

NV SRO

Jaarverslag 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIËEL VERSLAG

1	Bericht van de Raad van Commissarissen aan de aandeelhouders	2
2	Bestuursverslag	6

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	25
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	27
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	28
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	30
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	40
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	49
7	Overige toelichting	51
8	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	53
9	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	55
10	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	56
11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	57
12	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	64

OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	67
2	Statutaire regeling winstbestemming	67
3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020	67
4	Voorstel bestemming resultaat 2021	67
5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

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 2021 aan, zoals dit door de directie is opgemaakt en door BDO Accountants is onderzocht. De verklaring van de accountant is bij dit verslag gevoegd.

Onze Raad van Commissarissen heeft in 2021 vijf maal vergaderd. 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.

Ook heeft de RvC in 2021 overleg gehad met de Ondernemingsraad over onder andere de uitbreiding van werkzaamheden in de gemeente Huizen en het thuiswerkbeleid .

De samenstelling van de RvC wijzigt per 1 januari 2022. Mw. Wilke is eind 2021 vervangen door mw. Langenacker, burgemeester van de gemeente Ouder-Amstel is eind december per 1 januari 2022 benoemd als commissaris. Mw. Olfers is per 1 januari 2022 herbenoemd voor een periode van 4 jaar.

COVID-19 crisis

In geheel 2021 staan de werkzaamheden en activiteiten bij SRO opnieuw grotendeels in het teken van de COVID-19 crisis. In de Raad van Commissarissen is veel aandacht besteed aan de effecten van deze crisis voor SRO; voor wat betreft de dienstverlening, de financiële effecten en de invloed op organisatie en medewerkers. In de vergaderingen van de Raad van Commissarissen is gesproken over de onder andere de effecten op de liquiditeit en het resultaat.

Het corona-virus heeft de agenda van de gehele organisatie sterk bepaald. Desondanks is SRO erin geslaagd om een groot deel van de geplande activiteiten uit het jaarplan door te laten gaan (soms in aangepaste vorm).

Strategie

We hebben ook in dit jaar hard gewerkt aan onze strategische koers. Dat betreft invulling geven aan de drie pijlers; vitale organisatie, toegevoegde waarde en groei. Het zijn van een aantrekkelijke werkgever, het zijn van een partner voor opdrachtgevers en gebruikers waren hierin belangrijke onderwerpen. De invulling hiervan is in de loop van het jaar ook sterk bepaald door de COVID crisis. Tegelijkertijd was het ook een mogelijkheid om invulling te geven aan met name het partnerschap van gemeenten en gebruikers. Wij hebben waar mogelijk zowel gemeenten als gebruikers bijgestaan in het uitvoeren van maatregelen en doen van aanpassingen naar aanleiding van de corona maatregelen.

In 2021 hebben de acquisitie inspanningen op een laag pitje gestaan. De landelijke verkiezingen van 2021 waren in die zin al van invloed op de beleidsvoornemens van gemeenten in 2020, in de zin dat er naar verhouding weinig nieuwe initiatieven worden ontplooid.

De start van de joint venture met de gemeente Huizen is in 2021, mede gelet op de beperkende corona maatregelen, redelijk soepel verlopen.

Met de gemeente Bunschoten blijven we in gesprek over de mogelijkheden om de bestaande overeenkomsten onder te brengen in een joint venture. Er is een presentatie gehouden over de JV aan het college van B&W.

Het jaarlijkse SRO congres kon in 2021 doorgaan en ging in op het belang van een gezonde leefstijl en de door de NL Sportraad voorgestelde structuurwijziging in de sport.

Overleg met de ondernemingsraad met de voordrachtscommissaris

De voordrachtscommissaris, de heer Divendal, heeft in 2021 één keer overleg gehad met het dagelijks bestuur van de OR.

Overig

Er is veel aandacht besteed aan het afronden van de overeenkomst inzake het beheren van het vastgoed van de gemeente Haarlem en het opzetten van de vastgoedafdeling die in 2022 start met de werkzaamheden. Het besluit tot het oprichten van de BV die de dienstverlening aan de SRO BV's gaat verlenen, is verder uitgewerkt. Dit vermindert het risico bij de regels rond investering.

Het plan van aanpak voor duurzaamheidsbeleid van SRO is verder uitgewerkt.

In 2021 is verder gewerkt aan de planvorming voor nieuwe SRO huisvesting aan de Soesterweg, ter vervanging van het huidige kantoor.

Auditcommissie

In 2021 bestond de audit commissie uit mevrouw Wilke en de heer Trip. In 2022 wordt mw. Langenacker lid van de auditcommissie. 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 2021 heeft de auditcommissie zes maal vergaderd. In 2021 is speciale aandacht besteed aan de ICT strategie en ook de implementatie van Office365, de huisvesting van SRO, de gesprekken met de gemeente Velsen over het aangaan van een Joint Venture.

De auditcommissie heeft verder vooral gesproken over de financiële rapportages, het ziekteverzuim, de opvolging van de management letter en de financiële prognoses.

Remuneratiecommissie

In 2021 bestond de remuneratiecommissie uit mevrouw Olfers en de heer Fledderus.

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

De remuneratiecommissie ziet toe op de naleving van de statuten van de NV SRO, de corporate governance code, het integriteitsbeleid en het directiestatuut.

In 2021 heeft de remuneratiecommissie tweemaal gesproken met de directie van SRO. Daarin is onder meer gesproken over de te hanteren KPI's bij de beoordeling van de directie en de actuele organisatorische ontwikkelingen bij SRO. Het gaat dan om KPI's als klant- en medewerkerstevredenheid, resultaat en ziekteverzuim. Voor wat betreft organisatie is gesproken over de ontwikkeling van het managementteam en de samenwerking binnen de directie.

Algemene Vergadering van Aandeelhouders

Er zijn in 2021 twee algemene vergaderingen van aandeelhouders geweest. In de vergaderingen zijn de jaarrekeningen en de begrotingen van de SRO-vennootschappen vastgesteld. De vergadering heeft ingestemd met het besluit tot het uitvoeren van het vastgoedbeheer voor de gemeente Haarlem. Er is ingestemd met het verder uitwerken van de plannen voor nieuwe kantoorhuisvesting op het huidige terrein en de oprichting van SRO Servicecentrum B.V.

Corona crisis

De vennootschap heeft in het boekjaar 2021 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 ogeschouw 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.

Financieel

SRO is er opnieuw in geslaagd een financieel goed resultaat te boeken. Het resultaat 2021 bedraagt € 1.108.398 na vennootschapsbelasting. Als gevolg van de Corona zijn veel kostenbesparingen doorgevoerd en dragen de Rijksregelingen verder bij aan het resultaat.

Samenstelling

In de Raad van Commissarissen hadden eind 2021 zitting:

- De heer mr. drs. T. Fledderus, voorzitter;
- De heer M. Divendal (op voordracht van ondernemingsraad);
- De heer drs. F.P. Trip MRE
- Mevrouw Prof. mr. M. Olfers
- Mevrouw drs. R.M.H. Wilke MBA

Commissaris	Benoemd	Herbenoemd	Uiterlijk jaar van aftreding
Prof. mr. M. Olfers	13-12-2013	08-12-2021	2025
drs. R.M.H. Wilke MBA	14-12-2017	-	2021
drs. F.P. Trip MRE	12-05-2016	20-05-2020	2028
M. Divendal	16-12-2010	12-12-2018	2022
mr. drs. T. Fledderus	19-01-2011	12-12-2018	2023
J. Langenacker	08-12-2021	-	2029

NV SRO

Wij adviseren u om de jaarrekening vast te stellen. Het resultaat over 2021 ad 1.108.398 staat ter beschikking van de aandeelhouder. Wij adviseren u, gezien de huidige corona crisis, om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserves.

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 2021.

Amersfoort, 21 april 2022

De Raad van Commissarissen van de NV SRO

mr. drs. T. Fledderus
(voorzitter)

drs. J. Langenacker

Prof. mr. M. Olfers

drs. F.P. Trip MRE

M. Divendal

2 BESTUURSVERSLAG

Het jaar 2021 was een bijzonder jaar voor SRO en voor eigenlijk iedereen. Ook in 2021 hadden we te maken met de gevolgen van de coronapandemie. In januari is de Joint Venture in de gemeente Huizen van start gegaan. Deze samenwerking betreft de exploitatie, het beheer en onderhoud van sportcentrum De Meent (sporthal en binnenzwembad), sporthal Wolfskamer, openluchtwembad Sijsjesberg en acht gymzalen.

Corona

De eerste maanden waren onze accommodaties vanwege het coronavirus gesloten waardoor onze gebruikers niet meer konden sporten en bewegen en veel van onze medewerkers niet meer konden werken op hun locatie. Vanuit de overheid kwam de bevestiging dat de landelijke compensatiemaatregelen, zoals NOW, TVS, Spuk-IJZ werden gecontinueerd voor het eerste half jaar van 2021. Verder werkten veel medewerkers vanuit huis, maakte online filmpjes voor jeugd, volwassenen en zwemleskinderen, (aqua)sporters en Ouder & Kind doelgroepen, gingen overleggen via Teams, volgden online trainingen/webinars en werden ingezet voor schoonmaak van de sportaccommodatie. Ook gingen we aan de slag op plekken waar tijdelijk extra personeel nodig was zoals scholen. Ondanks het werken op afstand zijn alle collega's heel betrokken gebleven.

Gelukkig kwamen we vanaf april langzaam in een periode waarin de landelijke overheid de maatregelen ging versoepelen, bijv. zwemlessen voor kinderen tot 12 jaar werd mogelijk. In mei konden we weer langzaam open in onze accommodaties. Buiten konden we weer recreatief zwemmen, binnen en buiten konden we banenzwemmen. Binnensport mocht weer beperkt open en de terrassen gingen weer open.

Richting de zomer werden de maatregelen verder afgeschaald. Overeind bleven de 1,5m afstand houden en het registreren van bezoekers. Dat maakt dat veel weer mogelijk was, alleen nog niet het maximum aantal bezoekers.

In september werden alle maatregelen opgeheven en waren onze accommodaties zonder restricties open.

In het najaar kregen we te maken met de opkomst van de Omikron-variant van het coronavirus. De accommodaties moesten dicht in de zogenaamde avond-lockdown periode (van 17 uur tot 05.00 uur gesloten).

Een aantal maatregelen heeft tot onrust geleid bij bezoekers en medewerkers (vooral de verplichting tot het invoeren van het CTB). In de binnensportaccommodaties is die controle redelijk soepel door de gebruikers opgepakt (onder onze eindverantwoordelijkheid). In de zwembaden doen we het grotendeels zelf, soms met inhuur van extra beveiligingspersoneel en in de Amerena met de gebruikers (een resultaat van de vernieuwde Amerena samenwerking). Tegelijkertijd geven verenigingen ook wel aan dat de rek er bij de vrijwilligers ook wel grotendeels uit is. Het steeds veranderen van de regels wordt als het meest vervelend ervaren.

Door sluiting van de zwembaden hebben veel zwemleskinderen een achterstand opgelopen. Zowel tijdens de zomervakantie als de herfstvakantie en kerstvakantie zijn extra vakantielessen aangeboden om de verloren tijd enigszins in te halen.

In december 2021 kregen we te maken met een volledige lockdown. Helaas moesten onze accommodaties weer dicht tot 14 januari 2022. We konden voor onze maatregelen steunen op het crisisplan van de eerste lockdown. Dat maakte het wat gemakkelijker maar echt wennen aan corona gaat natuurlijk niet.

Net als in voorgaande coronaperiode heeft onze afdeling Sportservice gezorgd dat de buursportcoaches online video trainingen gaven om zoveel mogelijk nog te zorgen voor de noodzakelijke beweegactiviteiten. En vanuit de afdeling HR werden de online-opleidingen geïntensiveerd.

