

SRO Amersfoort B.V.

Jaarverslag 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIËEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Kasstroomoverzicht 2021	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	27
7	Overige toelichting	29

OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	31
2	Statutaire regeling winstbestemming	31
3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020	31
4	Voorstel bestemming resultaat 2021	31

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

De coronacrisis in Nederland is een gevolg van de uitbraak van de infectieziekte COVID-19 in 2020. De pandemie leidde tot voor Nederland ongekende maatregelen, waarbij het maatschappelijke verkeer voor een groot deel werd stilgelegd. Onder meer alle scholen, universiteiten, bibliotheken, cafés, kapperszaken, musea, bioscopen en restaurants waren diverse perioden in 2021 gesloten of beperkt in hun dienstverlening. Sportwedstrijden en tal van andere evenementen werden afgelast. Aan iedereen werd geadviseerd om 1,5 meter afstand van elkaar te bewaren en niet naar het buitenland te reizen als dat niet echt noodzakelijk was. Daarnaast werd gevraagd om zoveel mogelijk binnen te blijven en zo mogelijk vanuit huis te werken.

Een en ander heeft forse gevolgen voor het gebruik van gemeentelijke voorzieningen. Alle sport- en onderwijsgebruik is verschillende malen beperkt en vervolgens gedeeltelijk en gefaseerd (buitensport, basisonderwijs) weer op gang gekomen.

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.

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.

Jaarlijks onderzoeken we de klanttevredenheid onder de bezoekers van de zwembaden, de huurders van de voorzieningen die we exploiteren en de huurders van het gemeentelijk vastgoed waarvoor wij de verhuur en het onderhoud doen.

In 2021 is het jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek onder de eindgebruikers vanwege de corona regels en de invoering van de corona toegangsbewijzen (CTB) controles uitgesteld. De verplichting van CTB controles heeft veel negatieve reacties opgeroepen bij de gebruikers. De klanttevredenheid is wel gemeten bij buitenzwembad het Bosbad. Hiervoor was de waardering een 8,7. De huurders van de regio Eemland waardeerden onze dienstverlening met een 7,5.

Exploitatie

Binnensport

De sluiting van sportlocaties werd aangepakt voor extra onderhoud, aandacht voor restpunten vanuit de bouwoplevering in en grondige schoonmaak van onze accommodatie. 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.

De binnensportaccommodaties hebben in vergelijking met eerdere jaren een beperkt gebruik gehad. Sportverenigingen, maar ook scholen hebben beperkt gebruik kunnen maken van de voorzieningen. Onderhoudswerkzaamheden zijn waar mogelijk tijdens de periode van sluiting uitgevoerd. De schoonmaak is aangepast aan het gebruik van de accommodaties. Met gebruikers is veel contact geweest over de interpretatie van de regels en de gevolgen hiervan voor het gebruik van de accommodaties.

Natuurboerderij Brinkhorst

In het begin van het jaar waren we weer gesloten voor het publiek. Gelukkig mochten de cliënten wel blijven werken, maar het publiek heeft voor het tweede jaar achter elkaar tijdens het voorjaar de boerderij niet kunnen bezoeken terwijl dat altijd de mooiste tijd van het jaar is. In de zomer zijn we stapsgewijs weer opengegaan, maar we hebben geen extra activiteiten kunnen organiseren en ook de verhuur van de ruimte was veel minder dan in een normaal jaar.

Zwembaden

De zwembaden hebben in 2021 opnieuw een beperkt gebruik gehad als gevolg van corona. Ook 2021 was een jaar waarin de zwembaden dicht en open zijn gegaan. Een jaar waarbij er permanent planningsen werden gemaakt en aangepast aan de geldende regels van het moment.

Voor de noodzakelijke renovatie van de zwembaden Hoogland en Bosbad zijn onderzoeken uitgevoerd en is veel informatie aangeleverd.

Amerena

Per 1 oktober is er in Amerena een nieuwe manager Amerena gestart. In de coronaperiode was in de 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.

Het was zeker ook voor de Amerena een jaar met veel onzekerheden en onduidelijkheden. Onze klanten is waar mogelijk de gelegenheid geboden om te zwemmen. In samenwerking met Sportservice werd een 'opfriscursus' zwemmen voor kinderen georganiseerd. Ruim 160 kinderen konden hierdoor veilig het buitenwater opzoeken in de zomer.

