

SRO Amersfoort B.V.

Jaarverslag 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

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

OVERIGE GEGEVENS

1	Balans per 31 december 2024	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	13
3	Kasstroomoverzicht 2024	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	23
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	29
7	Overige toelichting	31

OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	33
2	Statutaire regeling winstbestemming	33
3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023	33
4	Voorstel bestemming resultaat 2024	33

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

In Amersfoort is in 2024 veel inzet gepleegd op het ondersteunen van de gemeente bij de voorbereidingen voor het uitvoeren van haar duurzaamheidsbeleid en het opstellen van een Meerjareninvesteringsplan (MIP) voor de sportaccommodaties. Ook de renovatie van het Bosbad en de plannen voor zwembad Hoogland vroegen de nodige aandacht van SRO. In 2024 is het project om te komen tot nieuwe overeenkomsten voor de dienstverlening van SRO Amersfoort BV aan de gemeente Amersfoort afgerond.

De verenigingen die gebruik maken van de Amersfoortse sportaccommodaties hebben de dienstverlening van SRO gewaardeerd met een 7,6. Het bosbad kreeg van de bezoekers een 8,5. De huurders van het gemeentelijk vastgoed hebben de dienstverlening gewaardeerd met een 7,6.

Zwembaden

Amerena

De samenwerking met de huurders in de Amerena is goed. Dat resulteert onder andere in het samen organiseren van de nodige evenementen. In 2024 hebben we een aantal topsport evenementen gehuisvest: het NK lange baanzenwemmen, vechtsportgala, grootste internationale jeugd-waterpolo toernooi, nationale topsportwedstrijden en de diverse kleine maatschappelijke evenementen waaronder het Fitfestival voor 55+’ers.

Volleybal, wedstrijdzwemmen en waterpolo in de Amerena doen mee in de hoogste landelijke competities. Amerena blijft mede hierdoor aantrekkelijk voor (top)sport. Dat is belangrijk omdat de paralympische zwemploeg in 2025 in Eindhoven gaat trainen. Nieuwe top sport initiatieven dienen zich aan om binnen de volle programmering een plekje te vinden.

In 2024 is de exploitatie van de horeca onder druk komen te staan. De openingstijden zijn aangepast met klachten van gebruikers tot gevolg. Dit heeft nadelige gevolgen voor de algehele Amerena experience.

In 2024 hebben we voor verhuur, banenzwemmen en doelgroepen groei weten te realiseren ten opzichte van 2023. Het aantal deelnemers van de doelgroepslessen is toegenomen, er komen structureel meer ongebonden sporters en we hebben meer structureel kunnen verhuren. Daarnaast zijn we op het maatschappelijke vlak een mooi initiatief gestart met zwemles voor basisschoolkinderen zonder zwemdiploma en hebben we uitgebreid met “moslima” meidenzwemmen. De totale bezoekersaantallen zijn hierdoor gestegen ongeveer 540.000 per jaar.

Bijna 1.400 kinderen hebben in 2024 hun diploma A, B of C behaald in Amerena. Een toename van 15% ten opzichte van 2023. Door hoog verzuim en (natuurlijk) personeelsverloop hebben we geen groei weten te realiseren binnen de zwemschool en heeft de exploitatie flink onder druk gestaan.

Loonkosten en onderhoudskosten blijven flink doorstijgen ten op zichte van 2023. Door groeiende bezoekersaantallen merken we ook dat door dagelijks gebruik de openbare ruimtes en gebruikte materialen meer slijten en sneller aan vervanging toe zijn. Aangepaste wetgeving en gebruikte gebouw systemen zijn deels al aan vervanging toe, nog ruim voor de technische levensduur is bereikt. Dit zorgt voor extra financiële druk binnen de exploitatie en bij de eigenaar van de accommodatie. In 2025 worden een aantal grote restpunten en verduurzaming van Amerena opgepakt.

Zwembad Hoogland

In 2024 hebben we een stijging van de omzet zwemlessen gerealiseerd. De lessen zaten vol en hebben bijna maandelijks nieuwe groepen gestart. Ook in de 'Ik Zwem' groepen is er een enorme groei geweest. Dit heeft ook bijgedragen in de omzetverhoging in 2024.

We hebben in 2024 de volwassen zwemles voor volwassenen/ vrouwen opnieuw weer zien groeien. Daarbij zijn wij ook het C- diploma extra gaan faciliteren.

Zwembad Hoogland zag ook in het recreatief en banenzwemmen opnieuw een stijging van de bezoekersaantallen.