In maart en vervolgens maandelijks hebben we ook een eerste financiële raming opgesteld voor 2021 en die liet een positief resultaat zien. Dit positieve resultaat kwam met name door een combinatie van overheidscompensatiemaatregelen en bezuinigingen. Daar komt bij dat een deel van onze organisatie, bijvoorbeeld onze vastgoedactiviteiten (incl. Technische Dienst werkzaamheden) minder last had van de coronacrisis. Waar mogelijk hebben we vastgoed- en technische werkzaamheden naar voren gehaald omdat onze accommodaties waren gesloten. Een voorbeeld betreft het uitvoeren van groot onderhoud aan de beweegbare bodem in zwembad De Duker in Bunschoten.

[Regio Eemland en het Gooi](#)

SRO Amersfoort

In Amersfoort hebben we in het voorjaar een begin gemaakt met evaluatie van onze overeenkomsten met de gemeente ter voorbereiding op nieuwe overeenkomsten die in 2023 ingaan. Voor de noodzakelijke renovatie van de zwembaden Hoogland en Bosbad zijn onderzoeken uitgevoerd en is veel informatie aangeleverd. In de coronaperiode was in Amerena het zwembad gesloten (soms open voor zwemles) maar andere activiteiten zoals fysiotherapie en de topsportclubs mochten wel doorgaan evenals KNZB paralympisch-team wedstrijdzwemmers ZPC en eredivisie waterpolo ZPC. De sluiting van sportlocaties werd aangepakt voor extra onderhoud, aandacht voor restpunten vanuit de bouwoplevering in en grondige schoonmaak van onze accommodatie. Per 1 oktober is er in Amerena een nieuwe manager Amerena gestart. Meerdere binnensportaccommodaties zijn naast alle gebruikelijke activiteiten in 2021 gebruikt als stem- en/of tellocatie voor de landelijke verkiezingen. In 2021 is opnieuw een aantal kunstgras sportvelden gerenoveerd. Met de sportverenigingen is intensief gecommuniceerd over de corona regels.

Met de gemeente en met de betreffende huurders is veel contact geweest over de uitvoering van de gemeentelijke regelingen voor kwijtschelding en of uitstel van huurbetalingen.

Het jaar 2021 stond voor heel SRO maar zeker ook voor de afdeling Sportservice in het teken van corona; bij ieder nieuw protocol moesten de buurtsportcoaches weer creatieve oplossingen bedenken om bewegen toch mogelijk te maken voor de inwoners van Amersfoort. Van volledige lockdown naar een situatie waar alles weer mocht. En vice versa. Zo bedachten we een Beweegstraat, waar onze deelnemers in circuitvorm in tweetallen buiten konden bewegen. Wandelgroepen werden opgesplitst en de grotere bewegegroepen werden in tweeën gedeeld. Gelukkig kwam er meer ruimte, zodat we een geweldige Sportzomer konden organiseren voor de Amersfoortse jeugd. Ook het watersportevenement 'Optimist on Tour' en de Diabetes Challenge waren succesvol. In samenwerking met Amerena werd een 'opfriscursus' zwemmen voor kinderen georganiseerd. Ruim 160 kinderen konden hierdoor veilig het buitenwater opzoeken in de zomer. Het aantal doorverwijzingen vanuit onze partners in de zorg bleef stabiel: het belang van bewegen wordt in deze Coronatijd meer dan ooit onderkend.

Onze verenigingsadviseurs onderhielden nauw contact met de sportverenigingen. Via wekelijks overleg met de Sport3Hoek (Gemeente-ASF-SRO) werd de meest actuele informatie met de clubs gedeeld en werden hulpvragen opgehaald.

De buurtspeelcoach kreeg veel landelijke aandacht. Samen met Jantje Beton werd een heus buitenspeel-offensief gelanceerd.

De gymleraren van de vakgroep Bewegingsonderwijs werden tijdens de sluiting van het basisonderwijs ingezet voor de noodopvang. In het nieuwe schooljaar steeg het aantal scholen dat gebruikt maakt van onze vakleerkrachten tot 47.

Tenslotte boekte onze Sportparkmanager een groot succes door een contract af te sluiten met ROC Midden Nederland om studenten op Sportpark Zielhorst te vestigen en in te zetten voor allerlei activiteiten op de accommodatie.

SRO Huizen

In januari zijn we gestart met de exploitatie, beheer en onderhoud van sportaccommodaties in Huizen. Het was een vreemde start middenin de corona periode.

In sportcentrum de Meent hebben we het afgelopen jaar op technisch gebied het achterstallig onderhoud flink aangepakt. We hebben gewerkt aan het verduurzamingsproject dat op stapel staat voor de Meent en gymzaal Ellertsveld.

Buitenzwembad de Sijsjesberg heeft een prachtig nieuw entreegebouw gekregen waardoor het weer helemaal van deze tijd is. Ondanks het nieuwe uiterlijk verliep het jaar te rustig. Dit kwam door de corona maatregelen maar ook door het slechte weer. Het seizoen is verlengd met de maand september, dit tot grote tevredenheid van de gasten.

De overige binnensportaccommodaties hebben ondanks corona een redelijk stabiel jaar gekend. We zijn in dit jaar gestopt met de sleuteluitgifte door derden en hebben dit nu in eigen beheer. Voor wat betreft gymzaal de Damwand is er op dit moment een project gestart om deze onderdeel te laten uitmaken van een nieuw cultureel centrum wat op den duur tot een veel intensiever gebruik van de zaal zal leiden.

SRO Leusden

In Leusden hebben wij intensief meegewerkt met de gemeente aan “de Visie op (overdekt) zwemmen in Leusden”. Verschillende aanbevelingen uit deze zwemvisie zijn in 2021 al opgepakt om bijvoorbeeld het lage percentage kinderen dat afzwemt voor het C-diploma van het zwem ABC te verhogen door extra (vakantie)cursussen en het organiseren van de Nationale zwemchallenge.

Eind 2021 zijn, nadat de gemeente heeft uitgesproken de huidige beheervorm voor het zwembad te continueren, gesprekken gestart om met elkaar na te gaan of de onderlinge afspraken geactualiseerd en verbeterd kunnen worden.

Tevens zijn we in overleg gegaan met de gemeente over de vraag van de tennisvereniging of het mogelijk is een deel van het buitenterrein van Octopus op te geven voor de bouw van meerdere Padel-tennisbanen.

De activiteit AFAS Swim Experience is gecontinueerd. Dit betreft zwemvaardigheidslessen waarin kinderen om leren gaan met alle facetten in en om het (buiten)water. Deze activiteit wordt

georganiseerd voor alle schoolkinderen van groep 5 tot en met 8. Er is nog steeds geen dekking is van de kosten van het badwater. De personele kosten worden gedekt door de sponsorbijdragen van AFAS en andere bedrijven uit Leusden. Begin 2022 gaan we de gesprekken met hoofdsponsor AFAS aan om de sponsoring te verlengen.

We werken samen met "Downtown Leusden", een organisatie die mensen met een beperking verbindt met het bedrijfsleven, in het streven naar een inclusieve samenleving. Ook is er de samenwerking met de organisatie NIDOS. Via hen krijgen vluchtelingen, kinderen die naar Nederland zijn gekomen zonder hun ouders, zwemles voor het nationale zwem ABC.

SRO Zeist

In Zeist is gewerkt met zomerzwemlessen en hebben we samen met de gemeente de coronavouchers geïmplementeerd, zodat minima uit Zeist ook konden deelnemen aan de activiteiten in het zwembad. Vanaf september 2021 is het zwembad ook gestart met het aanbieden van zwemlessen vanaf 15.00 om aan de groeiende vraag te voldoen en zo de wachtlijsten voor de inwoners van Zeist zo kort mogelijk te houden.

Het klimbos in Zeist heeft een goed jaar achter de rug, met nieuwe activiteiten en grote aantallen (nieuwe) bezoekers.

Met de gemeente zijn aanvullende afspraken gemaakt over het onderhoud van het complex. Onder andere met als doel om een aantal storingen, zoals die zich in 2021 voordeden, te voorkomen.

SRO Bunschoten

In Bunschoten zijn veel onderhoudswerkzaamheden in het zwembad uitgevoerd. De beweegbare bodem had groot onderhoud nodig en onderdelen zijn vervangen. Daarnaast zijn er netten aan het plafond gehangen omdat het plafond veel schade ondervond door het gebruik door de verenigingen. Dit is de veiligheid ten goede gekomen. Tevens zijn de koolfilters vervangen door een systeem dat werkt op UV lampen. De al goede waterkwaliteit is hierdoor aanzienlijk verbeterd. Dit levert weer een besparing op t.a.v. het spoelen van de filters dus watergebruik en zelfs chloorgebruik.

In sporthal de Kuil is dit soort onderhoud op een laag pitje gezet omdat er een discussie wordt gevoerd over de toekomst van sporthal de Kuil. Alleen acute onderhoudszaken worden hier opgepakt.

Het onderhoud aan de buitensportaccommodaties is in 2021 'gewoon' uitgevoerd.

Met de gemeente is een vervolg gegeven aan de gesprekken over het verlengen van de samenwerking tussen SRO en de gemeente Bunschoten. Ook hebben we gemerkt dat de samenwerking in de drieluik SRO, vereniging en gemeente Bunschoten goed verloopt en we samen mooie activiteiten voor de inwoners hebben gerealiseerd.

SRO De Bilt

Het jaar 2021 was het tweede jaar voor SRO de Bilt. Helaas begonnen de accommodaties gesloten. In de gesloten periode is een aantal nieuwe activiteiten ontwikkeld die na de lockdown zijn uitgevoerd. In zwembad Brandenburg zijn we gestart met de zwemlespakketten waarbij we garantie geven op een A en B diploma. De zwemschool is gegroeid naar ruim 500 leerlingen. Ook hebben we in de lockdown periode nieuwe activiteiten voor de jeugd en volwassenen ontwikkeld.

In de multifunctionele accommodatie Vierstee zijn de grote evenementen niet doorgestaan. Wel heeft de stichting Vierstee 2.0 een aantal sessies “aan de keukentafel” georganiseerd. Het Aeres college uit Maartensdijk heeft de Vierstee gebruikt als extra schoollocatie in het tweede kwartaal. Zowel de Vierstee als de sporthal Kees Boekehal zijn in 2021 als stemlokaal gebruikt. Sporthal Kees Boekehal heeft aan het einde van het jaar een frisse opknabbeurt gehad.

Regio Kennemerland

SRO Kennemerland

In Haarlem hebben we vanaf begin 2021 gewerkt aan de totstandkoming van de nieuwe opdracht vastgoedbeheer (circa 300 objecten) met ingang van 2022. Er is een nieuw contract met de gemeente Haarlem afgesloten voor het beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed in Haarlem per 1 januari 2022. Met de groei van de te beheren vastgoedportefeuille naar ruim 600.000 m² BVO is de formatie uitgebreid met 2 vastgoedmanagers en een aantal technisch beheerders.

In het voorjaar zijn we de eerste intensieve gesprekken met de gemeente Velsen gestart over een mogelijke samenwerking in 2022.

Het Kennemer Sportcenter is ingezet als een vaccinatielocatie en is later ook aangewezen voor de boostercampagne. De afdelingen Vastgoed en Sport hebben samengewerkt aan een voorstel om de sportinventaris voor komende jaren in Haarlem te upgraden. Dit voorstel is inmiddels omgezet in de eerste vernieuwingen. In juli is een nieuwe, energie neutrale gymzaal in gebruik genomen. Er is een start gemaakt met een andere nieuwe duurzame sportlocatie, de Yvonne van Genniphal die naar verwachting eind februari 2022 in gebruik kan worden genomen. In november heeft brand een van de gymzalen flink beschadigd waardoor gebruikers geherhuisvest moesten worden. De renovatie van de gymzaal zal naar verwachting nog wel tot ver in 2022 duren.

Op de sportparken heeft veel vernieuwing en renovatie plaatsgevonden, waaronder ook het vervangen van reguliere veldverlichting door LED verlichting. In samenwerking met de gebruikers is een begin gemaakt met het vernieuwen en vastleggen van afspraken rondom het gebruik van sportparken.

