

SRO Kennemerland B.V.

Financieel jaarverslag 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	7
3	Kasstroomoverzicht 2019	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	22
7	Overige toelichting	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	26
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	26
3	Voorstel bestemming resultaat 2019	26

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

In 2019 is de algemene tevredenheid van de huurders met de dienstverlening door SRO gewaardeerd met een 7,5. De gebruikers van de zwembaden hebben onze dienstverlening gewaardeerd met een 7,3.

Exploitatie

Zwembaden

De Haarlemse zwembaden hebben in 2019 een lichte stijging in het aantal bezoekers gehad ten opzichte van 2018. Rond het Boerhaavebad wordt een nieuwe woonwijk gebouwd. Hierdoor heeft het zwembad overlast door te weinig parkeermogelijkheden voor onze bezoekers. Dit komt de exploitatie van het zwembad niet ten goede. De doelgroepen- en de verenigingsaantallen zijn stabiel in vergelijking met het voorgaande jaar.

Het buitenbad, de Houtvaart, heeft vanwege de mooie warme zomer in 2019 wederom een succesvol resultaat behaald.

Financieel gezien hebben we in de Haarlemse zwembaden in totaliteit minder resultaat gedraaid dan begroot. Halverwege het jaar zijn wij gestart met een nieuwe bedrijfsleider. Wij verwachten met hem de gastgerichtheid te verhogen en commerciële activiteiten uit te breiden om hiermee de bezoekersaantallen en daarmee ook de inkomsten te verhogen. Vorig jaar ingezette nieuwe zwembadconcepten zullen verder uitgewerkt worden.

Binnensport

De sporthallen en gymzalen in Haarlem hebben financieel een goed jaar achter de rug. De cijfers zijn hoger uitgevallen dan begroot. Wat betreft de bezettingspercentage zijn deze stabiel gebleven in vergelijking tot het voorgaande jaar.

De PNH hal wordt minder gebruikt door het CIOS sinds 2018 waardoor ook 2019 met een laag gebruik kampt. Dit lage gebruik heeft als oorzaak dat er per 2018 de hal per uur verhuurd wordt aan bijvoorbeeld het Mendel College waardoor er door een grootgebruiker, zoals het CIOS, die graag hele dagen gebruikt maakt van een hal, uitgeweken wordt naar de Duinwijckhal (geen hal van SRO).

Buitensport

We zien in de stad dat er veel gebruik wordt gemaakt van de sportvelden, maar dat de bezetting onderling blijft verschillen. Zo is in Schalkwijk de bezettingsgraad lager dan elders in Haarlem. SRO spant zich actief in om hier in samenwerking met Sport Support een oplossing te vinden, zodat de velden optimaal worden gebruikt. Net zoals in het voorgaande jaar zit een aantal kleine verenigingen in zwaar weer. Deze lopen een betalingsachterstand op en/of kiezen er voor om de huur van bepaalde velden op te zeggen.

Naast het klanttevredenheidsonderzoek zijn het voeren van jaargesprekken met de verenigingen een goede aanvulling gebleken om met elkaar te kijken wat de verwachtingen zijn en of die nageleefd kunnen worden. Dit wordt in 2020 voortgezet.

We werken binnen SRO toe naar eenheid in werkprocessen voor onze verschillende opdrachtgevers zodat we de beoogde kwaliteit beter kunnen borgen.

De cijfers

Bezoekersaantallen zwembaden per locatie

	2016		2017		2018		2019	
Boerhaavebad	231.534	48%	228.905	46%	191.569	41%	212.211	45%
Planeet	184.579	38%	209.338	42%	205.643	43%	201.138	43%
Houtvaart	63.621	13%	55.133	11%	75.797	16%	58.092	12%
Totaal	479.734	100%	493.376	100%	473.009	100%	471.441	100%

Bezoekersaantallen zwembaden per groep

	2016		2017		2018		2019	
recreatief	182.252	38%	180.367	37%	189.212	40%	193.772	41%
doelgroepen	117.253	24%	126.113	26%	112.165	24%	114.380	24%
schoolzwemmen	36.536	8%	35.477	7%	31.590	7%	28.182	6%
verenigingen	143.693	30%	151.419	31%	140.042	30%	135.107	29%
Totaal	479.734	100%	493.376	100%	473.009	100%	471.441	100%