Er zijn twee uren lessen en zomerzwemlessen ontwikkeld. Als we weer dicht moesten zijn we aan de slag gegaan om contact te onderhouden met onze klanten. Zo werd het idee 'thuis zwemles met Vinnie en Octi' geboren, door middel van leerzame en ludieke filmpjes.

Hoogland

Onze klanten is waar mogelijk de gelegenheid geboden om te zwemmen.

Bosbad

Het Bosbad is door de bezoekers gewaardeerd met een 8,7.

Zodra het mocht hebben we in ons Bostheater iedere zondag 3 kleine kindervoorstellingen gehouden. Naast de kindervoorstelling was het openluchttheater door Covid een uitvalsbasis voor de eindmusicals van Amersfoortse scholen en voor diverse culture voorstellingen.

Voor en na de voorstellingen bleven er een hoop gasten genieten van ons horeca terras. Op en om ons terras hadden we na de kindervoorstellingen activiteiten & speel attributen voor de kinderen zodat de ouders heerlijk rustig konden genieten van een kopje koffie met iets lekkers. Ook de wandelaars wisten ons door de nieuwe route vanaf het parkeerterrein steeds beter te vinden. Daarnaast kwamen er een hoop mensen een balletje slaan op onze, prachtig tussen de bomen gelegen, midgetgolfbaan. Reserveren was dit jaar verplicht maar dat was geen enkel probleem. Bij het Bosbad werd reserveren vooraf ook verplicht. Doordat we rekening moesten houden met de 1,5 meter regel konden we helaas niet zoveel gasten ontvangen als normaliter maar de gasten die er waren hebben wel extra genoten van de ruimte en relatieve rust op de mooie dagen!

Opvallende ontwikkelingen waren de (noodgedwongen) verschuiving van een aantal zaalactiviteiten naar buiten en de samenwerking met de gemeente om verschillende Urban Sports voorzieningen in de stad te realiseren. Onze buurtsportcoaches geven advies en zorgen voor programmering op deze nieuwe voorzieningen. Volgens het concept 'Bewegestraat' konden volwassenen tóch nog in beweging blijven, in de buitenlucht. Kinderen konden wekelijks buiten spelen met onze Buurtspeelcoaches als begeleiders. Buitenactiviteiten blijven structureel onderdeel van het aanbod. Sportverenigingen konden vragen en problemen kwijt bij onze verenigingsadviseurs, die bijna wekelijks overleg hadden met de gemeente en de ASF. Deze Sport3Hoek volgde de ontwikkelingen nauwlettend en ondersteunden verenigingen waar nodig.

Tenslotte sloot de Sportparkmanager een mooie overeenkomst met het Sportcollege van ROC Midden Nederland. Sportpark Zielhorst fungeert de komende jaren als dependance van deze opleiding. Op het Sportpark worden praktijk- en theorielessen gegeven. Ook worden studenten ingezet voor allerlei ondersteunende werkzaamheden.

De cijfers

Doelgroep	Aantal deelnemers-contactmomenten	Unieke deelnemers	Toelichting
Jongeren/Jeugd (12-18) in de wijk inclusief IJslands Model op de VO-scholen	2324	Niet gemeten	Wekelijks 12 activiteiten in de wijken en op 5 VO-scholen in samenwerking met sociale partners en sportaanbieders. (o.a. zwemmen, zaalvoetbal, kickboksen, dans en weerbaarheidstrainingen) Wintergames en Summergames
Senioren (Blijf Fit en Sociaal Vitaal)	12.162 (exclusief online lessen)	800 - 1000	68 bewegegroepen per week, gemiddeld 21 weken uitgevoerd + evenementen (o.a. Diabetes Challenge, fiets- en wandeltochten, Cursus 'In Balans', Bewegestraat en online lessen)
Bijzondere (kwetsbare) doelgroepen	3.900 (exclusief online deelnemers)	300	o.a. Cliënten Amerpoort, 's Heerenloo, De Boogh en Kwintes, Life Goals, kinderen met Motorische Achterstand en volwassenen met NAH. In totaal 30 groepen per week.
Onderwijs (Buurtsportcoach activiteiten, exclusief vakgroep)	80.000	2.800	Lessen Lichamelijke Opvoeding en naschoolse activiteiten op 12 basisscholen (ABC) in 4 verschillende wijken, door de tijdelijke sluiting van de scholen minder weken actief
Schoolsport		Zie aantallen hiernaast	7 schoolsporttoernooien (2.144), 14 Clinics op scholen (1.243) en Kies je Sport en Zomerpretpas (2.257) Aantal unieke deelnemers is niet vast te stellen.
Stedelijke activiteiten (eenmalig)	1.650	Zie aantallen hiernaast	Afgelast: Koningsspelen, Girlz Allowed en Ladies2Move, Cruiff Court Toernooien, Dag van Aangepast Sporten. Alleen Sportzomer (1.312) en Optimist on Tour (320) zijn doorgegaan.
Jeugdfonds Sport		1.039 (sport) 162 (cultuur)	Via 165 intermediairs verspreid over de stad; kinderen uit gezinnen met financiële problemen kunnen via het Jeugdfonds Sport sporten bij een club.
Individuele doorverwijzingen		557	Inactieve bewoners die via verschillende kanalen zijn doorverwezen en individueel worden begeleid naar passend beweegaanbod