Voor zwembad de Houtvaart was 2021 een matige zomer. Het is niet heel druk geweest, enigszins door de Coronamaatregelen maar vervolgens ook door het matige zomerweer van 2021. Er is nieuwe software in gebruik genomen die het mogelijk maakte online tickets te kopen voor toegang tot het buitenzwembad. Voor sporthal de Planeet zijn we op zoek gegaan naar een nieuwe pachter van de horecaruimte.

SRO Zandvoort

Wij hebben onze medewerking verleend aan het mogelijk maken van de Grand Prix in Zandvoort, onder andere door het mogelijk maken van een tijdelijke camping op de buitensportaccommodaties.

Organisatie

Er is flink geïnvesteerd in het creëren van een vitale organisatie om te voldoen aan de wensen en eisen van onze klanten, medewerkers, aandeelhouders, opdracht gevende gemeenten en andere belanghebbenden.

We hebben onze IT verbeterd. We zijn overgegaan naar Office365 en werken nu veel met Teams. We hebben thuiswerken mogelijk gemaakt. En er zijn veel online cursussen gegeven via onze SRO Academie. We hebben een nieuw roosterpakket geïmplementeerd waardoor we nu sneller en beter roosters kunnen maken in onder meer onze zwembaden. Protocollen zijn vernieuwd inclusief toezichtplannen en er is gewerkt aan een digitaal Keurmerk Veilig en Schoon.

SRO transformeert naar een organisatie die zich continu verbetert en vernieuwt en zich kan aanpassen aan veranderende omstandigheden in het klant domein maar ook daarbuiten. Voor de komende jaren richt SRO zich daarom op het optimaliseren van de organisatie zodat opdrachtgevers en gebruikers van gemeentelijk vastgoed goed bediend worden.

Onze klanttevredenheid is wederom goed. Gemiddeld geven onze klanten ons in het klanttevredenheidsonderzoek in 2020 steeds een 7 of hoger. Dit is voor onze bezoekers in de zwembaden overall een 7,9 met positieve uitschieters de buitenbaden in Amersfoort en Haarlem (8,6 respectievelijk 8,7). Voor de huurders van onze accommodaties overall een 7,5.

We kijken terug op een jaar vol beperkingen op het gebied van bewegen, maar toch ook op een jaar vol nieuwe kansen en nieuwe beweegmogelijkheden. Samen met onze opdrachtgevende gemeenten hebben we veel geïnvesteerd in een gezonde en duurzame omgeving om in te sporten, te bewegen elkaar te ontmoeten.

Strategisch plan

Ons strategisch plan 2020-2022 bevat de volgende drie ambities.



Figuur 1 De drie ambities van SRO

Ons jaarplan en de afdelingsplannen zijn een afgeleide van het strategisch plan. In 2021 hebben we goede stappen gezet op alle drie de ambities. SRO wordt voor gemeenten steeds meer de volwaardige servicepartner op het gebied van beheer, onderhoud, exploitatie van gemeentelijk vastgoed en sportservice. We leveren meer toegevoegde waarde door bijvoorbeeld duurzamer en innovatiever te werken en werken samen met gemeenten aan een duurzame, vitale omgeving.

- **Verbinding met onze stakeholders**

We wisselen continu met onze stakeholders van gedachten, om hun behoeften te kennen en hierop in te spelen met als doel onze dienstverlening te optimaliseren. Zo onderzoeken we constant of we nieuwe toegevoegde waarde kunnen leveren en monitoren we tevens of onze dienstverlening goed aansluit bij de verwachtingen van de stakeholders en bij de actuele trends en ontwikkelingen in de markt. Ook zijn we lid van netwerken en beroepsorganisaties, staan we in contact met beleidsmakers en politici en overleggen we met vakbonden en toezichthouders.

- **Waarde creëren**

We zijn ervan overtuigd dat we met onze dagelijkse activiteiten een materiële bijdrage leveren aan onze maatschappij. SRO creëert waarde op verschillende fronten: maatschappelijk, economisch en sociaal. Als maatschappelijke onderneming wordt ook van ons verwacht dat we gezonde economische resultaten realiseren. Uiteraard is dit een voorwaarde voor onze continuïteit. Onze organisatie is echter alleen in staat om op lange termijn goede financiële resultaten te laten zien als onze klanten daadwerkelijk toegevoegde waarde ervaren van de diensten die we leveren – niet alleen op financieel maar ook op sociaal en maatschappelijk gebied. Dit doen we op een innovatieve manier, binnen het maatschappelijke en gemeentelijke spectrum. Een voorbeeld hiervan is de introductie van nieuwe partnerships via joint ventures of van alternatieve beheermodellen.

Zo heeft ook de uitwerking van de voorgenomen joint venture met de gemeente Velsen plaatsgevonden.

- **Duurzaamheid en milieu**

Bescherming van het milieu en inspanningen om de gevolgen van klimaatverandering te beperken zijn van het grootste belang om onze planeet te behouden voor toekomstige generaties. In het klimaatakkoord van Parijs, waarin 196 landen hun inzet voor een veilig en stabiel klimaat hebben bevestigd, is afgesproken dat de temperatuurstijging moet worden beperkt tot ruim onder de 2 graden. Deze overeenkomst heeft ervoor gezorgd dat landelijke, regionale en lokale overheden hun sociale, politieke en financiële agenda's hierop hebben aangepast.

SRO heeft twee projectleiders duurzaamheid aangetrokken om verduurzamingsprojecten van het gemeentelijk vastgoed te gaan realiseren. Dit doen we mede aan de hand van door gemeenten vastgestelde routekaarten. De samenwerking met onze installatiepartner is geïntensiveerd ten behoeve van energiereductie van de grote gebouwen m.n. multifunctionele accommodaties. Een pilot is gestart om voor meerdere gebouwen energiemangement op te zetten. Naast monitoring van energie, wordt meer en meer ingezet op het terugdringen van energieverbruik via beter instellen van bestaande installaties en extra investeringen voor energie optimalisatie. Dit gaat de komende jaren leiden tot verder terugdringen van energieverbruik. Via dashboards wordt verbruik inzichtelijk gemaakt.

Net als haar opdrachtgevers kijkt SRO op welke manier zij kan bijdragen aan de verdere verduurzaming. Denk aan thema's, zoals klimaatadaptatie, energietransitie, (duurzame) mobiliteit, biodiversiteit, circulariteit, onderwijs & arbeidsmarkt, economie en innovatie; thema's die bij veel overheden actueel zijn. Een mooi voorbeeld is dat SRO in opdracht van de gemeente Haarlem een klimaat adaptief voetbalveld heeft aangelegd. Hierbij wordt onder het kunstgrasveld regenwater vastgehouden. Deze waterberging draagt bij aan de verkoeling van de omliggende woonwijk.

SRO is zich bewust van het belang en de verantwoordelijkheid die de organisatie hierin heeft, zowel in de verdere verduurzaming van het beheer als de exploitatie van het gemeentelijk vastgoed van haar opdrachtgevers. Sterker nog, voor SRO is verduurzaming van essentieel belang voor het bestaansrecht in de toekomst.

Duurzaamheid is steeds meer een integraal onderdeel van onze bedrijfsvoering. Uiteraard staat de "mens" hierin centraal. SRO biedt haar medewerkers de ruimte om zich te ontwikkelen om zo duurzaam inzetbaar te worden en te blijven. Duurzaamheid zit op deze wijze verankerd in de strategie van onze organisatie.

De duurzaamheidsstrategie van SRO is erop gericht om op een innovatieve, transparante en duurzame wijze waarde te creëren voor al onze stakeholders: voor al onze medewerkers, onze opdrachtgevers, de aandeelhouders, de samenleving als geheel en alle overige stakeholders. Hierbij hebben we oog voor wat we doen voor de maatschappij.

Naast de vanzelfsprekende aandacht voor de mens, is er ook aandacht voor ons milieu, onze leefomgeving. Voor onze vestingen gebruiken we kantoorruimte en voor onze diensten verplaatsen we ons vaak over de weg. Dit zorgt voor CO₂-uitstoot. We zien het als onze verantwoordelijkheid om maatregelen te treffen die deze uitstoot minimaliseren.

Bij alle investeringen die we doen nemen we het milieuaspect mee in onze besluitvorming. Voorbeelden zijn CO₂-neutrale verwarming van sportaccommodaties en zonnepanelen op daken van de voorzieningen. Ook vervangen we lichtbronnen zo veel mogelijk door ledverlichting. Deze maatregelen treffen we veelal in nauw overleg met onze opdrachtgevers, de eigenaren van de door ons beheerde voorzieningen. We berekenen de investering en op welke termijn die wordt terugverdiend. We gaan na hoe de voorgenomen onderhoudswerkzaamheden ingezet kunnen worden, in combinatie met andere investeringen, om gebouwen te verduurzamen. Zo kan de opdrachtgever bewuste en onderbouwde keuzes maken.

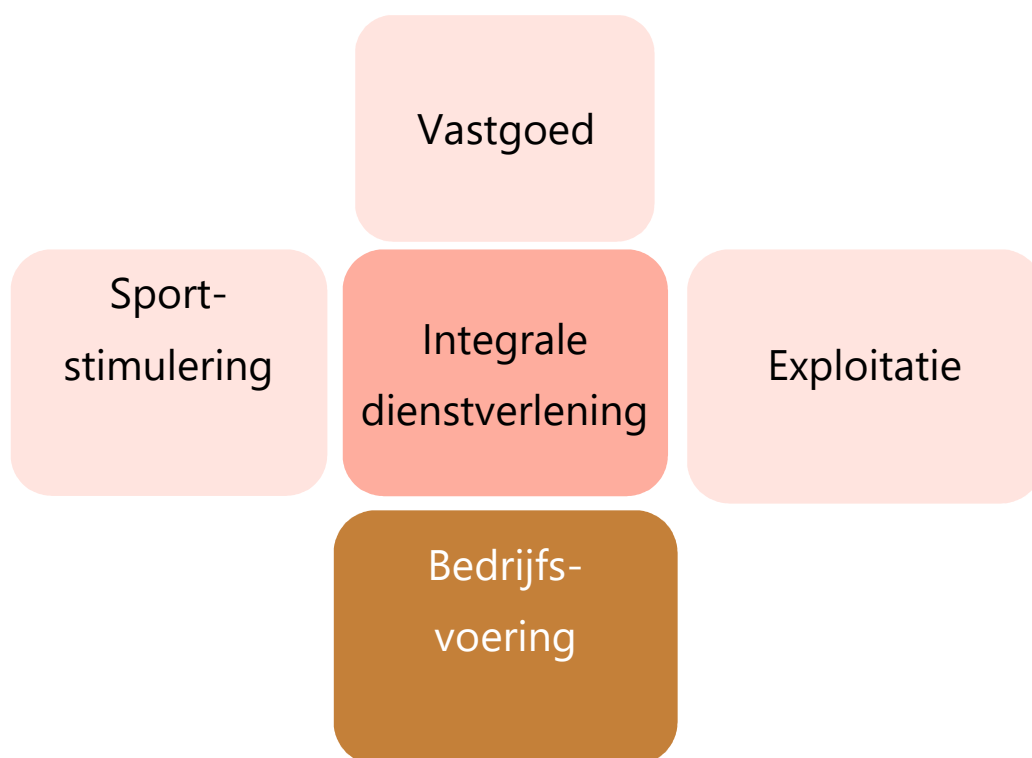
Bij de renovatie van kunstgras voetbalvelden fysieke maatregelen genomen om de verspreiding van kunstgraskorrels en het uitloggen van zink uit deze korrels, te voorkomen.

In 2021 hebben we onder begeleiding van Twynstra Gudde gewerkt aan het opstellen van een duurzaamheidskader (position paper) waarbij we onze aandeelhouders, opdrachtgevers en andere belanghebbende intensief hebben betrokken. Om onze ambities daadwerkelijk te realiseren gaan we werken met een overzichtelijk duurzaamheidsprogramma. Dit wordt de komende tijd verder opgepakt.

