.

SRO heeft een afstemmingsverzoek gedaan aan de belastingdienst. Momenteel zijn alle gelijksoortige afstemmingsverzoeken van sport bedrijven neergelegd bij de kennisgroep van de belastingdienst. Er bestaat momenteel onduidelijkheid over de uitleg van de nieuwe wetgeving. SRO heeft gehandeld conform de afgelopen jaren. De uitkomsten van het afstemmingsverzoek zijn thans nog onzeker, waardoor niet vaststaat of er sprake zal zijn van een uitstroom van middelen.

Afhankelijk van de gekozen uitgangspunten geven de berekeningen een bandbreedte aan. De bandbreedte geeft van een voordeel van € 61.000 tot € 239.000.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

SRO Amersfoort heeft met de gemeente Amersfoort een huurovereenkomst afgesloten van € 4.922.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

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 2019 ten opzichte van 2018 met 0,7% 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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	5.073	4.600
Sociale lasten	494	409
Pensioenlasten	670	569
Overige personeelskosten	<u>2.422</u>	<u>2.685</u>
	<u>8.659</u>	<u>8.263</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

Gedurende het jaar 2019 waren 108,74 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 100,35).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Onderverdeeld naar:		
Bedrijfssegment Amersfoort	<u>108,74</u>	<u>100,35</u>

Afschrijvingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-40	-48
Mutatie actieve belastinglatentie	-38	-13
	<u>-78</u>	<u>-61</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het corona virus. In de periode dat de overheidsmaatregelen gericht op het bestrijden van het corona virus gelden wordt geen inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap. Deze periode is ingeschat op 6 maanden. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo heeft de directie een beroep gedaan op een van door de centrale overheid toegezegde steunmaatregelen en zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over het voortzetten van de facturering van de dienstverleningsvergoedingen, het tijdelijk uitstellen van de betaling van de huurverplichtingen en gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen. Daarnaast is er een risico raming opgesteld om de financiële impact op de liquiditeit te bewaken voor de komende periode. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar alle bekende feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie. Op basis van de huidige omstandigheden, de liquiditeitspositie en de getroffen overheidsmaatregelen is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

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 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 15 mei 2019. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Voorstel bestemming resultaat 2019

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2019 ad € 141.592 uit te keren als dividend. 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.