De doelgroepen en verenigingen zijn qua omzet respectievelijk iets verlaagd en gelijk gebleven in 2024.

In maart 2024 is er een nieuw kassa systeem geïmplementeerd. Na een spannende tijd met wat hick-ups draait het systeem sinds eind 2024 stabiel.

De gemeente heeft in 2024 nog geen keuze gemaakt voor een locatie voor nieuwbouw van het zwembad. Hierdoor is het nog steeds onzeker wanneer het nieuwe zwembad gebouwd gaat worden en hoe lang het huidige zwembad in stand moet worden gehouden. Mede in dat perspectief is ervoor gekozen om het zwembad op een aantal vlakken aan te pakken. De entree is geschilderd en alle voegen in de zwemzaal zijn vervangen.

Het Keurmerk Veilig en Schoon is in 2024 opnieuw gehaald. Voor de komende jaren worden de eisen uit de Omgevingswet leidend. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2024 geïnventariseerd. In 2024 zijn daar de voorbereidingen alvast voor gedaan.

In 2024 heeft de samenwerking met de andere zwembaden meer vorm gekregen. Medewerkers worden onderling gedeeld en cursussen worden samen ingepland en gevolgd.

Bosbad

Het jaar 2024 stond voor het Bosbad in het teken van het laatste deel van de renovatie (vervangen van de toe- en afvoerleidingen leidingen van het badwater filtratiesysteem). Door een hoge grondwaterstand en de aanwezigheid van asbest leidingen liepen de werkzaamheden vertraging op. De maanden mei en juni was het Bosbad daarom gesloten. In de maand juli kon alleen banen zwemmen worden aangeboden omdat de ligweide nog niet te gebruiken was. In de maand augustus kon de poort van het Bosbad gelukkig ook weer open voor onze recreanten helaas konden we een gedeelte van de ligweide nog niet gebruiken. De nieuwe speeltoestellen zijn door onze gasten met veel enthousiasme ontvangen. Eind juli is ook de toezichtoren geplaatst dit is een aanwinst voor het Bosbad qua veiligheid (veel beter overzicht op de baden) en zorgt voor minder personele inzet.

Openluchttheater

Kultlab heeft begin 2024 de verantwoordelijkheid voor de exploitatie van het Openluchttheater overgenomen van SRO.

Buitensport

In 2024 is het eerste kunstgras s voetbalveld zonder rubber infill aangelegd. Dat leidde tot veel klachten van gebruikers, waarna het veld is vervangen door een veld met een infill van kurk en olijf. Verder is er veel inzet geleverd bij de opstelling van het gemeentelijke Meerjaren Investerings Plan. Zo is in beeld gebracht wat normbedragen zijn indien velden worden uitgebreid met duurzaamheidsaspecten als waterberging, hergebruik van materialen en/of biodiversiteit.

Binnensport

In het afgelopen jaar hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in het verbeteren van onze binnensportaccommodaties in de gemeente Amersfoort, zowel op het gebied van innovatie als duurzaamheid.

We hebben geïnvesteerd in een nieuw reserveringssysteem. Daarnaast hebben we stappen ondernomen om de duurzaamheid van onze binnensport accommodaties te vergroten, op het gebied van besparing van water en energie. Dit was mogelijk door het verminderen van het aantal douchegelegenheden in onze gymzalen en door een betere balans aan te brengen in het gebruik van de Cv-installaties.

Tegelijkertijd is er met zowel gebruikers als de gemeente met regelmaat gesproken over de knelpunten in het gebruik van de accommodaties. Aanleiding zijn vragen van gebruikers over de verdeling van de beschikbare zaalruimte en doel is het waar mogelijk faciliteren van verzoeken om extra capaciteit. Dat laatste wordt ook bij nieuwe projecten (uitbreiding capaciteit Vathorst, nieuwbouw Schothorst) nadrukkelijk besproken met de gemeente: met welke voorzieningen spelen we maximaal in op de vraag van gebruikers.

Natuurboerderij Brinkhorst

De Natuurboerderij heeft in 2024 een nieuwe stal voor de paarden gekregen, volledig gebouwd door een zeer betrokken vrijwilliger. Er is een begin gemaakt met de aanleg van een blote-voeten-pad en er is een pluktuin aangelegd.

De Brinkhorst wordt nog steeds goed gevonden door de bezoekers, ook veel nieuwe bewoners van Vathorst hebben de weg naar de boerderij gevonden. De verhuur van het leslokaal was in 2024 erg goed, deze is voor ca. 80% van de beschikbare tijd verhuurd. Dat is voornamelijk voor gezinsbijeenkomsten, familie- en kinderfeestjes, maar ook andere huurders blijven trouw gebruik maken van de Brinkhorst.

