

**Stichting Railsport Nederland  
T.a.v. het bestuur  
Korte Schaft 10  
3991 AT HOUTEN**

**Jaarrekening 2021**

**Stichting Railsport Nederland  
T.a.v. het bestuur  
Korte Schaft 10  
3991 AT HOUTEN**

**Jaarrekening 2021**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Meerjarenoverzicht	5
1.3	Financiële positie	6

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2021	8
2.2	Staat van baten en lasten 2021	10
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	11
2.4	Toelichting op de jaarrekening	12
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	20

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	25
-----	---------------------------	----

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Railsport Nederland  
T.a.v. het bestuur  
Korte Schaft 10  
3991 AT HOUTEN

Referentie: 16775JB21  
Betreft: jaarrekening 2021

Houten, 3 mei 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Railsport Nederland te Houten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Railsport Nederland.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Hiele, Beyer & van Zijp, Accountants & belastingadviseurs



J. Beyer  
Accountant-Administratieconsulent

## 1.2 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€
Baten	925.684	995.164	1.308.668	1.290.360
Eventkosten	48.399	110.213	575.871	436.462
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>877.285</b>	<b>884.951</b>	<b>732.797</b>	<b>853.898</b>
Lonen en salarissen	354.201	401.248	383.876	399.344
Sociale lasten	55.479	62.760	70.033	67.408
Pensioenlasten	52.480	55.979	58.603	55.464
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.081	22.057	28.914	31.757
Overige personeelskosten	43.238	16.252	28.245	26.647
Huisvesting	17.930	24.521	37.610	24.378
Automatisering	24.116	14.032	21.184	22.987
Presentatie	4.766	2.105	14.286	10.252
Auto en transport	10.089	14.825	21.918	14.877
Kantoor	13.740	9.211	20.064	22.103
Algemeen	19.860	19.575	26.581	27.341
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.339	930	2.079	2.642
Mutatie voorziening Railsportdag	40.000	40.000	-80.000	80.000
<b>Som der kosten</b>	<b>658.319</b>	<b>683.495</b>	<b>633.393</b>	<b>785.200</b>
<b>Resultaat</b>	<b>218.966</b>	<b>201.456</b>	<b>99.404</b>	<b>68.698</b>
Restitutie aan stakeholders	-109.483	-201.456	-	-
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>-109.483</b>	<b>-201.456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>109.483</b>	<b>-</b>	<b>99.404</b>	<b>68.698</b>

### 1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	38.777		10.124	
Liquide middelen	<u>767.229</u>		<u>626.561</u>	
Totaal vlottende activa		806.006		636.685
Af: kortlopende schulden		<u>179.341</u>		<u>235.109</u>
Werkkapitaal		626.665		401.576
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>608.288</u>		<u>596.137</u>	
		<u>608.288</u>		<u>596.137</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>1.234.953</u></u>		<u><u>997.713</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		921.657		812.174
Voorzieningen		<u>313.296</u>		<u>185.539</u>
		<u><u>1.234.953</u></u>		<u><u>997.713</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 225.089.

## **2. JAARREKENING**



## 2.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Pand	546.421		559.021	
Inventaris	3.268		5.068	
Vervoermiddelen	58.599		32.048	
		608.288		596.137
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	13.160		4.606	
Overige vorderingen	-		5.518	
Overlopende activa	25.617		-	
		38.777		10.124
<i>Liquide middelen</i>		767.229		626.561
<b>Totaal activazijde</b>		<u>1.414.294</u>		<u>1.232.822</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 mei 2022

## 2.1 Balans per 31 december 2021

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve eigen risico verzekeringen	100.658		100.658	
Bestemmingsreserve verzuimkosten	75.000		75.000	
Algemene reserves	636.516		636.516	
Resultaat boekjaar	109.483		-	
		921.657		812.174
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	313.296		185.539	
		313.296		185.539
<b>Kortlopende schulden</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.134		19.523	
Overige schulden	154.687		215.586	
Overlopende passiva	7.520		-	
		179.341		235.109
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>1.414.294</u>		<u>1.232.822</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 mei 2022