	2019		2020		2021	
Zwembad Hoogland	99.157	18%	52.281	20%	36.197	16%
Bosbad Amersfoort/OiA	59.628	11%	17.112	7%	22.490	10%
Amerena	395.438	71%	192.663	74%	173.669	75%
Totaal	554.223	100%	262.056	100%	232.356	100%

Bezoekersaantallen zwembaden per groep	2019		2020		2021	
Verenigingen	115.960	21%	54.393	21%	46.099	20%
Onderwijs	4.799	1%	4.604	2%	1.911	1%
Speciale doelgroepen	250.023	45%	113.835	43%	102.021	44%
Recreanten	183.441	33%	89.224	34%	82.325	35%
Totaal	554.223	100%	262.056	100%	232.356	100%

Uren zaalverhuur binnensport	2019	2020	2021
Onderwijs Amersfoort	44.265	25.222	33.066
Verenigingen Amersfoort	23.667	14.509	11.691
Totaal	67.932	39.731	44.757

Bezoekersaantallen binnensport	2019	2020	2021
Sporthallen/-zalen Amersfoort	1.106.625	586.850	679.550
Gymnastieklokalen Amersfoort	473.340	325.140	351.480
Totaal	1.579.965	911.990	1.031.030

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Amersfoort B.V. bedraagt in 2021 € 426.467 (vorig jaar € 70.152). Het bedrijfsresultaat heeft in 2020 en 2021 onder sterke invloed gestaan van de gevolgen van het Corona virus. Door middel van Rijksregelingen als de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties en de SPUK IJZ heeft het bedrijfsresultaat zich positief ontwikkeld. Voor 2021 waren er gedurende het jaar nog wel maatregelen ter bestrijding van het virus en is er ook gebruik gemaakt van de steunmaatregelen. Onderstaand overzicht geeft aan wat de invloed van de Rijksregelingen zijn geweest op het resultaat.

Bedrijfsopbrengsten	23.746
Bedrijfskosten	-24.377
Financiële baten en lasten	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	-631
Rijksregelingen	1.207
Vennootschapsbelasting	-149
Resultaat na belasting	426

De Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties heeft ook deels bijgedragen aan het kwijtschelden van al in rekening gebracht vergoedingen aan verenigingen.

Vooruitzichten

Ook het jaar 2022 zal nog deels in het teken staan van de corona maatregelen die bij de start van het jaar van kracht waren. Deze situatie wordt onderkend en maatregelen zullen worden genomen als dat benodigd is. De verwachting is dat de steunmaatregelen voor 2022 tot een minimum beperkt zullen worden. Door alle steunmaatregelen is de financiële impact op de liquiditeit van de vennootschap vorig jaar beperkt gebleven.

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.

De hoop en verwachting is dat 2022 voorzichtig op een normaal exploitatie jaar gaat lijken. Zo gaat SRO in 2022 met de gemeente in overleg over de contractvorming per 1 januari 2023. Verder zal in 2022 het Masterplan Binnensport verder worden uitgevoerd en gaan we in 2022 definitieve afspraken maken met de gemeente over de exploitatie van de Amerena. We leveren een verdere bijdrage aan het opstellen van een meerjarig investeringsprogramma voor de gemeentelijke sportaccommodaties en gaan we verder in gesprek over het verduurzamen van de voorzieningen. Ook zullen er concrete afspraken gemaakt gaan worden over de toekomst van de zwembaden Hoogland en Bosbad.

Amersfoort, 21 april 2022.