Vastgoed

De kerntaak van de afdeling Vastgoed is het technisch en kwalitatief op orde houden van het maatschappelijk vastgoed. Prioriteiten zijn de klanttevredenheid van onze huurders/gebruikers en een voortvarende aanpak op het brede speelveld van verduurzaming.

Klanttevredenheid

De klanttevredenheid wordt gemeten door jaarlijks een onderzoek uit te voeren onder de huurders/gebruikers van het vastgoed in de beheerportefeuille.

Twee jaar geleden (2023) zijn er diverse doorontwikkelingen geïnitieerd binnen de afdeling Vastgoed met als doel het komen tot efficiëntere processen en interne samenwerking. Eén van de gewenste resultaten van deze doorontwikkelingen is een hogere waardering van de dienstverlening. We zijn er trots op dat we een stabiele lijn t.o.v. voorgaand jaar hebben kunnen bewerkstelligen. De dienstverlening is in 2024 gewaardeerd met een 7,2 (2023 - 7,2 & 2022 - 7,0).

Verduurzamen maatschappelijk vastgoed

Verduurzaming is een breed speelveld binnen Vastgoed aangezien veel activiteiten en werkzaamheden volledig in het teken staan van duurzaamheid, dan wel deels gerelateerd zijn aan het onderwerp.

In 2024 zijn de eerste van circa 60 integrale verduurzamingsprojecten uitgevoerd vanuit het project 'integrale verduurzaming van de gemeentelijke kernportefeuille'. SRO vormt samen met de gemeente het projectteam en heeft daarin verschillende rollen, zoals technisch vastgoedbeheerder, portefeuillebeheerder en projectleider.

Energiemanagement

In 2024 heeft Vastgoed de nieuwe dienstverlening 'energiemanagement' opgezet. Vrijwel alle gemeentelijke objecten met een slimme meter zitten inmiddels de monitoringsportals. Vanuit de monitoring worden verduurzamingsmaatregelen geïnventariseerd en/of direct getroffen.

Circulariteit/klimaatadaptatie

Circulariteit en klimaatadaptatie zijn onderwerpen gerelateerd aan duurzaamheid. SRO stimuleert dit door het hergebruik van bouwmaterialen (circulariteit) en o.a. groene daken (klimaatadaptatie) te integreren in ontwerpen van nieuwbouw- en renovatieprojecten.

Projecten

In 2024 zijn er diverse projecten afgerond en opgestart. De nieuwbouw van sportzaal Schothorst is gestart en begin 2025 gaan de eerste palen in de grond bij sportzaal Laakse Tuinen. De ontwikkeling van het nieuwe sportpark Liendert (waar de oude technische ruimte van het voormalige zwembad Liendert de basis zal vormen van een nieuw te realiseren circulair clubgebouw) is reeds vergeschorst.

Sportservice

In 2024 heeft SRO met een team van 32 buurtsportcoaches activiteiten in het kader van de Brede Regeling Combinatiefuncties in Amersfoort uitgevoerd. De Sportnota 2019 – 2024 'Amersfoort in Beweging' vormde voor het laatste jaar het lokale kader voor de uitvoering van de activiteiten en interventies voor de verschillende doelgroepen. Naast dit team van beweegprofessionals was een team van 20 vakleerkrachten bewegingsonderwijs actief op 41 scholen in het Primair Onderwijs. In Huizen hebben we ook in 2024 weer de regie gevoerd over het plaatselijke team buurtsportcoaches.

In Amersfoort zijn we samen met de andere professionals in de wijken aan de slag gegaan met een integrale wijkaanpak. ('Wijkplan Sociaal') Deze aanpak moet op den duur leiden tot een betere samenwerking in de aanpak van maatschappelijk problematiek in de wijk. Sport en bewegen wordt hierbij steeds meer ingezet als middel; bewegen als middel tegen eenzaamheid, vergroten van zelfvertrouwen en gevoel van maatschappelijke betrokkenheid. De beweegactiviteiten hebben zichtbaar impact op de deelnemers. Van Motorische Remedial Teaching op basisscholen en wandelgroepen in de wijk tot een cursus valpreventie in samenwerking met de fysiotherapeut, activiteiten voor ex-kankerpatienten bij de atletiekvereniging en Gecombineerde Leefstijl Interventies tot een regionaal voetbaltoernooi voor Speciaal Onderwijs.