Bezettingspercentages binnensport per locatie

	2017	2018	2019
Beijneshal	68%	57%	57%
Kennemer sportcenter	83%	70%	71%
Spaarnehal	61%	62%	60%
PNH Hal	84%	23%	22%
Gymnastieklokalen	59%	30%	36%

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Kennemerland B.V. bedraagt in 2019 € 108.473,- na vennootschapsbelasting. Het hogere kostenniveau heeft er voor gezorgd dat het resultaat iets lager is uitgevallen dan verwacht.

Vooruitzichten

Op basis van verwachte prijsstijging van energiekosten zullen de energiekosten Kennemerland wederom stijgen. Deze toename zit voornamelijk in het verbruik van gas op de locaties in Kennemerland. De duurzaamheidsmaatregelen (zonnepanelen) ten aanzien van elektra zorgen voor een verlaging van de elektra kosten. Tot de komst van de corona crisis verwachtte wij in het algemeen meer bezoekers als een beter financieel rendement en 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.

In 2020 zal het traject buitensport, waarin meer eenheid in werkprocessen wordt gerealiseerd, worden vervolgd en geïmplementeerd.

Amersfoort, 20 april 2020.

M. van Vilsteren-van Oostveen MBA
Directeur/bestuurder

Drs. M.C. Bloemsma RA
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)

		31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	2.251	2.343
Financiële vaste activa	(2)	42	71
		<u>2.293</u>	<u>2.414</u>
Vlottende activa			
Onderhanden projecten	(3)	66	167
Vorderingen	(4)	3.099	2.292
Liquide middelen	(5)	12	16
		<u>3.177</u>	<u>2.475</u>
		<u>5.470</u>	<u>4.889</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Geplaatst kapitaal	(6)	18	18
Agio		1.961	1.961
Overige reserves		3	3
Onverdeelde winst		108	206
		<u>2.090</u>	<u>2.188</u>
Voorzieningen	(7)	1.869	1.527
Kortlopende schulden	(8)	1.511	1.174
		<u>5.470</u>	<u>4.889</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Netto-omzet	(9)	10.013	7.737
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		-869	375
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	<u>8.011</u>	<u>4.768</u>
Som van de bedrijfsopbrengsten		17.155	12.880
Kosten			
Kosten projecten		1.618	1.987
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(11)	9.563	5.148
Personeelskosten	(12)	3.967	3.827
Afschrijvingen materiële vaste activa		276	272
Algemene Beheerskosten	(13)	<u>1.581</u>	<u>1.368</u>
Som van de bedrijfskosten		17.005	12.603
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(14)	<u>-42</u>	<u>-72</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>108</u></u>	<u><u>206</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	150	278
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	276	272
Mutatie voorzieningen	341	-77
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie onderhanden projecten	101	-139
Mutatie vorderingen	-807	533
Mutatie kortlopende schulden	339	-193
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	400	674
Vennootschapsbelasting	-42	-72
Kasstroom uit operationele activiteiten	358	602
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-185	-383
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	4
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-185	-379
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	29	26
Betaalbaar gesteld dividend	-206	-250
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-177	-224
Netto kasstroom	-4	-1
Samenstelling geldmiddelen		
	2019	2018
Geldmiddelen per 1 januari	16	17
Mutatie liquide middelen	-4	-1
Geldmiddelen per 31 december	12	16

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Oprichting en activiteiten

SRO Kennemerland B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32129705), 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.

De vennootschap is opgericht op 2 januari 2008 en beheert en exploiteert voorzieningen in de Gemeente Haarlem.

Vestigingsadres

SRO Kennemerland B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32129705) is feitelijk gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort.

Groepsverhoudingen

SRO Kennemerland 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 Kennemerland 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 Kennemerland 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 24.

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.

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

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

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

Vorraden

Vorraden 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.