## 2.2 Staat van baten en lasten 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Subsidies	943.197		912.681	
Inkomsten uit exploitatie	-17.487		82.483	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-26		-	
		925.684		995.164
Evenkosten algemeen	4.498		6.538	
Eventkosten specifiek	43.901		103.675	
		48.399		110.213
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<b>877.285</b>		<b>884.951</b>
Personeelskosten	462.160		519.987	
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.081		22.057	
Overige personeelskosten	43.238		16.252	
Huisvesting	17.930		24.521	
Automatisering	24.116		14.032	
Presentatie	4.766		2.105	
Auto en transport	10.089		14.825	
Kantoor	13.740		9.211	
Algemeen	19.860		19.575	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.339		930	
Mutatie voorziening Railsportdag	40.000		40.000	
<b>Som der kosten</b>		<b>658.319</b>		<b>683.495</b>
<b>Resultaat</b>		<b>218.966</b>		<b>201.456</b>
Restitutie aan stakeholders	-109.483		-201.456	
<b>Buitengewoon resultaat</b>		<b>-109.483</b>		<b>-201.456</b>
<b>Resultaat</b>		<b>109.483</b>		<b>-</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 mei 2022

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		218.966		201.456
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	22.436		23.579	
Mutatie voorzieningen	127.757		33.557	
Voorziening naar eigen vermogen			100.658	
		150.193		157.794
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-28.653		25.338	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-55.768		127.176	
		-84.421		152.514
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		284.738		511.764
Restitutie aan stakeholders	-109.483		-201.456	
		-109.483		-201.456
Kasstroom uit operationele activiteiten		175.255		310.308
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-36.732		-25.980	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2.145		14.728	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-34.587		-11.252
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		140.668		299.056
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		626.561		327.505
Mutatie geldmiddelen		140.668		299.056
Stand per 31 december		767.229		626.561

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 mei 2022

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Railsport Nederland, gevestigd te Houten, bestaan voornamelijk uit:

- Het versterken van de onderlinge banden van het personeel dat deel uitmaakt van de Sociale Eenheid NS en van die bedrijven die conform het bepaalde in artikel 3 van de statuten, als mede het ontwikkelen en onderhouden van banden met buitenlandse organisaties met dezelfde of soortgelijke doelstellingen, en voorts al hetgeen met een ander of rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Korte Schaft 10 te Houten.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Railsport Nederland, gevestigd te Houten is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41265010.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Railsport Nederland zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

#### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige 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.

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.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

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.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Eigen vermogen

##### *Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserves vormen een bijzondere categorie binnen het eigen vermogen. Het gaat om bestedingsdoelen waarvoor niet volgens de begroting een reservering ten laste van de exploitatie kan worden gedaan, maar om binnen het eigen vermogen middelen te reserveren voor toekomstige specifieke doelen. Hiermee geeft het bestuur inzicht in welke doelen haar vermogen heeft en welke ruimte daarnaast resteert voor tegenvallers. De bestemmingsreserve is een reserve die ter vrije beschikking staat aan de organisatie.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

#### *Voorziening verzekering in eigen beheer*

De voorziening verzekering in eigen beheer wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting kunnen voortvloeien uit de per balansdatum lopende verplichtingen uit hoofde van aangegane overeenkomsten en geleverde prestaties. Ten laste van de voorziening komen de kosten van het eigen risico bij mogelijke claims. In 2019 is deze voorziening uit hoofde van verslaggevingsvereisten overgeboekt naar de bestemmingsreserves.

#### *Reservering fitcenter*

Onder deze voorziening wordt 2/3 van de jaarlijkse ontvangen lidmaatschapsgelden van het fitcenter gereserveerd voor toekomstige uitgaven ter vervanging en verbetering van de materialen van het Fitcenter, minus de in dat jaar gedane uitgaven met betrekking tot genoemde uitgaven alsook uitgaven voor presentatie en ledenacties.