Onze verenigingsadviseurs hebben ook in 2024 sportverenigingen ondersteund. Ondersteuning voor besturen onder andere op het gebied van wet- en regelgeving, beleidsmatige vraagstukken en duurzaamheid, trainers konden beroep doen op clubkadercoaches en trainersbegeleiding. Thema-avonden en workshops werden goed bezocht door Amersfoortse sportaanbieders.

Opvallende ontwikkeling in 2024 was de groei van het aantal partijen uit de stad waar we samenwerking mee hebben opgezet. Samen met onder andere de Voedselbank, Amfors, 3x3 Unites, On the Move Sportvrienden en Buurtzorg hebben we nieuwe beweegactiviteiten kunnen realiseren. Leefstijlcoaches speelden een grote rol in het enorme succes van de Diabetes Challenge dit jaar. Voor dit soort nieuwe samenwerkingen zorgt het Lokaal Sportakkoord in veel gevallen voor een financiële start.

Fietsstimulering is een nieuw aandachtsgebied voor ons geworden. Van veilig fietsen en fietsverkeersexamens op basisscholen tot het project Doortrappen: 'Veiliger fietsen tot je 100^{ste}'. Een mooie uitbreiding van onze interventies voor senioren en Schoolsportprojecten.

Kwantitatieve gegevens, effectmeting en monitoring

Via onze website kunnen inwoners kiezen uit een enorm aanbod aan activiteiten. Maar liefst 162 activiteiten per week staan vermeld, gesorteerd per wijk en per leeftijdsgroep. Naar schatting zien we ongeveer 10% van de Amersfoortse bevolking terug in één of meerdere van onze activiteiten.

Als buurtsportcoach zijn we zowel direct (uitvoerend) als indirect (initiator, makelaar) betrokken bij activiteiten. Veel beweeggroepen worden door ons gestart, maar vervolgens gaan deze groepen zelfstandig of bij een sportaanbieder verder. In onderstaand overzicht staan alleen de activiteiten waar we direct als uitvoerder bij betrokken zijn. Het totale aantal bewoners dat door onze inzet beweegt is dus nog aanzienlijk hoger.

Doelgroep	Aantal deelnemers-contactmomenten	Unieke deelnemers	Toelichting
Jongeren/Jeugd (12-18) in de wijk en op de VO-scholen. (City of A)	3.600	Niet gemeten	Wekelijks gemiddeld 13 activiteiten in de wijken en op 3 VO-scholen in samenwerking met sociale partners en sportaanbieders. (o.a. meidenzwemmen, 3x3 basketbal, zaalvoetbal, kickboksen, dans en weerbaarheidstrainingen) 18 sportevents via City of A
Senioren (Blijf Fit en Sociaal Vitaal)	32.600	900 - 1100	68 beweeggroepen per week, gemiddeld 36 weken uitgevoerd + evenementen (o.a. fittesten, fiets- en wandeltochten) Valpreventiecurcussen, Doortrappen, Fit bij de Koffie
Bijzondere (kwetsbare) doelgroepen	12.000	550	o.a. Cliënten Amerpoort, 's Heerenloo, De Boogh en Kwintes, Life Goals, Oncovitaal, kinderen met motorische achterstand en volwassenen met NAH. In totaal 30 groepen per week.
Onderwijs (Buurtsportcoach activiteiten, exclusief vakgroep!)	330.000	3.600	Lessen Lichamelijke Opvoeding en naschoolse activiteiten op 12 basisscholen (ABC) in 4 verschillende wijken. Gemiddeld 2 naschoolse beweegactiviteiten per week.

Schoolsport		Zie aantallen hiernaast	Schooljaar 2023 – 2024: 13 schoolsporttoernooien PO, 1 toernooi VO 1 toernooi Speciaal Onderwijs. (totaal 6880 deelnemers) 325 clinics op PO scholen (9.800 lln) en 14 clinics op SBO/VSO scholen (2.700 lln), Kies je Sport (1.007 deelnemers, 33 aanbieders)
Stedelijke activiteiten (eenmalig)	1.800		In totaal 13 evenementen, zoals Diabetes Challenge, Ladies Only, Urban Event, Life Goals Festival, Sportgala Festival Edition, Sportzomer/Zomerpretpas, BuurtsportExperience, Beweegfestival 50+
Jeugdfonds Sport		1.051 sport 156 cultuur	Via 124 intermediairs (Meerkrachten); kinderen uit gezinnen met financiële problemen kunnen via het Jeugdfonds Sport sporten bij een club.
Individuele doorverwijzingen		888	Inactieve bewoners die via verschillende kanalen zijn doorverwezen en individueel worden begeleid naar passend beweegaanbod. Hieronder vallen ook 52 doorverwijzingen voor 1 op 1 begeleiding