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

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 KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	632	641
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.619	1.681
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-	21
	<u>2.251</u>	<u>2.343</u>

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	670	4.219	4.889
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29	-2.538	-2.567
	<u>641</u>	<u>1.681</u>	<u>2.322</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	205	205
Afschrijvingen	-10	-267	-276
	<u>-10</u>	<u>-62</u>	<u>-71</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	670	4.423	5.094
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38	-2.804	-2.843
	<u>632</u>	<u>1.619</u>	<u>2.251</u>

Onder de investeringen zijn opgenomen de investeringen in vaste bedrijfsmiddelen (oa zonnestroominstallatie), sport- en spel materiaal en (duurzaamheids)investeringen aan een binnensport accommodatie.

*(in duizenden euro's)**concept**Afschrijvingspercentages*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4,65-20,00

Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>42</u>	<u>71</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
--	-------------	-------------

Latente belastingvorderingen

Stand per 1 januari	71	97
Mutatie boekjaar	-29	-26
Stand per 31 december	<u>42</u>	<u>71</u>

3. 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	2.459	1.893
Gedeclareerde termijnen	-2.771	-1.911
Projectvoorzieningen	-9	-52
	<u>-321</u>	<u>-70</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	66	167
Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-387	-237
	<u>-321</u>	<u>-70</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.

4. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:		
Handelsdebiteuren	187	230
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.407	1.415
Vorderingen op aandeelhouder Gemeente Haarlem	1.481	600
Overlopende activa	24	47
	<u>3.099</u>	<u>2.292</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	307	277
Voorziening dubieuze debiteuren	-120	-47
	<u>187</u>	<u>230</u>

2019

2018

Voorziening dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	47	34
Dotatie	132	48
Onttrekking	-7	-
Vrijval	-52	-35
Stand per 31 december	<u>120</u>	<u>47</u>

31-12-2019

31-12-2018

Vorderingen op groepsmaatschappijen

NV SRO	<u>1.407</u>	<u>1.414</u>
--------	--------------	--------------

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

5. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

6. Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Agio	Overige reserves	Onverdeelde winst	Totaal
Stand per 1 januari 2019	18	1.961	3	-	1.982
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	-	108	108
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	-	206	-	206
Betaalbaar gesteld dividend	-	-	-206	-	-206
Stand per 31 december 2019	<u>18</u>	<u>1.961</u>	<u>3</u>	<u>108</u>	<u>2.090</u>

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2019 ad € 108.473 als dividend uit te keren. 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.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3	-38
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	206	291
Betaalbaar gesteld dividend	-206	-250
Stand per 31 december	<u>3</u>	<u>3</u>

7. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	Stand per 1 januari 2019	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2019
Personeelsregelingen	9	-	-	9
Groot onderhoud gebouwen	1.518	1.421	-1.080	1.860
	<u>1.527</u>	<u>1.421</u>	<u>-1.080</u>	<u>1.869</u>

8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Onderhanden projecten	387	236
Vooruitontvangen bedragen	142	107
Crediteuren	403	170
Vennootschapsbelasting	13	45
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	177	147
Schulden terzake van pensioenen	34	33
Overige schulden en overlopende passiva	356	435
	<u>1.512</u>	<u>1.173</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen	213	199
Overlopende passiva	143	236
	<u>356</u>	<u>435</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 nadeel van € 51.000 tot € 162.000.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

SRO Kennemerland heeft met de gemeente Haarlem een huurovereenkomst afgesloten van € 5.363.538 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

9. Netto-omzet

Onder de netto omzet worden verantwoord: de huur- en pachtbrenngsten, 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 29,4% gestegen.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen exploitatiebijdragen van de gemeente Haarlem worden hier verantwoord.

11. Kosten exploitatie en andere externe kosten

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.449	2.367
Sociale lasten	244	222
Pensioenlasten	319	293
Overige personeelskosten	955	945
	<u>3.967</u>	<u>3.827</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 55,18 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 55,48).

Afschrijvingen

13. Algemene Beheerskosten

Door SRO Kennemerland B.V. wordt gebruik gemaakt van de ondersteunende diensten van de NV SRO. De hiermee samenhangende kosten worden door de NV SRO aan de vennootschap doorberekend.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-13	-45
Mutatie actieve belastinglatentie	-29	-27
	<u>-42</u>	<u>-72</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 20 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 € 108.473 als dividend uit te keren. 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.