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

#### *Voorziening tweejaarlijkse sportdag*

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de tweejaarlijkse sportdag en wordt gevormd voor een gelijkmatige verdeling over de jaren van de kosten van dit evenement.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### **Personeelsbeloningen**

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### *Pensioenen*

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

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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



## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	680.368	8.998	93.387	782.753
Cumulatieve afschrijvingen	-121.347	-3.930	-61.339	-186.616
Boekwaarde per 1 januari	<u>559.021</u>	<u>5.068</u>	<u>32.048</u>	<u>596.137</u>
Investerings	-	-	36.732	36.732
Desinvesteringen	-	-	-14.065	-14.065
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	11.920	11.920
Afschrijvingen	-12.600	-1.800	-8.036	-22.436
Mutaties 2021	<u>-12.600</u>	<u>-1.800</u>	<u>26.551</u>	<u>12.151</u>
Aanschafwaarde	680.368	8.998	116.054	805.420
Cumulatieve afschrijvingen	-133.947	-5.730	-57.455	-197.132
Boekwaarde per 31 december	<u>546.421</u>	<u>3.268</u>	<u>58.599</u>	<u>608.288</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

3 %

Inventaris

20 %

Vervoermiddelen

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>13.160</u>	<u>4.606</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen</b>		
Voorschot huisvesting verenigingen NS	<u>-</u>	<u>5.518</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	25.617	-
	<u>25.617</u>	<u>-</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<u>38.777</u>	<u>10.124</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Zakelijke Rekening	10.240	14.314
ING Paypal	1.087	1.204
ING Vermogen Spaarrekening	20.745	40.745
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening events	280.874	269.006
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening fitcenter	364.227	211.340
ABN AMRO Bank NV Vermogens Spaarrekening	87.363	87.359
Kas	2.693	2.593
	<u>767.229</u>	<u>626.561</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve eigen risico verzekeringen</b>		
Stand per 31 december	<u>100.658</u>	<u>100.658</u>

Dit betreft een door het bestuur aangewezen reservering voor kosten die naar verwachting kunnen optreden uit hoofde van aangegane overeenkomsten en geleverde prestaties vallende onder het eigen risico van reeds afgesloten verzekeringen.

#### Bestemmingsreserve verzuimkosten

Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
-----------------------	---------------	---------------

In 2019 is besloten de ziekteverzekering per 1 januari 2020 op te zeggen en het risico voor arbeidsongeschiktheid van het personeel gedurende de eerste 2 jaar van ziek zijn in eigen beheer te voeren. Om die reden heeft het bestuur besloten reeds in 2019 een gedeelte van de algemene reserve te reserveren voor dit specifieke doel.

#### Algemene reserve

Stand per 1 januari	636.516	537.112
Resultaat vorige periode	-	99.404
Stand per 31 december	<u>636.516</u>	<u>636.516</u>

#### VOORZIENINGEN

##### Overige voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Beheer en instandhouding Fitcenter en medisch fitness	155.655	75.398
Voorziening groot onderhoud gebouwen	77.641	70.141
Voorziening tweejaarlijkse sportdag	80.000	40.000
	<u>313.296</u>	<u>185.539</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Beheer en instandhouding Fitcenter en medisch fitness</i>		
Stand per 1 januari	75.398	84.482
Dotatie i.v.m. niet gemaakte loonkosten	31.101	-
Dotatie plusopbrengsten medisch fitness (2010-2019) en 2/3 lidmaatschapsgelden	73.623	5.180
Onderhoud en extra activiteiten	-508	-3.816
Aanvulling vanuit garantiebedrag	-23.959	-10.448
Stand per 31 december	<u>155.655</u>	<u>75.398</u>

##### Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	70.141	67.500
Mutatie bij	7.500	7.500
Onttrekking	-	-4.859
Stand per 31 december	<u>77.641</u>	<u>70.141</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### Voorziening tweejaarlijkse sportdag

Stand per 1 januari

Mutatie boekjaar

Stand per 31 december

2021	2020
€	€
40.000	-
40.000	40.000
<u>80.000</u>	<u>40.000</u>

### KORTLOPENDE SCHULDEN

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

31-12-2021	31-12-2020
€	€
<u>17.134</u>	<u>19.523</u>

#### Overige schulden

Nog te betalen posten/transitoria

Voorschot huisvesting verenigingen NS

Restitutie resultaat NS

Restitutie resultaat ProRail

Restitutie resultaat overige stakeholders

43.743	3.435
9	10.695
83.950	154.327
22.580	41.527
4.405	5.602
<u>154.687</u>	<u>215.586</u>