SRO heeft veel redenen om te streven naar versnelde verduurzaming:

- In het Klimaatakkoord is afgesproken dat lokale overheden invulling geven aan hun deel van de nationale opgave, bijvoorbeeld in Regionale Energiestrategieën (RES) en in de verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Om het Klimaatakkoord uit te voeren worden organisaties zoals SRO steeds belangrijker voor het realiseren van lokale en regionale doelstellingen.
- Naast ecologische redenen zijn er ook economische redenen; fossiele brandstof is namelijk duur. Verduurzaming is noodzakelijk om ook in de toekomst de kosten te drukken en om aan steeds strenger wordende wet- en regelgeving te voldoen.
- Duurzaamheid is in. Gemeenten zoeken kansrijke projecten en partners om in te investeren. Er is brede behoefte aan expertise op dit gebied. Juist nu liggen er dus volop kansen om serieus en samen met opdrachtgevers werk te maken van de ambities op het gebied van verduurzaming.

De verduurzaming bij SRO beslaat de primaire processen en de ondersteuning (bedrijfsvoering).



Het position paper sluit af met een actieprogramma waaraan we al werken. Dit actieprogramma kent drie onderdelen. In de eerste plaats investeren we in kennis en innovatie op het gebied van duurzaamheid. Dit vraagt om een investering in de organisatie: zowel door het aantrekken en/of gebruik maken van externe expertise, als door het investeren in het kennisniveau van huidige medewerkers van SRO. Tegelijkertijd blijft de vraag naar (hoger opgeleide) specialisten in verduurzaming de komende jaren groeien. Het is daarom cruciaal dat SRO bekend staat als aantrekkelijke, duurzame en inspirerende werkgever. En het wordt steeds belangrijker dat SRO investeert in duurzame samenwerkingspartners. Oderaannemers, beheerders en installateurs moeten hun dienstverlening kunnen aanpassen aan de opgave waar SRO voor staat.

Ten tweede gaan we onze bijdrage zichtbaarder maken. SRO kan grote impact maken via de verschillende vormen van dienstverlening. Bijvoorbeeld door uitgebreider in het jaarverslag verantwoording af te leggen over de gezette stappen. SRO treft voorbereidingen om te voldoen aan de nieuwe eisen op het gebied van duurzaamheid in het jaarverslag. Op 21 april 2021 publiceerde de Europese Commissie (EC) een voorstel voor de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). De CSRD wordt waarschijnlijk ook voor vergelijkbare grote ondernemingen als SRO van toepassing. De EC werkt aan een aantal standaarden die moeten verduidelijken welke informatie in het duurzaamheidsverslag moeten staan. De verwachting is dat deze standaarden 31 oktober 2023 geformuleerd zijn. Uit het voorstel blijkt dat de CSRD van toepassing zal zijn vanaf het boekjaar 2023.

Ook door in rapportages aan opdrachtgevers een kolom met duurzaamheid toe te voegen dwingt SRO en haar opdrachtgevers om actiever te sturen op overeengekomen doelstellingen. Dat begint bij het inzichtelijk maken van de bijdrage, bijvoorbeeld door het monitoren van energieverbruik en vervolgens aan te geven wat met deze informatie wordt gedaan. Daarnaast vervult SRO een voorbeeldfunctie naar haar opdrachtgevers én naar haar gebruikers. Deel goede voorbeelden, om zo te promoten dat SRO dé expert is in verduurzaming.

Tenslotte maakt SRO zichtbaar waar de kansen liggen. SRO is bij uitstek de partij die opdrachtgevers kan attenderen en adviseren. Zowel in het klein dagelijks onderhoud, het meerjaren onderhoud, de exploitatie én de projectmatige activiteiten zien medewerkers van SRO dagelijks kansen voor verdere verduurzaming. Van het vervangen van gloeilampen voor duurzame LED-verlichting, tot het aanpassen van de programmering in zwembaden: in veel gevallen is de kennis al in huis. Het real-time meten van het energieverbruik geeft inzicht in mogelijke energieverspilling.

We hebben in onze begroting 2022 extra budgetruimte vrijgemaakt (circa 0,5 miljoen, naast de vele miljoenen investeringen via onze opdrachtgevende gemeenten) om de nodige acties en maatregelen op het gebied van duurzaamheid in gang te zetten. We hebben recent een projectleider duurzaamheid aangenomen op onze afdeling Vastgoed. Hij zal voor al onze vastgoedaccommodaties duurzaamheidsmaatregelen initiëren en begeleiden. Daarnaast nemen we voor de periode van ongeveer een jaar een projectleider duurzaamheid aan die de interne bedrijfsvoering van SRO zal verduurzamen.

- **Goed ondernemerschap**

Voor goed ondernemerschap maken we onder andere gebruik van een gedegen corporate governance-structuur en van transparante verslaggeving. We stimuleren dat al onze medewerkers de kernwaarden van SRO toepassen in hun dagelijkse werk. Voor onze aandeelhouders richten we ons op het realiseren van een gedegen rendement en dividend op hun investering. Voor onze opdrachtgevers voegen we met onze dienstverlening waarde toe. Naast het helder uitdragen van onze activiteiten naar stakeholders hechten we waarde aan hun feedback en handelen we hiernaar.

- **Maatschappelijke betrokkenheid**

SRO heeft nadrukkelijk aandacht voor maatschappelijke betrokkenheid: we opereren dagelijks midden in maatschappij en willen naast ons werk iets teruggeven aan de samenleving en de maatschappij als geheel. We willen bijdragen aan een eerlijke maatschappij, bijvoorbeeld het belangeloos inzetten van onze medewerkers, faciliteiten en middelen bij bepaalde activiteiten. Iedereen moet mee kunnen doen. Een voorbeeld hiervan is dat wij jaarlijks medewerking verlenen aan de organisatie van tal van evenementen, variërend van de Amersfoortse

Voetbalkampioenschappen, een NK atletiek voor junioren of een camping voor de organisatie van de Formule 1 in Zandvoort.

- **Kernwaarden**

SRO heeft in 2021 gewerkt aan het actualiseren van haar marketing- en positioneringsstrategie. Hierin staan de volgende vier kernwaarden centraal:

- **Vooruitstrevend**

Onze belofte

We willen voorop blijven lopen in het duurzaam beheren, onderhouden en exploiteren van gemeentelijk vastgoed en het aanbieden van sportservice-activiteiten. Onze dienstverlening past zich continu aan de marktbehoefte aan. Onze naam is synoniem aan innovatieve oplossingen op het gebied van sport en vastgoed.

Wat laten we zien?

We geloven in vooruitgang: alles kan beter, effectiever en efficiënter en zijn continu op zoek naar de beste manier om onze klanten en opdrachtgevers te bedienen, zien kansen om te innoveren en bedenken mogelijkheden voor nieuwe producten of diensten. Daarom werken we samen met en zoeken verbinding. Door onze kennis te delen hebben wij als partner vernieuwende oplossingen voor onze opdrachtgevers en gebruikers. Zo kunnen wij op een slimmere en duurzamere manier onze doelen behalen en zijn wij van betekenis voor onze gebruikers, opdrachtgevers en partners.

- **Bewust**

Onze belofte

We zijn als organisatie samen verantwoordelijk om een juist evenwicht te vinden tussen de economische, sociaal maatschappelijke en ecologische waarden, nu en in de toekomst. Dit realiseren we door vitale 'locaties' te creëren met en in het gemeentelijk vastgoed. Zo geeft SRO een antwoord op de urgenties en de maatschappelijke opgave van SRO.

Wat laten we zien?

We zijn een betrouwbare partner met een grote maatschappelijke verantwoordelijkheid. Daarom streven we naar een excellente dienstverlening en een transparante en heldere communicatie. We weten wat er speelt, anticiperen en zijn vragen voor. Daarbij nodigen we uit voor een dialoog en we proberen eerst te begrijpen en daarna begrepen te worden. Wij doen wat we zeggen en we nemen onze verantwoordelijkheid. Je kunt van ons op aan. Wij zijn een betrouwbare partner, nu en in de toekomst. Een lange termijn relatie is ons uitgangspunt. Samen komen we er altijd uit.

- **Energiek**

Onze belofte

Wij nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid en zijn er voor iedereen. Wij zijn een gedreven en betrokken partner voor nu en voor de toekomst.

Wat laten we zien?

Wij zijn maatschappelijk betrokken en betrekken mensen bij het bewegen. Wij zijn ondernemende, hardwerkende professionals met plezier in ons vak. Passie en plezier zijn de energie die ons drijft. Wij zijn nieuwsgierig naar de behoeften van onze klanten en de wereld om ons heen en handelen daar ook naar. Dit is het waardevolle netwerk dat we samen bouwen.

- **Samen**

Onze belofte

Ons bestaansrecht zit in het maken van de optimale verbinding tussen vraag en aanbod op de markt van gemeentelijk vastgoed. Dit begint bij het bouwen van een duurzame verbinding met onze medewerkers, opdrachtgevers, gebruikers en partners die in dit netwerk kunnen participeren.

Wat laten we zien?

Wij werken samen en hebben oog voor elkaars belangen en die van onze omgeving. Als personeel zijn wij verbonden met elkaar. Ook de verbondenheid tussen onze medewerkers en klanten is een fundamenteel aspect in de bedrijfsvoering van SRO. We realiseren ons dat we elkaar nodig hebben om onze strategische doelen te realiseren. Ongeacht op welke SRO locatie we ook werken, we werken samen en onze SRO-programma's kunnen hierbij helpen

- **Meerjarenoverzicht**

De voor SRO belangrijkste financiële kengetallen worden hieronder weergegeven.

Kengetallen NV SRO

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar 2021	Jaar 2020	Jaar 2019	Jaar 2018	Jaar 2017
Eigen vermogen	12.069	10.711	8.823	8.863	8.346
Totaal vermogen	30.757	28.609	25.246	22.892	21.779
Vaste activa	6.430	6.454	7.283	7.558	7.372
Voorzieningen inclusief onderhoudsvoorziening	8.047	6.972	7.169	6.640	6.983
Resultaat na belasting	1.108	1.755	563	584	568
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Vlottende activa inclusief onderhanden werk	24.327	22.155	17.963	15.334	14.407
Vlottende passiva inclusief termijn onderhandenwerk	10.640	10.926	9.254	7.589	6.346
Omzet	55.116	50.866	49.319	42.146	38.900
Bedrijfsresultaat voor belastingen	1.713	2.406	865	811	746
Solvabiliteit	39,24%	37,44%	34,95%	38,72%	38,32%
Jaarresultaat t.o.v. totaal vermogen	3,60%	6,13%	2,23%	2,55%	2,61%
Jaarresultaat t.o.v. eigen vermogen	9,18%	16,39%	6,38%	6,59%	6,81%
Current ratio (incl. voorraad/ohw)	2,29	2,03	1,94	2,02	2,27
Werkkapitaal	13.687	11.229	8.709	7.745	8.061

In onderstaand overzicht zijn de rijksregelingen weergegeven zoals deze ook verwerkt zijn in het jaarresultaat 2021. Er dient wel vermeld te worden dat de vermelde bedragen niet direct een resultaatseffect tot gevolg hebben. Immers voor de TVS regeling is ook veel huur / gebruikersvergoedingen aan verenigingen kwijtgescholden.

Bedrijfsopbrengsten	51.642
Bedrijfskosten	-53.364
Financiële baten en lasten	-39
<hr/>	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	-1.761
Rijksregelingen	3.475
Vennootschapsbelasting	-415
Resultaat na belasting	1.298
<hr/>	
Aandeel derden in groepsresultaat	-190
Resultaat	1.108
<hr/> <hr/>	

- **Governance**

Een van de voornaamste doelen van een goede corporate governance is het scheppen en behouden van vertrouwen bij alle stakeholders: in de wijze van besturen, in het toezicht, in het beheersen van risico's, in de financiële en niet-financiële verslaggeving en daarmee vertrouwen in de onderneming als geheel. Integriteit, transparantie en een heldere communicatie zijn voor SRO daarom de speerpunten van een gedegen corporate governance.

SRO hanteert hiervoor haar eigen Corporate Governance Code. Deze code bevat zowel principes als concrete bepalingen die de bij de vennootschap betrokken personen (onder andere directie en commissarissen) en partijen (onder andere de algemene vergadering van aandeelhouders) tegenover elkaar in acht willen nemen.