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

M.C. Bloemsma
Directeur/bestuurder

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(voor winstbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	1.210	1.381
Financiële vaste activa	(2)	<u>125</u>	<u>133</u>
		1.335	1.514
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	84	58
Onderhanden projecten	(4)	351	454
Vorderingen	(5)	8.148	7.320
Liquide middelen	(6)	<u>221</u>	<u>436</u>
		8.804	8.268
		<u>10.139</u>	<u>9.782</u>

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	(7)		
Geplaatst kapitaal		18	18
Overige reserves		1.178	1.108
Onverdeelde winst		<u>426</u>	<u>70</u>
		1.622	1.196
Voorzieningen	(8)	4.659	4.312
Kortlopende schulden	(9)	3.858	4.274
		<u>10.139</u>	<u>9.782</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Netto-omzet	(10)	14.306	14.098
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		153	14
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)	<u>10.493</u>	<u>10.153</u>
Som van de bedrijfsopbrengsten		24.952	24.265
Kosten			
Kosten projecten		2.546	2.404
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(12)	9.890	10.166
Personeelskosten	(13)	8.693	8.520
Afschrijvingen materiële vaste activa		387	350
Algemene beheerskosten		<u>2.860</u>	<u>2.750</u>
Som van de bedrijfskosten		24.377	24.189
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u>576</u>	<u>75</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(14)	-142	2
Belastinglatentie	(15)	<u>-8</u>	<u>-7</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>426</u></u>	<u><u>70</u></u>

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	576	75
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	387	532
Mutatie voorzieningen	347	-341
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-26	-20
Mutatie onderhanden projecten	103	-40
Mutatie vorderingen	-829	-386
Mutatie kortlopende schulden	-416	1.130
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	142	950
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen vastgoedportefeuille	1	1
Vennootschapsbelasting	-142	2
Mutatie belastinglatentie	-8	-7
	-149	-4
Kasstroom uit operationele activiteiten	-7	946
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-216	-421
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	8	7
Betaalbaar gesteld dividend	-	-142
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	8	-135
Netto kasstroom	-215	390

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

Samenstelling geldmiddelen

	2021	2020
Geldmiddelen per 1 januari	436	46
Mutatie liquide middelen	-215	390
Geldmiddelen per 31 december	<u>221</u>	<u>436</u>

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Oprichting en activiteiten

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

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 openstelling 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

SRO Amersfoort B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32090798.

Groepsverhoudingen

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

Oordelen en schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van SRO Amersfoort B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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

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

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.

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 pensioen uitvoerder 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 middelloon regeling.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioen uitvoerder 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 pensioen vorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioen uitvoerder 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).

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

Financiële instrumenten

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

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

Vorderingen op deelnemingen

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderinggrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd.

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-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voorraden

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

Onderhanden projecten

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

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

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

SRO Amersfoort B.V.

(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.

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

Personeelsregelingen

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

Groot onderhoud gebouwen

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

Kortlopende schulden

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

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.

(in duizenden euro's)

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.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
1. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.209</u>	<u>1.381</u>
		<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>		
Aanschaffingswaarde		7.194
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-5.813</u>
		<u>1.381</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		216
Desinvesteringen		-32
Afschrijving desinvesteringen		32
Afschrijvingen		<u>-387</u>
		<u>-171</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>		
Aanschaffingswaarde		7.378
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-6.169</u>
		<u>1.209</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2,50-33,33
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>125</u>	<u>133</u>

SRO Amersfoort B.V. neemt voor 0,2% deel in SRO Servicecentrum B.V.

(in duizenden euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	133	140
Mutatie boekjaar	-8	-7
Stand per 31 december	<u>125</u>	<u>133</u>

3. Voorraden

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

4. Onderhanden projecten

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Projectkosten	3.527	3.725
Gedeclareerde termijnen	-3.578	-3.757
Projectvoorzieningen	-26	-137
	<u>-77</u>	<u>-169</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	351	454
Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-428	-623
	<u>-77</u>	<u>-169</u>

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten. De daling van de kosten en de termijnen komt door een lager incidenteel project volume.