Bezoekersaantallen per zwembad	2021		2022		2023		2024	
Zwembad Hoogland	36.197	8%	50.108	8%	135.343	19%	164.000	23%
Bosbad Amersfoort	22.490	5%	47.073	8%	28.243	4%	22.830	3%
Amerena	173.669	40%	341.695	55%	462.281	65%	529.650	74%
Totaal	232.356	53%	438.876	70%	625.867	87%	716.480	100%

Bezoekersaantallen zwembaden per groep	2021		2022		2023		2024	
Verenigingen	46.099	20%	62.769	16%	213.170	34%	262.900	42%
Onderwijs	1.911	1%	2.986	1%	20.000	3%	20.000	3%
Speciale doelgroepen	102.021	44%	223.657	57%	243.090	39%	285.750	46%
Recreanten	82.325	35%	104.768	27%	149.607	24%	147.830	24%
Totaal	232.356	100%	394.180	100%	625.867	100%	716.480	100%

Uren zaalverhuur binnensport	2021	2022	2023	2024
Onderwijs Amersfoort	33.066	39.592	35.435	33.914
Verenigingen Amersfoort	11.691	20.736	36.126	35.647
Totaal	44.757	60.328	71.560	69.562

Bezoekersaantallen binnensport	2021	2022	2023	2024
Sporthallen/-zalen Amersfoort	679.550	996.933	1.050.605	995.363
Gymnastieklokalen Amersfoort	351.480	571.557	590.719	588.560
Totaal	1.031.030	1.568.490	1.641.324	1.583.923

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

De winst na belastingen van SRO Amersfoort B.V. bedraagt € 514.216 (vorig jaar € 632.254). In 2023 kon het bedrijfsresultaat zich positief ontwikkelen doordat onder andere de Rijksregelingen van de SPUK MEOZ over de jaren 2022 en 2023 in het boekjaar 2023 waren verantwoord. Het bedrijfsresultaat heeft zich ondanks dat er geen sprake was van een rijksregeling toch positief ontwikkeld.

Verder is de resultaatstoename het gevolg van een stijgende omzet, waarbij de kosten iets lager zijn uitgevallen dan was verwacht.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit. SRO Amersfoort heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is een meerjarenplan opgesteld waarin de kernprocessen en de continuïteit daarvan nauwlettend worden gevolgd. De financiële gevolgen worden daarbij zo goed mogelijk ingeschat en worden in een meerjarenbegroting tot uitdrukking gebracht.

Het boekjaar 2024 was een goed jaar voor SRO Amersfoort B.V. De belangrijkste kengetallen in het kader van de continuïteitsveronderstelling zijn ultimo 2024 als volgt:

Kengetallen SRO Amersfoort B.V.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Jaar 2024	Jaar 2023	Jaar 2022	Jaar 2021	Jaar 2020
Eigen vermogen	2.901	2.387	1.755	1.622	1.196
Totaal vermogen	15.606	13.995	12.094	10.139	9.782
Vaste activa	1.958	1.604	1.294	1.335	1.514
Voorzieningen inclusief onderhoudsvoorziening	7.241	7.149	6.960	4.659	4.312
Resultaat voor en na belasting	514	632	133	426	70
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Vlottende activa inclusief onderhanden werk	13.648	12.391	10.800	8.804	8.268
Vlottende passiva inclusief termijn onderhandenwerk	5.464	4.459	3.379	3.858	4.274
Solvabiliteit	18,59%	17,06%	14,51%	16,00%	12,23%
Jaarresultaat t.o.v. totaal vermogen	3,29%	4,52%	1,10%	4,20%	0,72%
Jaarresultaat t.o.v. eigen vermogen	17,72%	26,48%	7,58%	26,26%	5,85%
Liquideit (vlottende activa t.o.v. vlottende passiva)	2,50	2,78	3,20	2,28	1,93

SRO Amersfoort B.V. heeft geen vreemd vermogen van banken en andere kredietverstrekkers en derhalve geen financieringsafspraken. Op basis van de meerjaren-prognose is onze verwachting dat SRO Amersfoort B.V. ook in de (nabije) toekomst voldoende kasstromen blijft genereren om aan haar verplichtingen te blijven voldoen. Op grond hiervan is de directie van mening dat de continuïteit van SRO Amersfoort B.V. is gewaarborgd.

Conclusie

De directie/het management is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze worden gemitigeerd.