- **Ontwikkelingen in onze markt**

Gemeenten, onze belangrijkste opdrachtgevers, hebben te maken met grote maatschappelijke ontwikkelingen. Veranderingen in de zorg en in het sociale domein, ruimte geven aan burgerparticipatie, vorm geven aan transparantie in besluitvorming, hebben grote invloed op de wijze waarop gemeenten hun beleid vorm willen geven. Duurzaamheid is tegenwoordig een belangrijk thema. Het is aan SRO om daar vroegtijdig op in te spelen. Dat leidt onder meer tot het betrekken van duurzaamheid bij al onze opdrachten. Samen met onze opdrachtgevers willen we de duurzaamheidsambities de komende jaren gaan waarmaken. Maar ook de uitdaging om vorm te geven aan nieuwe beheermodellen waarin desgevraagd ruimte is voor gebruikers en huurders om een grotere rol te spelen in zowel het beheren als exploiteren van voorzieningen. Daaraan gekoppeld verwacht men bij het beheren van gemeentelijk vastgoed een organisatie die transparant kosten in beeld brengt en pro actief adviseert inzake de bij de gemeente in eigendom zijnde voorzieningen.

- **Ontwikkelingen financiële resultaten**

In bovenstaande kengetallen wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste financiële indicatoren die voor SRO van belang zijn. Ten opzichte van vorig jaar is de omzet gestegen met circa 10%, dit mede als gevolg van de toetreding van SRO Huizen. Het kostenniveau is door de nieuwe opdrachten ook gestegen waardoor per saldo het resultaat voor vennootschapsbelasting lager is dan vorig jaar, echter in dit resultaat was de verkoop van onroerend goed verwerkt. Zonder deze verwerking zou het resultaat in lijn liggen met vorig jaar.

De kasstroom is flink toegenomen, de verwachting is dat liquiditeitspositie de komende jaren onveranderd goed blijft. Vanuit dien hoofde is de verwachte financieringsbehoefte beperkt tot nihil.

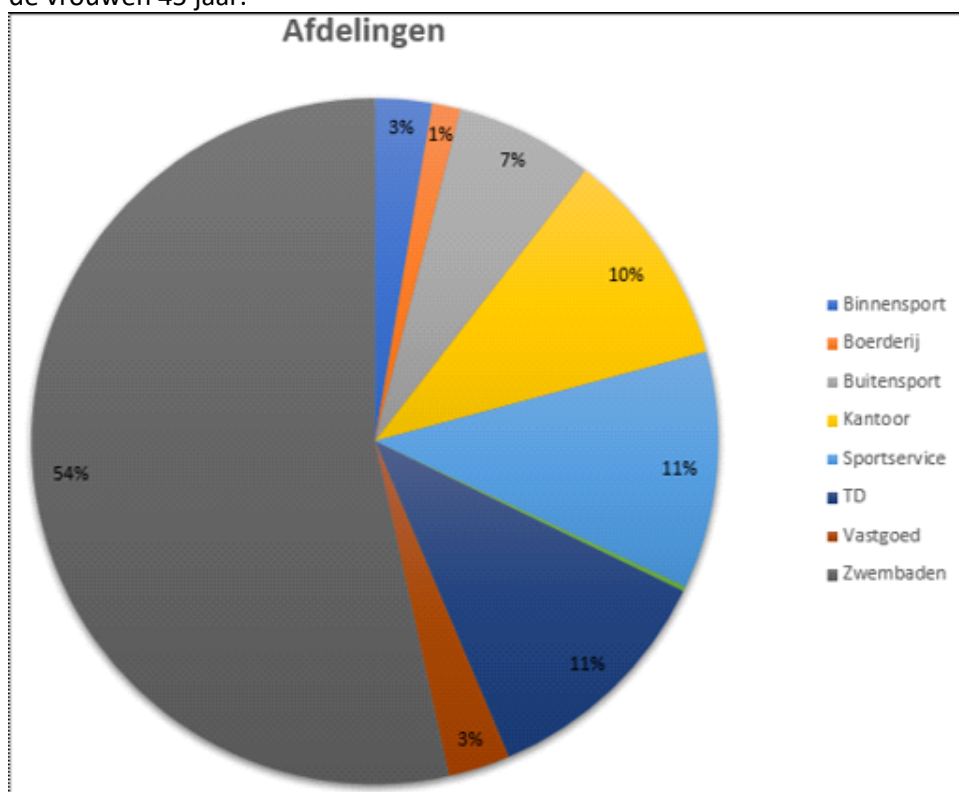
De financiële vooruitzichten voor 2022 zijn goed. We werken voor circa tien gemeenten en dat geeft een solide basis.

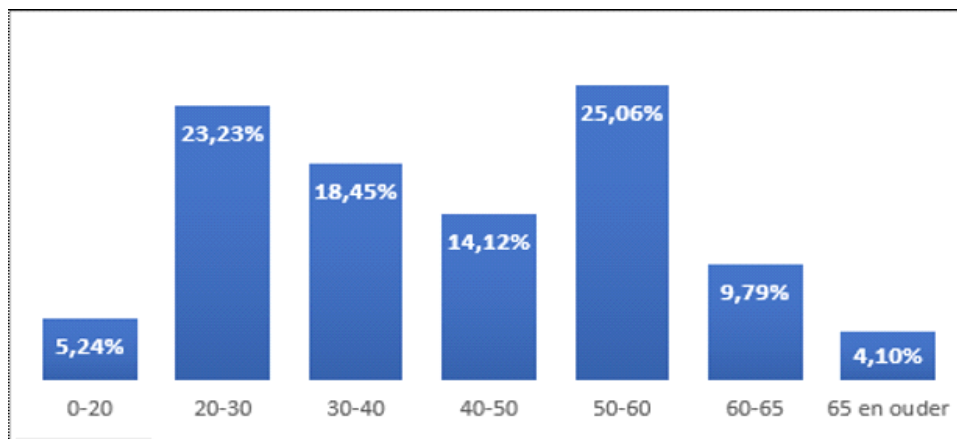
- [Sociaal jaarverslag](#)

Personeelssamenstelling

Eind 2020 had SRO 392 medewerkers in dienst (241,77 FTE op basis van contracturen). Er zijn in 2021 129 nieuwe medewerkers in dienst gekomen (inclusief seizoensgebonden werk bij de Sijsjesberg in Huizen 164 medewerkers) en er zijn 91 medewerkers uit dienst gegaan (inclusief seizoensgebonden werk bij de Sijsjesberg in Huizen 117 medewerkers). De groei is voor een groot gedeelte toe te wijzen aan onze nieuwe JV SRO Huizen BV, daardoor kregen we er 18 vaste medewerkers bij. In verband met de uitbreiding van de vastgoedportefeuille in Haarlem een aantal nieuwe medewerkers bij de Technische Dienst en bij de afdeling Vastgoed.

Het personeelsbestand is nog steeds verdeeld over net iets meer mannen dan vrouwen (214 versus 178). In FTE is dit verschil aanzienlijk groter. De gemiddelde leeftijd is 44 jaar, bij de mannen 43 jaar, de vrouwen 45 jaar.





SRO heeft in 2021 een zeer kleine flexibele schil van payrollers, in verband met de doorvoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans zijn er veel payrollers rechtstreeks bij SRO in dienst gekomen. Op een paar uitzonderingen na maakte alleen ons buitenbad in Amersfoort het Bosbad tijdens de zomerperiode gebruik van payrollers.

Professionaliseren werkprocessen

Ook in 2021 zijn de processen in Afas verder geprofessionaliseerd. Naast het opzetten van autorisatiebeheer zijn met name de in- en uitdiensttreidingsprocessen verder geautomatiseerd. Daarnaast is na een lang voorbereidingstraject in 2021 het roosterpakket Tactiplan uitgerold. Alle zwembaden roosteren vanaf dit jaar de medewerkers in op hun activiteiten in dit pakket en houden de urenadministratie bij. Zoals een medewerkers aangaf: “Een makkelijke manier om via een app snel in te kunnen zien wanneer je moet werken en om je in te schrijven voor nog beschikbare diensten”.

Great Place To Work (GPTW)

‘Veel vertrouwen zorgt voor succes, weinig vertrouwen zorgt voor ‘gedoe’’. Het medewerkersonderzoek van GPTW onderzoekt het medewerkersperspectief op de vertrouwenscultuur binnen een organisatie aan de hand van de thema’s: geloofwaardigheid, respect, eerlijkheid, trots en plezier. Met een respons van 53% beoordelen de medewerkers hun werkomgeving met 69% positief. Dat is een kleine verbetering ten opzichte van vorig jaar. De gevoelsthermometer ‘alles overziend vind ik SRO een ‘Great Place to Work’’, scoort net wat hoger op 70%. In de ogen van de medewerkers is SRO als organisatie uniek vanwege de maatschappelijke grondslag, de diversiteit en veelzijdigheid, de waardering getoond in de vorm van presentjes en vrijheid en tenslotte het gevoel van veiligheid, saamhorigheid en een warm welkom!

Diversiteit en inclusie

In 2021 zijn we gestart met het verkennen van beleid op het vlak van D&I. In het licht van de diversiteitswet, de verhouding mannen en vrouwen in het bestuur en de RvC, kan geconcludeerd worden dat SRO de cijfers op orde heeft: aandeel vrouw in het bestuur is 50% en in de RvC 40%. SRO breed ligt het cijfer op 48%. De inspanningen om het aandeel van vrouwen in met name hogere functies te laten groeien heeft tot enige verschuiving geleid in met name het managementteam. In het diversiteitsbeleid zetten we verder in op de groei van het aandeel vrouwen in met name managementposities.

SRO wil een inclusieve organisatie zijn. Met gelijke kansen voor iedereen. Ongeacht afkomst, gender, seksuele oriëntatie, religie, leeftijd etc. zodat ons personeels- bestand steeds meer een afspiegeling van de arbeidsmarkt wordt. Diversiteit van onze medewerkers leidt tot betere samenwerking met onze opdrachtgevers en klanten en betere oplossingen. Dit wordt meegenomen in: werving en selectie, doorstroom, bewustwording en training. De effecten van onze inzet op korte termijn zijn met name zichtbaar in de leeftijdsopbouw in het personeelsbestand. Om op lange termijn effect te zien werken we het beleid verder uit.

Verzuim in cijfers

SRO werkt vanaf 2019 actief aan het vitaler maken van de organisatie. Door een gezonde werkplek te bieden, te investeren in ontwikkeling, aandacht voor werkplezier en inspirerend leiderschap, voelen mensen zich fitter, gelukkiger en vitaler. Dit zien we langzaam terug in de verzuimcijfers: in 2019 was het verzuim 8%, in 2020 was het verzuim gedaald naar 7,5% en in 2021 naar 7%. Gemiddeld over het jaar duurt 90% van het verzuim langer dan 42 dagen.

In 2021 is de visie op verzuim herijkt. Rollen en verantwoordelijkheden in verzuim zijn beschreven en een grotere focus op gezondheidsmanagement. Als we kijken naar gezondheidsmanagement dan hebben we het naast vitaliteit ook over duurzame inzetbaarheid en vergrijzing. Thema's die voor SRO de komende jaren hoge prioriteit hebben. We gaan door op de ingeslagen weg om het ziekteverzuim te verminderen.

Ontwikkelingen in de SRO Academie

“De trainer nam de tijd als je iets niet begreep en regelde dat iedereen zijn verhaal kon doen, zodat iedereen het optimale uit de training kon halen’. ‘De trainer motiveerde mij waardoor ik nu echt aan de slag ga met mijzelf’. Dit zijn terugkoppelingen uit de training ‘Succesvol opvolgen van het medewerkersonderzoek’ en ‘Voeding en beweging’ uit 2021.