5. Vorderingen

Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:

Handelsdebiteuren	<u>535</u>	<u>731</u>
transporteren	535	731

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Transport	535	731
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.179	-
Vorderingen op aandeelhouder gemeente Amersfoort	1.363	6.201
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	27
Overlopende activa	72	361
	<u>8.149</u>	<u>7.320</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	902	924
Voorziening dubieuze debiteuren	-367	-193
	<u>535</u>	<u>731</u>

20212020*Voorziening dubieuze debiteuren*

Stand per 1 januari	193	161
Dotatie	343	138
Onttrekking	-2	-
Vrijval	-167	-106
Stand per 31 december	<u>367</u>	<u>193</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	21	61
Te ontvangen bedragen	51	300
	<u>72</u>	<u>361</u>

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

6. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar. De stijging van de liquide middelen komt voort uit het herschikken op concern niveau van de liquiditeiten.

7. Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Overige reserves	Onverdeelde winst	Totaal
Stand per 1 januari 2021	18	1.108	70	1.196
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	426	426
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	70	-70	-
Stand per 31 december 2021	<u>18</u>	<u>1.178</u>	<u>426</u>	<u>1.622</u>

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 426 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.

	31-12-2021	31-12-2020
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18 gewone aandelen nominaal € 1.000,00	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.107	1.107
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	71	142
Betaalbaar gesteld dividend	-	-142
Stand per 31 december	<u>1.178</u>	<u>1.107</u>

8. Voorzieningen**Overige voorzieningen**

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

	Stand per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Overige mutaties	Stand per 31 december 2021
Personeelsregelingen	66	15	-25	-26	29
Groot onderhoud gebouwen	4.246	983	-600	-	4.630
	<u>4.312</u>	<u>998</u>	<u>-625</u>	<u>-26</u>	<u>4.659</u>
				<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>

9. Kortlopende schulden

Onderhanden projecten	427	623
Vooruitontvangen bedragen	753	686
Crediteuren	228	1.146
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	908
Vennootschapsbelasting	142	-2
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	369	-
Schulden terzake van pensioenen	97	86
Vakantiegeld en -dagen	501	401
Overlopende passiva	1.342	427
	<u>3.859</u>	<u>4.275</u>

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen bedragen	706	639
Waarborgsommen	47	47
	<u>753</u>	<u>686</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

De schulden aan groepsmaatschappijen bestaan uit de rekening courant verhouding met de NV SRO. Er wordt geen interest berekend.

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	<u>369</u>	<u>-</u>
Vakantiegeld en -dagen		
Overige schulden	<u>501</u>	<u>401</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

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

De fiscale eenheid bestaat uit:

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort

SRO Leusden B.V. te Amersfoort

SRO 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 / SPUK IJZ

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 € 553.

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

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). Binnen SRO Amersfoort is er geen gebruik gemaakt van de NOW regelingen, van de TVS is gebruik gemaakt van twee tijdvakken.

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

TVS 1	€ 399
TVS 2	€ 255
Totaal	€ 654

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

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

SRO Amersfoort heeft met de gemeente Amersfoort een huurovereenkomst afgesloten van ruim € 5.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**10. Netto-omzet**

Onder de netto-omzet worden verantwoord: de horeca opbrengsten, huren en pachten, opbrengsten zwemactiviteiten, de in het boekjaar gemaakte kosten van projecten en deel van de winst, en overige inkomsten. De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 1,5% gestegen.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen exploitatiebijdragen van de gemeente Amersfoort worden hier verantwoord.

12. Kosten exploitatie en andere externe kosten

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

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	6.005	5.609
Sociale lasten	539	541
Pensioenlasten	841	765
Overige personeelskosten	1.308	1.605
	<u>8.693</u>	<u>8.520</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

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

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 120,82 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 116,76).

14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat ten bedrage van 141.856,00 kan als volgt worden toegelicht:

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	<u>576</u>	<u>75</u>
Vennootschapsbelasting	<u>-142</u>	<u>2</u>

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

Effectief belastingtarief	24,96 -	3,21
Toepasselijk belastingtarief over 245.000,00	15,00	20,00
Toepasselijk belastingtarief over bedrag groter dan 245.000,00	25,00	25,00

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 24,96% (2020: 3,21%). 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.

15. Belastinglatentie

Belastinglatentie	<u>-8</u>	<u>-7</u>
-------------------	-----------	-----------

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.

Transacties met verbonden partijen

Geen niet-marktconforme transacties

Gedurende het boekjaar hebben geen van betekenis zijnde transacties met verbonden partijen onder niet-marktconforme voorwaarden plaatsgevonden.

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

7 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan.

JAARREKENING

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

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

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 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

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 426.467 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.