Vooruitzichten

Ook het jaar 2025 zal opnieuw deels in het teken van duurzaamheid staan. Zo blijft er de wens om een kunstgras voetbalveld aan te leggen met alleen zand als infillmateriaal. Ook wordt er gekeken naar de mogelijkheden van waterberging op de sportcomplexen. Meerdere binnensportaccommodaties zullen in 2025 worden verduurzaamd.

In 2025 zal het Bosbad naar verwachting een normaal exploitatiejaar kennen. Er zal een besluit worden genomen over de locatie voor het zwembad Hoogland. Ook zijn er de nodige ontwikkelingen rond het vervangen van bijvoorbeeld kleed-/wasaccommodaties voor de buitensport.

Amersfoort, 9 mei 2025.

M.C. Bloemsma
Directeur/bestuurder

JAARREKENING

(in duizenden euro's)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor winstbestemming)

		31 december 2024	31 december 2023
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	1.925	1.540
Financiële vaste activa	(2)	33	64
		1.958	1.604
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	96	98
Onderhanden projecten	(4)	2.579	1.077
Vorderingen	(5)	10.879	10.964
Liquide middelen	(6)	94	252
		13.648	12.391
		15.606	13.995

		31 december 2024	31 december 2023
PASSIVA			
Eigen vermogen	(7)		
Geplaatst kapitaal		18	18
Overige reserves		2.369	1.737
Onverdeelde winst		514	632
		<u>2.901</u>	<u>2.387</u>
Voorzieningen	(8)	7.241	7.149
Kortlopende schulden	(9)	5.464	4.459
		<u>15.606</u>	<u>13.995</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024	2023
Netto-omzet	(10)	24.536	18.809
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)	13.522	12.413
Som van de bedrijfsopbrengsten			
		38.058	31.222
Kosten			
Kosten projecten		7.501	3.989
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(12)	13.955	12.489
Personeelskosten	(13)	11.647	10.315
Afschrijvingen materiële vaste activa		359	278
Algemene beheerskosten		4.035	3.266
Som van de bedrijfskosten			
		37.497	30.338
Bedrijfsresultaat			
		561	885
Financiële baten en lasten		141	-24
Resultaat voor belastingen			
		702	861
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(14)	-188	-229
Resultaat na belastingen			
		514	632

3 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	561	885
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	359	278
Mutatie voorzieningen	92	189
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	2	8
Mutatie onderhanden projecten	-1.502	-296
Mutatie vorderingen	87	-1.266
Mutatie kortlopende schulden	1.003	1.080
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	602	878
Ontvangen interest	141	-
Betaalde interest	-	-24
Vennootschapsbelasting	-188	-229
	-47	-253
Kasstroom uit operationele activiteiten	555	625
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-776	-619
Desinvesteringen materiële vaste activa	32	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-744	-619
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	31	31
Netto kasstroom	-158	37

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

Samenstelling geldmiddelen

	2024	2023
Geldmiddelen per 1 januari	252	214
Mutatie liquide middelen	-158	38
Geldmiddelen per 31 december	94	252

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 jaarrekening is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit. SRO Amersfoort B.V. heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is een meerjarenplan opgesteld waarin de kernprocessen en de continuïteit daarvan nauwlettend worden gevolgd. De financiële gevolgen worden daarbij zo goed mogelijk ingeschat en worden in een meerjarenbegroting tot uitdrukking gebracht.

SRO Amersfoort B.V. heeft geen vreemd vermogen van banken en andere kredietverstrekkers en derhalve geen financieringsafspraken. In 2024 was geen sprake van een breach van afspraken of convenanten. Op basis van de meerjaren-prognose is onze verwachting dat SRO Amersfoort B.V. ook in de (nabije) toekomst voldoende kasstromen blijft genereren om aan haar verplichtingen te blijven voldoen. Op grond hiervan is de directie van mening dat de continuïteit van SRO Amersfoort B.V. is gewaarborgd.

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.

(in duizenden euro's)

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 2024 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 ultimo 2024 is 111,9%. 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).

(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 op 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

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

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 waarderingsgrondslagen 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.

Voorraden

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

(in duizenden euro's)

Onderhanden projecten

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

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

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

Vorderingen

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. De 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.