In totaal zijn er 137 trainingen/cursussen gegeven in het afgelopen jaar via de SRO Academie. Een groot deel hiervan zijn de Office365 trainingen geweest, dit waren er maar liefst 75. De reden hiervoor is implementatie van Office365. Door Covid-19 zijn veel trainingen, zoals DISC, AVG en klantgericht communiceren online georganiseerd, dit waren er 44. In samenwerking met externe partijen heeft SRO nog een aantal mooie online trainingen weten te organiseren, zoals feedback geven en ontvangen en de training ‘Mindful aan het werk’. Vanaf het moment dat de maatregelen voor Covid-19 zijn ingegaan is actief gecommuniceerd over de trainingsmogelijkheden voor medewerkers. Met als gevolg dat de meeste online trainingen vol zaten. Daarnaast is SRO druk bezig met het updaten van de SRO Academie, door meer trainingen in te plannen en te vragen naar behoeften van de medewerkers. SRO wil blijven werken aan een leven lang leren, zodat elke medewerker op zowel persoonlijk als professioneel vlak kan ontwikkelen.

Werving en Selectie

In 2021 heeft SRO 129 nieuwe collega's aangetrokken in 26 Verschillende functies. Werving ten behoeve van de groei van SRO stond centraal en heeft geresulteerd in een uitbreiding van het aantal werknemers in regio Kennemerland. De krapte op de arbeidsmarkt vraagt om een actieve en creatieve benadering van kandidaten en door middels van gerichte campagnes zijn de juiste medewerkers aangetrokken. Arbeidsmarktcommunicatie inzetten om de beeldvorming van de organisatie te versterken, zowel binnen de organisatie als bij potentiële nieuwe medewerkers. Vanuit een positief imago ontstaan binnen de organisatie ambassadeurs die het werken bij SRO ook naar buiten aandragen. Op deze manier wordt een magneet voor de arbeidsmarkt gecreëerd. Deze magneet zal in 2022 versterkt worden, vanuit een te ontwikkelen visie op arbeidsmarktcommunicatie en het verder uitwerken en opzetten van creatieve wervingscampagnes.

Risicomanagement

Een goede beheersing van risico's en benutting van kansen zijn cruciaal voor het creëren van waarde voor de stakeholders van SRO. Risicobeheersing is een integraal onderdeel van onze dagelijkse bedrijfsvoering. Kansen en bedreigingen worden tijdig geïdentificeerd en beheerst binnen onze risicotolerantie.

We hanteren het beleid dat de continuïteit van de bedrijfsvoering moet worden gewaarborgd met een gezonde balans tussen risico en rendement. Dit zien we terug in de wijze waarop we met de verschillende soorten risico's omgaan. Voor de operationele risico's wordt een beperkte risicoacceptatie gehanteerd. Als het gaat om financiële risico's staan we voor een stabiel financieel beleid met minimale en goed beheersbare risico's. Op het gebied van compliance met wet- en regelgeving hanteren wij een zerotolerancebeleid. Waar nodig en mogelijk hebben we adequate verzekeringen afgesloten om een mogelijke impact van die risico's te beperken.

We volgen de externe wet- en regelgeving. Daarnaast hanteren we interne richtlijnen zoals onze gedragscode, onze kernwaarden, de klokkenluidersregeling etc. Gezamenlijk vormen deze richtlijnen de beheersingskaders waarbinnen we onze doelen willen verwezenlijken. De actuele regelingen zijn beschikbaar voor al onze medewerkers. Bij indiensttreding worden deze kaders aangeboden aan nieuwe medewerkers.

In de planning- en controlcyclus worden de operationele en financiële parameters nauwkeurig gevolgd en waar nodig wordt bijgestuurd om de risico's te mitigeren. In aanvulling op de maandelijkse planning- en controlcyclus worden in het vierde kwartaal de verwachtingen voor het opvolgende jaar vastgesteld, op basis van toekomstgerichte macro-economische trends, branchespecifieke informatie en de maandelijkse operationele en financiële rapportages, gevolgd door een aantal forecast-momenten gedurende het boekjaar.

De rapportages worden aangepast bij een gewijzigde managementinformatiebehoefte, waardoor effectieve sturing mogelijk blijft. De directie is verantwoordelijk voor de opzet, het bestaan en de werking van de systemen voor risicobeheersing en -controle en legt hierover periodiek verantwoording af aan de Raad van Commissarissen. Dit vormt de basis voor het toezicht door de Raad van Commissarissen op de kwaliteit van de systemen voor risicobeheersing en -controle. Tevens doet de externe accountant in zijn jaarlijkse management letter verslag van de uitkomsten van zijn werkzaamheden ten aanzien van de interne beheersing bij SRO.

SRO voert periodiek een risicosimulatie uit. Uit de risicosimulatie blijkt dat het weerstandsvermogen van NV SRO voor 2021 voldoende is. In de afgelopen jaren heeft het groepsvermogen een positieve ontwikkeling doorgemaakt en is gestegen tot circa € 11.600k eind 2021. Deze positieve ontwikkeling is mede het gevolg geweest van de goede exploitatieresultaten en de verkoop van onroerend goed. Afhankelijk van het voordoen van risico's en de jaarlijkse dotatie van het resultaat aan het groepsvermogen zal niet direct aan de norm voor het weerstandsvermogen worden voldaan. In totaal zijn er 15 risico's onderkend, waarbij het risico een relatief grote impact heeft op het weerstandsvermogen. Door middel van de risk management tool van Naris bepalen wij het weerstandvermogen en het risicoprofiel en passen dit indien nodig aan.

- **Vooruitzichten**

Het jaar 2022 zal in het teken staan van het 25 jarig bestaan van SRO en tevens ook in het teken van de naweeën van corona. We maken ons zorgen over de grote ontwikkelingen in Europa en de wereld, zoals de oorlog in Oekraïne, de forse stijging van de energielasten, maar ook de oplopende inflatie in Nederland. We zien begin 2022 hier al de effecten in onze bedrijfsvoering, maar mede doordat we tijdig energie hebben ingekocht voor 2022 kunnen we de oplopende kosten opvangen. Voor 2023 is dit een ander verhaal omdat we nog een groot deel van ons energievolume moeten inkopen. We houden de energiemarkt dagelijks in de gaten en willen het risico zo klein mogelijk houden. We hebben de afgelopen twee jaar met een positief resultaat kunnen afsluiten en hebben ervaring opgedaan in het omgaan met de gevolgen van een (corona) crisis. We zijn verheugd met onze bestaande opdrachtgevers en aandeelhouders en kijken uit naar de mogelijke nieuwe samenwerking met de gemeente Velsen.

Zonder rekening te houden met de toetreding van een nieuwe Joint Venture wordt er voor 2022 een gelijkblijvende omzet verwacht. De verwachting is tevens dat het resultaat voor 2022 onveranderd positief zal blijven, al zal dit wel lager uitvallen dan de vorige jaren. De verwachtingen voor veel van onze activiteiten zijn goed en we blijven vernieuwen om onze opdrachtgevers en aandeelhouders te kunnen bedienen. Wij bedanken alle stakeholders – onze medewerkers, onze klanten, onze aandeelhouders en al onze andere relaties – voor hun bijdrage aan het succes van SRO, niet enkel in 2021 maar in alle jaren vanaf onze oprichting tot heden en ook in de nabije toekomst.

Amersfoort, 21 april 2022.

M.J. van Vilsteren-van Oostveen
Directeur/bestuurder

M.C. Bloemsma
Directeur/bestuurder

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

(in duizenden euro's)

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(voor resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	6.268	6.309
Financiële vaste activa	(2)	<u>162</u>	<u>145</u>
		6.430	6.454
Vlottende activa			
Vorraden		106	79
Onderhanden projecten	(3)	1.309	1.293
Vorderingen	(4)	7.562	13.000
Liquide middelen	(5)	<u>15.350</u>	<u>8.285</u>
		24.327	22.657
		<u><u>30.757</u></u>	<u><u>29.111</u></u>

NV SRO

(in duizenden euro's)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen	(6)		
Eigen vermogen		11.557	10.449
Aandeel van derden in het groepsvermogen		<u>512</u>	<u>262</u>
		12.069	10.711
Vorzieningen	(7)	8.047	6.972
Kortlopende schulden	(8)	10.640	11.428
		<u>30.757</u>	<u>29.111</u>

(in duizenden euro's)

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		<hr/>	<hr/>
Netto-omzet	(9)	30.048	28.007
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		33	-197
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	25.035	23.056
Som van de bedrijfsopbrengsten		<hr/>	<hr/>
		55.116	50.866
Kosten			
Kosten projecten		6.502	4.617
Kosten exploitatie en andere externe kosten		24.141	23.299
Personeelskosten	(11)	19.835	17.960
Afschrijvingen	(12)	907	835
Algemene beheerskosten		1.979	1.738
Som van de bedrijfskosten		<hr/>	<hr/>
		53.364	48.450
Bedrijfsresultaat		<hr/>	<hr/>
		1.752	2.417
Financiële baten en lasten		-39	-11
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<hr/>	<hr/>
		1.713	2.406
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-396	-343
Belastinglatentie		-19	-185
Aandeel van derden in het groepsresultaat		-190	-123
Resultaat na belastingen		<hr/>	<hr/>
		1.108	1.755
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

*(in duizenden euro's)***3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.752	2.417
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	907	1.017
Mutatie voorzieningen	1.075	-196
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-27	-22
Mutatie onderhanden projecten	-15	163
Mutatie vorderingen	5.437	-4.132
Mutatie kortlopende schulden	-787	2.173
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	8.342	1.420
Ontvangen interest	20	-
Betaalde interest	-59	-10
Vennootschapsbelasting	-396	-343
Mutatie belastinglatentie	-19	-185
Aandeel van derden in het groepsresultaat	-190	-123
	-644	-661
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.698	759
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-866	-685
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	310
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-866	-375
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige vorderingen	-16	-
Afname overige vorderingen	-	185
Mutatie aandeel derden	250	134
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	234	319
Netto kasstroom	7.066	703

NV SRO

(in duizenden euro's)

Samenstelling geldmiddelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Geldmiddelen per 1 januari	8.284	7.582
Mutatie liquide middelen	7.066	703
Geldmiddelen per 31 december	<u>15.350</u>	<u>8.285</u>

NV SRO

(in duizenden euro's)

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Oprichting en activiteiten

NV SRO (geregistreerd onder KvK-nummer 31047474), 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.

Continuïteit

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen gehad met de gevolgen van het corona virus. Ook in 2022 wordt er rekening gehouden dat de bestrijding van het virus gevolgen heeft voor de opening en daarmee op de aantallen bezoekers. Gedurende de openstellingsbeperkingen worden er geen of minder inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap.

De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Daarnaast heeft de directie een beroep gedaan op de toegezegde steunmaatregelen als NOW, TVS en de zwembadregeling SPUK IJZ.

Daarnaast 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 is er gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen. Door al deze maatregelen is de financiële impact op de liquiditeit van de vennootschap het afgelopen jaar beperkt gebleven en is de verwachting dat dit voor komend jaar ook het geval zal zijn. 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 en de liquiditeitspositie is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

NV SRO (geregistreerd onder KvK-nummer 31047474) is feitelijk gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort.

Oordelen en schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van NV SRO 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.

(in duizenden euro's)

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen per 31 december van het boekjaar. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend. De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden integraal volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling vastgesteld.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de NV SRO en haar groepsmaatschappijen:

- SRO Amersfoort B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Bunschoten B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Nijkerk B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Services B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Leusden B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Vastgoed B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Kennemerland B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Zandvoort B.V. (51% deelneming) gevestigd te Zandvoort.
- SRO Zeist B.V. (50% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO De Bilt B.V. (50% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Huizen B.V. (50% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Servicecentrum B.V. (98% deelneming) gevestigd te Amersfoort;

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De geconsolideerde 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

(in duizenden euro's)

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 2021 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 2021 is 102,8%. 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).

Recron: De kosten voor indexaties worden door het Pensioenfonds Recreatie uit beleggingsrendementen gefinancierd.

Het Pensioenfonds Recreatie probeert jaarlijks de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Recreatie bedroeg per 31 december 2021 101,8%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 128,1% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 128,1% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een inhaaltoeslag plaats en herstel van kortingen).

De coronacrisis heeft geen impact gehad op de schattingen zoals deze verwerkt zijn in deze jaarrekening.