#### Overlopende passiva

Vooruitontvangen bijdragen evenementen

<u>7.520</u>	<u>-</u>
--------------	----------

#### Totaal kortlopende schulden

<u>179.341</u>	<u>235.109</u>
----------------	----------------

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
<b>Susidies</b>		
Subsidie NS Sociale Eenheid	602.298	590.000
Subsidies overige spoorwegbedrijven	21.186	21.416
Subsidie fitcenter	157.713	142.505
Subsidie ProRail	162.000	158.760
	<u>943.197</u>	<u>912.681</u>
De baten over 2021 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 3,3% gestegen.		
<b>Inkomsten uit exploitatie</b>		
Medisch fitness	8.554	21.396
Ledeninkomsten Fitcenter	1.602	7.771
Events nationaal	265	2.186
Events arrangementen/plus	13.915	38.649
Events additioneel	2.235	58
Events annuleringen	42	334
Verkoop artikelen	4.497	1.641
Medisch fitness (aanvulling garantiebedrag)	23.959	10.448
Verrekening plusopbrengsten medisch fitness (2010-2021)	-72.556	-
	<u>-17.487</u>	<u>82.483</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	4	-
Vrijval borg Railsport registratiepas	-30	-
	<u>-26</u>	<u>-</u>
<b>Eventkosten algemeen</b>		
Algemeen	1.023	113
Evenementmiddelen	2.557	1.931
Opslagmiddelen	465	4.494
Overige indirecte evenementkosten	453	-
	<u>4.498</u>	<u>6.538</u>
<b>Eventkosten specifiek</b>		
Events nationaal	38.069	27.302
Events arrangementen / plus	2.028	64.003
Events additioneel	261	169
Extra inzet medewerkers	2.475	5.918
Dotatie voorziening Fitcenter	1.068	5.180
Aanschaf Wellness Sleutels en kluislotjes	-	1.073
Overige directe evenementkosten	-	30
	<u>43.901</u>	<u>103.675</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	354.201	401.248
Sociale lasten	55.479	62.760
Pensioenlasten	52.480	55.979
	<u>462.160</u>	<u>519.987</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	308.345	354.771
Vakantietoelage	24.749	27.890
Toelagen	15.410	16.489
Prestatiebeloning en 13e maand	8.172	8.016
	<u>356.676</u>	<u>407.166</u>
Doorberekende extra inzet medewerkers naar evenementen	-2.475	-5.918
	<u>354.201</u>	<u>401.248</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	34.587	39.672
Zorgverzekeringswet	20.892	23.088
	<u>55.479</u>	<u>62.760</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>52.480</u>	<u>55.979</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Pand	12.600	12.600
Eventmiddelen	-	345
Inventaris	1.800	1.800
Vervoermiddelen	8.036	8.834
Boekresultaat materiële vaste activa	-2.355	-1.522
	<u>20.081</u>	<u>22.057</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	1.902	3.328
Dotatie reservering Fitcenter i.v.m. niet gemaakte loonkosten	31.101	-
Onbelaste uitkeringen	3.200	4.720
Inhuur personeel	-	3.244
Overige personeelskosten	7.035	4.960
	<u>43.238</u>	<u>16.252</u>
<b>Huisvesting</b>		
Toevoeging Meerjaren Onderhouds Plan	7.500	7.500
Gas, water en elektra	3.105	6.951
Onderhoud en beveiliging	2.584	5.086
Vaste lasten onroerend goed	4.252	4.092
Overige huisvestingskosten	489	892
	<u>17.930</u>	<u>24.521</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
<b>Automatisering</b>		
Server	2.530	-
Hardware en software	4.086	381
Telematica	7.643	7.040
Prevent-it	2.450	-
Control-plus	2.149	2.149
CaseBase en aanmelden.nl	-	424
Twinfield	1.557	1.264
Websites en apps	3.253	2.561
Overige automatiseringskosten	448	213
	<u>24.116</u>	<u>14.032</u>
<b>Presentatie</b>		
Presentatie en promotie	722	391
Relatiebeheer	599	915
Railsportkleding	2.719	-
Overige presentatiekosten	726	799
	<u>4.766</u>	<u>2.105</u>
<b>Auto en transport</b>		
Brandstofkosten	1.727	2.414
Onderhoud vervoermiddelen	2.514	5.427
Belastingen vervoermiddelen	3.721	4.660
Vergoedingen auto- en parkeerkosten	-	54
Overige vervoerskosten	2.127	2.270
	<u>10.089</u>	<u>14.825</u>
<b>Kantoor</b>		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	2.565	1.854
Portokosten	18	69
Telecommunicatie	6.536	5.554
Kopieer-, print- en papierkosten	1.809	895
Klein inventaris	2.278	779
Overige kantoorkosten	534	60
	<u>13.740</u>	<u>9.211</u>
<b>Algemeen</b>		
Accountants- en advieskosten	8.039	8.008
Verzekeringen	6.778	7.067
Bestuursvergoedingen	4.500	4.500
Bestuurskosten	543	-
	<u>19.860</u>	<u>19.575</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en betaalde rente	2.345	925
Betalingsverschillen	-6	5
	<u>2.339</u>	<u>930</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Mutatie voorziening Railsportdag</b>		
Reservering tweejaarlijkse sportdag	40.000	40.000
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Buitengewone baten en lasten</b>		
<b>Restitutie aan stakeholders</b>		
Reguliere restitutie stakeholders	109.483	100.728
Bijzondere restitutie stakeholders	-	100.728
	<u>109.483</u>	<u>201.456</u>

### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 6,7 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 8,5 werknemers.

Houten,  
Stichting Railsport Nederland



### **3. BIJLAGEN**

## 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2021	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2021	Inves-teringen 2021	Desinves-teringen 2021	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2021	Afschrij-vingen tot 01-01-2021	Afschrij-vingen 2021	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
<b>Materiële vaste activa</b>												
<i>Pand</i>												
Perceel + pand Korte Schaft te Houten	mei10-sept11	479.000		-	479.000	116.347	11.975	-	128.322	350.678		2,50
Grond		176.368			176.368	-	-	-	-	176.368	176.368	
F5 Entresolvloer + verlichting	15-01-2013	25.000			25.000	5.000	625	-	5.625	19.375		2,50
		<u>680.368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>680.368</u>	<u>121.347</u>	<u>12.600</u>	<u>-</u>	<u>133.947</u>	<u>546.421</u>	<u>176.368</u>	
<i>Inventaris</i>												
Kopieermachine	25-10-2018	8.998			8.998	3.930	1.800	-	5.730	3.268		20,00
<i>Vervoermiddelen</i>												
Jeep Wrangler	24-09-2014	44.235			44.235	39.811	-	-	39.811	4.424	4.424	20,00
Konag gesloten plateauwagen	25-02-2016	9.106			9.106	8.103	92	-	8.195	911	911	20,00
Opel Vivaro V-165-BR	16-02-2017	14.065		14.065	-	9.811	2.109	11.920	-	-	1.407	20,00
BMW i3 KK-566-L	25-03-2020	25.980			25.980	3.613	4.676	-	8.289	17.691	2.598	20,00
Ford Custom 2.0 VGX-39-G	29-10-2021		36.732		36.732		1.159	-	1.159	35.573	3.673	20,00
		<u>93.386</u>	<u>36.732</u>	<u>14.065</u>	<u>116.053</u>	<u>61.338</u>	<u>8.036</u>	<u>11.920</u>	<u>57.454</u>	<u>58.599</u>	<u>13.013</u>	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>782.752</u>	<u>36.732</u>	<u>14.065</u>	<u>805.419</u>	<u>186.615</u>	<u>22.436</u>	<u>11.920</u>	<u>197.131</u>	<u>608.288</u>	<u>189.381</u>	
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>782.752</u>	<u>36.732</u>	<u>14.065</u>	<u>805.419</u>	<u>186.615</u>	<u>22.436</u>	<u>11.920</u>	<u>197.131</u>	<u>608.288</u>	<u>189.381</u>	