(in duizenden euro's)

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. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met 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.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
1. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.925</u>	<u>1.540</u>
		<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>		
Aanschaffingswaarde		8.243
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-6.703</u>
		<u>1.540</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		782
Desinvesteringen		-77
Afschrijving desinvesteringen		45
Afschrijvingen		-359
Overige mutaties		<u>-6</u>
		<u>385</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>		
Aanschaffingswaarde		8.948
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-7.023</u>
		<u>1.925</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2,50-33,33
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
2. Financiële vaste activa		
Belastinglatentie	<u>33</u>	<u>64</u>

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

*(in duizenden euro's)***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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Projectkosten	9.617	5.053
Gedeclareerde termijnen	-7.825	-5.061
Projectvoorzieningen	-53	-117
	<u>1.739</u>	<u>-125</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	2.579	1.077
Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-840	-1.202
	<u>1.739</u>	<u>-125</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.

5. Vorderingen

Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:

Handelsdebiteuren	751	395
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.702	9.264
Vorderingen op aandeelhouder gemeente Amersfoort	3.253	1.260
Overlopende activa	172	45
	<u>10.878</u>	<u>10.964</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	861	490
transporteren	861	490

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Transport	861	490
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-110</u>	<u>-95</u>
	<u>751</u>	<u>395</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen waarover interest wordt berekend.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	67	-
Te ontvangen bedragen	<u>105</u>	<u>45</u>
	<u>172</u>	<u>45</u>

6. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

7. Eigen vermogen

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Onverdeelde winst</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2024	18	1.737	632	2.387
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	514	514
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	632	-632	-
Stand per 31 december 2024	<u>18</u>	<u>2.369</u>	<u>514</u>	<u>2.901</u>

De directie stelt voor om het resultaat over 2024 ad € 514.216 toe te voegen aan de algemene reserve. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18 gewone aandelen nominaal € 1.000,00	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.737	1.604
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	<u>632</u>	<u>133</u>
Stand per 31 december	<u>2.369</u>	<u>1.737</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.

(in duizenden euro's)

	Stand per 1 januari 2024	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2024
Personeelsregelingen	26	-	-3	23
Groot onderhoud gebouwen	7.123	1.848	-1.753	7.218
	<u>7.149</u>	<u>1.848</u>	<u>-1.756</u>	<u>7.241</u>

Voor het komende uitvoeringsjaar staat een bedrag van circa € 1,6 mln. aan onderhoudswerkzaamheden gepland.

	31-12-2024	31-12-2023
9. Kortlopende schulden		
Onderhanden projecten	840	1.202
Vooruitontvangen bedragen	795	825
Crediteuren	828	612
Vennootschapsbelasting	157	197
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	448	400
Schulden terzake van pensioenen	106	103
Vakantiegeld en -dagen	637	640
Overlopende passiva	1.653	480
	<u>5.464</u>	<u>4.459</u>

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen bedragen	731	767
Waarborgsommen	64	58
	<u>795</u>	<u>825</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en premies sociale verzekeringen	<u>448</u>	<u>400</u>
--	------------	------------

SRO Amersfoort B.V.

(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 en SRO Bunschoten maken alleen deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

SRO Amersfoort heeft met de gemeente Amersfoort een huurovereenkomst afgesloten van ruim € 5.800.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

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 2024 ten opzichte van 2023 met 30,4% 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.

	2024	2023
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	7.397	6.688
Sociale lasten	960	846
Pensioenlasten	870	850
Overige personeelskosten	2.420	1.931
	<u>11.647</u>	<u>10.315</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 2024 waren 125,76 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 129,87).

Algemene Beheerskosten

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

14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat ten bedrage van 188.021,00 kan als volgt worden toegelicht:

(in duizenden euro's)

Resultaat voor belastingen	<u>702</u>	<u>861</u>
Vennootschapsbelasting	<u>-188</u>	<u>-229</u>
Effectief belastingtarief	26,77	26,56
Toepasselijk belastingtarief over 200.000,00	19,00	19,00
Toepasselijk belastingtarief over bedrag groter dan 200.000,00	25,80	25,80

Het toepasselijke belastingtarief voor de fiscale eenheid bedraagt over de eerste 200.000 19,0% (2023: 19,0%) en over het meerdere wordt 25,8% (2023: 25,8%) vennootschapsbelasting geheven. De tariefsopstap wordt in de moedermaatschappij tot uitdrukking gebracht.

Het effectieve belastingtarief bedraagt 26,77% (2023: 26,56%). 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 2024 hoger uitvalt dan de commerciële winst.

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

7 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan.