(in duizenden euro's)

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

Deelnemingen

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen op deelnemingen

Latente belastingvorderingen

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

(in duizenden euro's)

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

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

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.

(in duizenden euro's)

Vorderingen

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.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Onderhoudsvoorzieningen

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.

Voorziening Indexatieverplichtingen pensioenen

De Voorziening Indexatieverplichtingen pensioenen is gevormd in verband met toekomstige toeslagverplichtingen met betrekking tot opgebouwde pensioenrechten bij Centraal Beheer Achmea (tot en met 31 december 2009 was sprake van een eigen pensioenregeling bij Centraal Beheer Achmea).

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden in de balans bij de eerste verwerking gewaardeerd op basis van reële waarde en vervolgens op geamortiseerde kostprijs.

(in duizenden euro's)

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

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

Verlenen van diensten

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

(in duizenden euro's)

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden de exploitatie bijdragen van de Gemeente verantwoord. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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.

Kosten exploitatie en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

(in duizenden euro's)

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

NV SRO heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

Intercompany-transacties

Resultaten uit transacties met en tussen groepsmaatschappijen worden volledig geëlimineerd.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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) worden gevormd.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met NV SRO.

NV SRO

(in duizenden euro's)

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan NV SRO wordt toegerekend.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

(in duizenden euro's)

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.698	2.719
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.570	3.590
	<u>6.268</u>	<u>6.309</u>

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	2.826	14.796	17.622
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-107	-11.206	-11.313
	<u>2.719</u>	<u>3.590</u>	<u>6.309</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	866	866
Desinvesterings	-	-798	-798
Afschrijving desinvesterings	-	798	798
Afschrijvingen	-21	-886	-907
	<u>-21</u>	<u>-20</u>	<u>-41</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	2.827	14.863	17.690
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-129	-11.293	-11.422
	<u>2.698</u>	<u>3.570</u>	<u>6.268</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2,5-33,33

Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

(in duizenden euro's)

Bedrijfswaarde

Het bedrijfsgebouw aan de Soesterweg te Amersfoort is recent getaxeerd op een waarde in het economisch verkeer van € 2.100.000 tegenover een boekwaarde per 31 december 2021 van € 2.085.000. Het bedrijfsgebouw aan de Neonweg is per 31 december 2020 verkocht. Het resultaat is verwerkt in de jaarrekening.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
2. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	-
Overige vorderingen	<u>161</u>	<u>146</u>
	<u>162</u>	<u>146</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	143	328
Mutatie boekjaar	<u>19</u>	<u>-185</u>
Stand per 31 december	<u>162</u>	<u>143</u>

(in duizenden euro's)

3. Onderhanden projecten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Projectkosten	10.607	8.321
Gedeclareerde termijnen	-10.595	-8.257
Projectvoorzieningen	-106	-311
	<u>-94</u>	<u>-247</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	1.309	1.293
Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-1.403	-1.540
	<u>-94</u>	<u>-247</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

Handelsdebiteuren	1.705	1.715
Vorderingen op aandeelhouder(s)	4.596	8.568
Belastingen en premies sociale verzekeringen	135	-602
Overige vorderingen en overlopende activa	1.126	3.319
	<u>7.562</u>	<u>13.000</u>

De vorderingen op de aandeelhouders, betreffen vorderingen op de gemeente Amersfoort en de gemeente Haarlem. Deze gemeenten zijn tevens opdrachtgever aan SRO. De transacties met deze verbonden partijen vinden plaats tegen normale marktprijzen dan wel betreffen verleende vergoedingen.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	2.169	2.075
Voorziening dubieuze debiteuren	-464	-360
	<u>1.705</u>	<u>1.715</u>

NV SRO

(in duizenden euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	360	332
Dotatie	424	221
Onttrekking	-45	-3
Vrijval	-275	-190
Stand per 31 december	<u>464</u>	<u>360</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	135	-106
Omzetbelasting	-	-542
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	-	46
	<u>135</u>	<u>-602</u>
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	367	299
Te ontvangen bedragen	759	3.020
	<u>1.126</u>	<u>3.319</u>

5. Liquide middelen

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 720.000. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank en tevens de spaartegoeden tot een maximum bedrag van € 1.161.000.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

(in duizenden euro's)

6. Groepsvermogen

Eigen vermogen

Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 60 van dit rapport.

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om van de winst over 2021 ad € 1.108.396 te reserveren. 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>2021</u>	<u>2020</u>
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Stand per 1 januari	262	129
Aandeel van derden in het groepsresultaat	250	133
Stand per 31 december	<u>512</u>	<u>262</u>

7. Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overige voorzieningen		
Personeelsregelingen	141	100
Onderhoudsvoorzieningen	7.804	6.770
Indexatieverplichtingen pensioenen	102	102
	<u>8.047</u>	<u>6.972</u>

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

	<u>Stand per 1 januari 2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31 december 2021</u>
Personeelsregelingen	101	98	28	31	141
Onderhoudsvoorzieningen	6.771	2.734	1.700	-	7.804
Indexatieverplichtingen pensioenen	102	-	-	-	102
	<u>6.974</u>	<u>2.832</u>	<u>1.728</u>	<u>31</u>	<u>8.047</u>

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
8. Kortlopende schulden		
Onderhanden projecten	1.403	1.540
Vooruitontvangen bedragen	1.303	1.287
Crediteuren	1.655	2.773
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	175	660
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.275	284
Schulden terzake van pensioenen	225	188
Overige schulden en overlopende passiva	4.604	4.696
	<u>10.640</u>	<u>11.428</u>

Alle schulden hebben een overwegend kortlopend karakter van aard.

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen bedragen	1.143	1.159
Waarborgsommen	96	92
Vooruitontvangen gebruikers onderhoud	64	36
	<u>1.303</u>	<u>1.287</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De post belastingen en premies sociale verzekeringen ad 1.275 bestaat voor € 333 uit Vennootschapsbelasting (2020: € 265), voor € 63 uit omzetbelasting (2020: € 18), voor € 731 uit loonheffing en premies sociale verzekeringen (2020: € 0), voor € 145 uit bedrijfsverenigingen (2020: 0) en voor € 3 uit pensioenen (2020: € 1)

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen	1.201	923
Overlopende passiva	3.403	3.772
	<u>4.604</u>	<u>4.695</u>

De afname in overlopende passiva komt voornamelijk doordat vorig jaar steunmaatregelen zijn aangevraagd die teruggestort gaan worden. Delen van deze gelden zijn inmiddels al teruggestort.

NV SRO

(in duizenden euro's)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

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 Servicecentrum B.V. te Amersfoort

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

Zwembad regeling

In het kader van de huidige corona crisis zijn er door het ministerie van VWS diverse financiële regelingen in het leven geroepen om de sport sector te ondersteunen. Er zijn sector specifieke steun maatregelen om de sport sector te ondersteunen. Zo kunnen gemeenten een specifieke uitkering aanvragen voor de exploitanten van ijsbanen en zwembaden (SPUK IJZ). Deze regeling was door het ministerie voor 2020 (eerste aanvraag ronde) gemaximeerd op € 100 miljoen. Voor de eerste aanvraag ronde is door 279 gemeenten € 84 miljoen aangevraagd. Voor de tweede aanvraag ronde die over de eerste twee kwartalen van 2021 betref, is € 80 miljoen beschikbaar. Ook bij de tweede aanvraag ronde is het uitkeringsplafond niet overschreden volgens de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I). In de huidige jaarrekening is rekening gehouden met de toekenning van deze SPUK uitkering tot de hoogte van € 1.540.

Overige Rijksregelingen in het kader van de Corona crisis

Er is binnen SRO gebruik gemaakt van diverse overige rijksregelingen als gevolg van de Corona crisis. Zo is er binnen SRO gebruik gemaakt van de NOW regelingen en de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS). Van de NOW regelingen is in 1 tijdvak gebruik gemaakt en van de TVS in twee tijdvakken.

In de jaarrekening zijn de te verwachte bijdragen verantwoord, te weten:

TVS 1	€ 1.037
TVS 2	€ 702
NOW 4	€ 156
NOW 6	€ 40
Totaal	€ 1.935

(in duizenden euro's)

Onderstaand overzicht geeft de statussen weer van de diverse steunmaatregelen en de verantwoording daarvan.

Regeling	Aanvraag ingediend	Verantwoording opgesteld	Controle Accountant	Definitieve beschikking
NOW 1	Ja	Ja	Afgerond	Ja
NOW 2	Ja	Ja	Afgerond	Nog niet
NOW 3	Ja	Nee	Nog niet gestart	Nog niet
NOW 4	Ja	Nee	Nog niet gestart	Nog niet
NOW 5	Nee	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
NOW 6	Ja	Nee	Nog niet gestart	n.v.t.
NOW 7	Nee	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Regeling	Aanvraag ingediend	Controle DUS-I	Definitieve beschikking
TVS 1 2020	Ja	Ja	Ja
TVS 2 2020	Ja	Ja	Ja
TVS 1 2021	Ja	Ja	Onderhanden
TVS 2 2021	Ja	Ja	Onderhanden

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor de huur van sportaccommodaties tot een bedrag van circa € 14.350 per jaar.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De financiële instrumenten van de groep dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de groep of vloeien direct uit deze activiteiten voort. De groep handelt niet in financiële instrumenten.

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het marktrisico en het renterisico.

Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Valutarisico

Het valutarisico voor de groep is niet van toepassing.

NV SRO

(in duizenden euro's)

Renterisico

Het renterisico bestaat met name uit de fluctuaties van de ontwikkelingen van de kortlopende rente.

Marktrisico

De gemeentelijke markten, die de groep bedient, gaan de komende jaren verder met het optimaliseren van contract afspraken. Gewijzigde contract afspraken kunnen zich vertalen in een afname van het activiteitsniveau van de groep.

Kredietrisico

De groep handelt met kredietwaardige partijen en heeft procedures om de kredietwaardigheid te bepalen. Tevens heeft de groep richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke partij te beperken. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep beperkt. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen de groep.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor de groep dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien de langlopende vorderingen en schulden vastrentend zijn.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

Gesegmenteerde informatie

Bedrijfssegmenten

	Amersfoort		Kennemerland		Overige		Totaal	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Netto-omzet	14.307	14.097	9.759	8.277	5.982	5.635	30.048	28.008
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten	153	14	220	-226	-340	14	33	-197
Overige bedrijfsopbrengsten	10.493	10.153	8.788	8.366	5.754	4.537	25.035	23.056
Opbrengsten	24.953	24.264	18.767	16.417	11.396	10.186	55.116	50.867
Kosten	24.377	24.189	18.397	15.943	10.819	8.451	53.593	48.584
Bedrijfsresultaat na belasting	576	75	370	474	577	1.735	1.523	2.283
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-142	2	-120	-90	-134	-255	-396	-343
Belastinglatentie	-8	-7	25	-29	-36	-150	-19	-185
Resultaat	426	70	275	355	407	1.330	1.108	1.755

9. Netto-omzet

Onder de netto omzet worden verantwoord: de horeca opbrengsten, huren en pachten, opbrengsten zwemactiviteiten, overige inkomsten en de in het boekjaar gemaakte kosten en de winstneming op de projecten.

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 7,3% gestegen.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De in rekening gebrachte exploitatie bijdragen van de gemeenten Amersfoort, Bunschoten, Leusden, Zeist, De Bilt, Haarlem en Huizen worden hier verantwoord. De ontvangen exploitatie bijdragen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt voor zover zij betrekking hebben op het boekjaar en de tegenprestatie ook in het boekjaar is uitgevoerd.

	2021	2020
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	13.032	12.082
Sociale lasten	1.174	1.130
Pensioenlasten	1.728	1.566
Overige personeelskosten	3.901	3.182
	19.835	17.960

(in duizenden euro's)

	2021	2020
Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	3.216	2.970
Reiskostenvergoedingen	154	136
Opleidingskosten	227	143
Overige personeelskosten	304	-67
	<u>3.901</u>	<u>3.182</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2021 bedraagt 327 (2020: 321) en aan commissarissen 48 (2020: 50).