Transacties met verbonden partijen

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

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

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

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 13 juni 2024. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Voorstel bestemming resultaat 2024

De directie stelt voor om de winst over 2024 ad € 514.216 in het boekjaar 2025 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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van SRO Amersfoort B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van SRO Amersfoort B.V. op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst- en verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van SRO Amersfoort B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de jaarrekeningcontrole als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak continuïteit

Zoals toegelicht in het onderdeel 'Continuïteit' op pagina 18 van de jaarrekening en in het onderdeel 'Ontwikkeling bedrijfsresultaat' op pagina 8, heeft het bestuur zijn continuïteitsbeoordeling voor de periode van 12 maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening uitgevoerd en geen gebeurtenissen of omstandigheden geïdentificeerd die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's). Onze procedures om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- ▶ nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de onderneming om haar continuïteit te handhaven;
- ▶ overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten;
- ▶ evalueren van de financiële situatie van de onderneming op balansdatum, waaronder de beoordeling van solvabiliteits- en liquiditeitsratio's;
- ▶ evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode van 12 maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening, rekening houdend met ontwikkelingen in de branche en onze kennis uit de controle;
- ▶ inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en er geen continuïteitsrisico's zijn geïdentificeerd.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude en het niet-naleven van wet- en regelgeving. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de entiteit en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van commissarissen toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode, klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan van de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa, omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze frauderisicofactoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het bestuur en de raad van commissarissen en ook anderen binnen N.V. SRO waaronder de Manager Financieel Management & ICT. Uit onze werkzaamheden volgden geen signalen of vermoedens van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Het risico dat het bestuur maatregelen van interne beheersing doorbreekt	
Frauderisico	Controlewerkzaamheden en waarnemingen
Het bestuur bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken. Daarom besteden wij bij al onze controles aandacht aan het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het bestuur bij: ▶ journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; ▶ schattingen en schattingsprocessen; ▶ significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.	Wij hebben: ▶ de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen, uitgaande van een risico op doorbreking van dat proces; ▶ het proces rondom de totstandkoming van financiële verslaggeving beoordeeld en daarbij met name de opzet en implementatie geëvalueerd van de interne beheersingsmaatregelen; ▶ specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiligingen in het IT-systeem en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken; hierbij hebben wij bij een aantal applicaties (Financiële en personele administratie) vastgesteld dat enkele medewerkers te ruime rechten hebben. Hier zijn aanvullende controlewerkzaamheden op verricht. ▶ journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria, zoals memoriaalboekingen in de omzetverantwoording, journaalposten met betrekking tot afboekingen, memoriaalboekingen binnen het bankdagboek en kosten die direct zijn verantwoord vanuit het bankboek. Hierop zijn controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening; ▶ controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het bestuur, waaronder de waardering van de onderhanden projecten en de voorziening groot onderhoud; ▶ aandacht besteed aan mogelijke tendenties in de prognoses van het bestuur. Wij hebben daarbij vooral aandacht gegeven aan de juistheid van de omzetverwachtingen, door deze verwachtingen op consistentie te toetsen met plannen van het bestuur. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het bestuur.

Het risico van frauduleuze financiële verslaggeving ten gevolge van te laag verantwoorde omzet

Frauderisico	Controlewerkzaamheden en waarnemingen
Zoals bij het vorige risico aangegeven bevindt het bestuur zich in een unieke positie om fraude te plegen, waardoor er een verhoogd risico op doorbreking van interne controlemaatregelen bestaat. Ten aanzien van de opbrengstverantwoording onderkennen wij een verhoogd risico dat het bestuur middels bijv. handmatige journaalposten de omzet onvolledig verantwoordt.	Wij hebben: ▶ ten aanzien van het verkoopproces de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing en de effectieve werking van deze maatregelen vastgesteld; ▶ per jaareinde afgrenzingswerkzaamheden uitgevoerd om vast te stellen dat de omzet in het juiste boekjaar is verantwoord; ▶ getoetst of er in het boekjaar creditnota's zijn geboekt die een indicatie kunnen geven van onvolledig geboekte omzet in het lopende boekjaar; ▶ data-analyses uitgevoerd met betrekking tot (handmatige) opbrengstentransacties die buiten het verkoopboek zijn verantwoord; ▶ door middel van data-analyse hoge kortingen op afnemerniveau geanalyseerd en vastgesteld dat deze verstrekte kortingen zijn gebaseerd op onderliggende conditiebevestigingen met betreffende afnemers; ▶ op basis van deelwaarnemingen de juistheid van de verstrekte kortingen aan de hand van de onderliggende prijslijsten, conditiebevestigingen en verkoopfacturen vastgesteld. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de volledigheid en de afgrenzing van de omzetverantwoording.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen van N.V. SRO (Aandeelhouder van SRO Amersfoort B.V. is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 15 mei 2025
BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J. de Groot MSc RA