Personeelsleden

Bij de groep waren gemiddeld in 2021 respectievelijk 2020 onderstaande werknemers werkzaam op basis van volledig dienstverband in de volgende segmenten:

	2021	2020
Onderverdeeld naar:		
Bedrijfssegment Amersfoort	120,82	116,76
Bedrijfssegment Kennemerland	64,55	58,73
Bedrijfssegment Overige	79,64	78,30
	<u>265,01</u>	<u>253,79</u>

12. Afschrijvingen

	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	21	21
Andere vaste bedrijfsmiddelen	886	814
	<u>907</u>	<u>835</u>
Accountantshonoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	82	87
Andere controleopdrachten	39	-
	<u>121</u>	<u>87</u>

NV SRO

(in duizenden euro's)

7 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan.

Bestemming van de winst 2021

SRO maakt in tijden van corona gebruik van diverse overheidscompensatieregelingen waaronder de NOW. Gezien onze maatschappelijke positie en de eisen die de regelingen kennen zal er geen dividend worden uitgekeerd over de jaren waarin we gebruik maken van de overheidscompensaties. De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 1.108.396 te reserveren. 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.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

NV SRO

(in duizenden euro's)

8 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(voor winstbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(13)	338	315
Financiële vaste activa	(14)	<u>8.306</u>	<u>7.197</u>
		8.644	7.512
Vlottende activa			
Vorderingen	(15)	573	5.070
Liquide middelen	(16)	<u>13.313</u>	<u>2.430</u>
		13.886	7.500
		<u><u>22.530</u></u>	<u><u>15.012</u></u>

NV SRO

(in duizenden euro's)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	(17)		
Geplaatst kapitaal		61	61
Agio		1.964	1.964
Overige reserves		8.424	6.669
Onverdeelde winst		<u>1.108</u>	<u>1.755</u>
		11.557	10.449
Voorzieningen	(18)	15	21
Kortlopende schulden	(19)	10.958	4.542
		<u>22.530</u>	<u>15.012</u>

9 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		<u> </u>	<u> </u>
Netto-omzet	(20)	5.623	5.157
Som van de bedrijfsopbrengsten		5.623	5.157
Kosten			
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(21)	1.968	1.901
Personeelskosten	(22)	3.568	2.783
Afschrijvingen materiële vaste activa		131	128
Som van de bedrijfskosten		<u>5.667</u>	<u>4.812</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-44</u>	<u>345</u>
Financiële baten en lasten	(23)	<u>-26</u>	<u>40</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-70	385
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(24)	39	-84
Resultaat deelnemingen	(25)	1.175	1.433
Belastinglatentie	(26)	<u>-36</u>	<u>21</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>1.108</u></u>	<u><u>1.755</u></u>

10 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van NV SRO.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
13. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>338</u>	<u>315</u>
		<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>		
Aanschaffingswaarde		1.961
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-1.646</u>
		<u>315</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		153
Afschrijvingen		<u>-129</u>
		<u>24</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>		
Aanschaffingswaarde		2.114
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-1.777</u>
		<u>338</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2,5-33,33
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
14. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	7.582	6.314
Vorderingen op groepsmaatschappijen	729	890
Overige vorderingen	-5	-7
	<u>8.306</u>	<u>7.197</u>

(in duizenden euro's)

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Overige financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2021	6.314	889	-7
Investeringen	92	-	2
Mutatie	-	-160	-
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen	1.176	-	-
Stand per 31 december 2021	<u>7.582</u>	<u>729</u>	<u>-5</u>

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
-------------------	-------------------

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort	302	213
SRO Leusden B.V. te Amersfoort	44	67
SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort	127	124
SRO Services B.V. te Amersfoort	1.587	1.365
SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort	773	749
SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort	1.622	1.196
SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort	2.612	2.335
SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort	88	67
SRO Zeist B.V. te Amersfoort	89	101
SRO De Bilt B.V. te Amersfoort	255	97
SRO Huizen B.V. te Amersfoort	83	-
SRO Servicecentrum B.V. te Amersfoort	-	-
	<u>7.582</u>	<u>6.314</u>

(in duizenden euro's)

	Stand per 1 januari 2021	Resultaat boekjaar	Investe- ringen en des-investe- ringen	Stand per 31 december 2021
SRO Bunschoten B.V.	213	89	-	302
SRO Leusden B.V.	67	-55	32	44
SRO Nijkerk B.V.	124	3	-	127
SRO Services B.V.	1.365	222	-	1.587
SRO Vastgoed B.V.	749	24	-	773
SRO Amersfoort B.V.	1.196	426	-	1.622
SRO Kennemerland B.V.	2.335	275	-	2.612
SRO Zandvoort B.V.	67	22	-	88
SRO Zeist B.V.	101	-12	-	89
SRO De Bilt B.V.	97	148	10	255
SRO Huizen B.V.	-	33	50	83
	<u>6.314</u>	<u>1.175</u>	<u>92</u>	<u>7.582</u>

	2021	2020
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	-7	-28
Mutatie boekjaar	2	21
Stand per 31 december	<u>-5</u>	<u>-7</u>

15. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	5.531
Belastingen en premies sociale verzekeringen	183	-702
Overige vorderingen en overlopende activa	390	241
	<u>573</u>	<u>5.070</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>108</u>	<u>-112</u>
transporteren	108	-112

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Transport	108	-112
Omzetbelasting	75	-609
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	-	19
	<u>183</u>	<u>-702</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa	<u>391</u>	<u>241</u>
---	------------	------------

Overige vorderingen betreffen met name de vooruitbetaalde onderhouds- en licentie kosten van (ict) apparatuur.

16. Liquide middelen

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 720. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank en tevens de spaartegoeden tot een maximum bedrag van € 1.161.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

17. Eigen vermogen

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Agio</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Onverdeelde winst</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2021	61	1.964	6.669	1.755	10.449
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	-	1.108	1.108
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	-	1.755	-1.755	-
Stand per 31 december 2021	<u>61</u>	<u>1.964</u>	<u>8.424</u>	<u>1.108</u>	<u>11.557</u>

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 1.108 te reserveren. 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.

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 60.505 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>61</u>	<u>61</u>

Het geplaatst maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 225.000. De kostprijs per aandeel is € 1,00. De gemeente Amersfoort en de gemeente Haarlem hebben ieder 30.252 aandelen plus de helft van 1 aandeel. Het geplaatste en volgestorte kapitaal bedraagt in euro's ultimo 2021 € 60.505.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	6.669	6.106
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	<u>1.755</u>	<u>563</u>
Stand per 31 december	<u>8.424</u>	<u>6.669</u>

18. Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overige voorzieningen		
Personeelsregelingen	<u>15</u>	<u>21</u>

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

	<u>Stand per 1 januari 2021</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31 december 2021</u>
Personeelsregelingen	<u>21</u>	<u>-5</u>	<u>15</u>

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
19. Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen bedragen	31	68
Crediteuren	880	1.337
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.625	1
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	73	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	229	-
Schulden terzake van pensioenen	37	32
Overige schulden en overlopende passiva	1.083	3.105
	<u>10.958</u>	<u>4.543</u>

De post Schulden aan groepsmaatschappijen heeft betrekking op het gecentraliseerde betalingsverkeer van alle werkmaatschappijen dat loopt over de NV SRO.

De post Overige schulden en overlopende passiva bevat met name nog te ontvangen facturen inzake kosten voor licenties, automatisering, advies en accountant alsmede de reservering voor vakantiedagen en -geld.

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen bedragen	31	66
Waarborgsommen	-	2
	<u>31</u>	<u>68</u>

Loonheffing en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>132</u>	<u>-</u>
-------------	------------	----------

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen	310	225
Overlopende passiva	773	2.880
	<u>1.083</u>	<u>3.105</u>

De afname in overlopende passiva komt voornamelijk doordat vorig jaar steunmaatregelen zijn aangevraagd die teruggestort gaan worden. Delen van deze gelden zijn inmiddels al teruggestort.

NV SRO

(in duizenden euro's)

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 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 Servicecentrum B.V. te Amersfoort

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

(in duizenden euro's)

12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

20. Netto-omzet

Onder de netto omzet worden verantwoord de projectopbrengsten en de diensten aan andere groepsmaatschappijen.

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 9,0% gestegen.

21. Kosten exploitatie en andere externe kosten

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

	2021	2020
22. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.926	1.857
Sociale lasten	139	126
Pensioenlasten	306	277
Overige personeelskosten	1.197	523
	<u>3.568</u>	<u>2.783</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2021 bedraagt € 327 (2020: € 321) en aan commissarissen € 48 (2020: € 50).

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 28,98 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 27,45).

23. Financiële baten en lasten

Deze post heeft betrekking op de rentevergoeding en berekende rentelast door de bankier aan de vennootschap.

24. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	<u>-69</u>	<u>385</u>
Vennootschapsbelasting	<u>39</u>	<u>-84</u>
Effectief belastingtarief	36,69	20,63
Toepasselijk belastingtarief over 245.000,00	15,00	20,00
Toepasselijk belastingtarief over bedrag groter dan 245.000,00	25,00	25,00

(in duizenden euro's)

Het toepasselijke belastingtarief voor de fiscale eenheid bedraagt over de eerste 245.000 15,0% (2020: 20,0%) en over het meerdere wordt 25,0% (2020: 25,0%) vennootschapsbelasting geheven. De tariefsopstap wordt in de moedermaatschappij tot uitdrukking gebracht.

Het effectieve belastingtarief bedraagt 36,69% (2020: 20,63%). Het effectieve belastingtarief wijkt af ten opzichte van het toepasselijke belastingtarief als gevolg van afwijkingen tussen de commerciële winst en de fiscale winst als gevolg van fiscaal (niet) aftrekbare kosten en (energie) investeringsaftrek, waardoor de fiscale winst over 2021 hoger uitvalt dan de commerciële winst.

25. Resultaat deelnemingen

	2021	2020
Aandeel resultaat SRO Bunschoten B.V.	89	35
Aandeel resultaat SRO Leusden B.V.	-55	-
Aandeel resultaat SRO Nijkerk B.V.	3	3
Aandeel resultaat SRO Services B.V.	222	209
Aandeel resultaat SRO Vastgoed B.V.	24	637
Aandeel resultaat SRO Amersfoort B.V.	426	70
Aandeel resultaat SRO Kennemerland B.V.	275	355
Aandeel resultaat SRO Zandvoort B.V.	22	37
Aandeel resultaat SRO Zeist B.V.	-12	-
Aandeel resultaat SRO De Bilt B.V.	148	87
Aandeel resultaat SRO Huizen B.V.	33	-
	1.175	1.433
	1.175	1.433

26. Belastinglatentie

Belastinglatentie	-36	21
	-36	21

SRO is met ingang van 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De bedrijfseconomische en fiscale boekwaarde wijken af van elkaar. In 2016 is de vorming van de actieve belastinglatentie verantwoord en in de volgende jaren de mutatie op deze latentie.

Accountantshonoraria

Met ingang van het boekjaar 2016 verricht BDO Audit & Assurance B.V. het onderzoek naar de jaarrekening. De in het boekjaar ontvangen facturen voor de externe accountant en de accountantsorganisatie, genoemd in artikel 1, eerste lid, onder a en e, van de Wet toezicht accountantsorganisaties, zijn als volgt:

Onderzoek van de jaarrekening	82	87
Andere controleopdrachten	39	-
	121	87
	121	87

Op fiscaal terrein wordt ondersteuning verleend door EY belasting adviseurs, deze vergoeding is niet opgenomen in bovenstaand overzicht.

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats in overeenstemming met artikel 21 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. Voorstel is om deze winst toe te voegen aan de algemene reserves.

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 19 mei 2021. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Voorstel bestemming resultaat 2021

SRO maakt in tijden van corona gebruik van diverse overheidscompensatieregelingen waaronder de NOW. Gezien onze maatschappelijke positie en de eisen die de regelingen kennen zal er geen dividend worden uitgekeerd over de jaren waarin we gebruik maken van de overheidscompensaties. De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 1.108.398 te reserveren. 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.

NV SRO

(in duizenden euro's)

4 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT