

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

Jaarrekening 2017

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

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Meerjarenoverzicht	6
1.4	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	9
2.2	Staat van baten en lasten 2017	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2017	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	17
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	21

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	26
-----	---------------------------	----

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 16775JB17
Betreft: jaarrekening 2017

Houten, 18 april 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 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 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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.

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 en belastingadviseurs



J. Beyer
Accountant-Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Stichting Railsport Nederland is op 19 december 1995 opgericht te Utrecht.
De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41265010.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Railsport Nederland wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

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 stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken middels het creëren van sport- en ontspanningsfaciliteiten en het organiseren en uitvoeren van sport- en ontspanningsactiviteiten, zowel nationaal als internationaal.

Bestuur

Het bestuur werd in 2017 gevoerd door:

- mevrouw M. Kaper tot 1 november 2017
- de heer J.P. Fler
- de heer J.B. Kamperman
- de heer V.M. Verbeet vanaf 1 november 2017

Bestuursbevoegdheid en vertegenwoordiging

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting.

Het bestuur kan volmacht verlenen aan één of meer bestuursleden, alsook aan derden, om de stichting binnen de grenzen van die volmacht te vertegenwoordigen. Volmacht is verleend aan de heer R. Ebbeling, directeur van de stichting.

1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€
Baten	1.265.359	1.177.757	1.244.432	1.183.418
Eventkosten (specifiek en algemeen)	572.184	363.460	501.528	460.688
	<u>693.175</u>	<u>814.297</u>	<u>742.904</u>	<u>722.730</u>
<i>Overige lasten:</i>				
Lonen en salarissen	396.394	415.875	412.664	387.446
Sociale lasten	66.564	69.797	65.724	66.481
Pensioenlasten	55.466	71.343	58.008	54.135
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.329	38.973	41.263	37.153
Overige personeelskosten	28.282	35.849	35.332	31.459
Huisvesting	23.755	25.163	24.741	27.258
Automatisering	22.746	24.626	25.540	34.380
Presentatie	14.915	10.871	8.277	15.282
Auto en transport	18.938	16.687	17.687	18.325
Kantoor	21.784	18.921	22.567	20.640
Algemeen	23.459	26.852	26.840	28.182
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.294	2.698	2.611	3.397
Toevoeging aan voorzieningen	-65.000	65.000	-	-
Totaal overige lasten	<u>635.926</u>	<u>822.655</u>	<u>741.254</u>	<u>724.138</u>
Totaal resultaat	<u><u>57.249</u></u>	<u><u>-8.358</u></u>	<u><u>1.650</u></u>	<u><u>-1.408</u></u>

1.4 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 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	2.500		13.076	
Vorderingen	84.689		53.475	
Liquide middelen	665.707		650.558	
Totaal vlottende activa		752.896		717.109
Af: kortlopende schulden		88.163		72.967
Werkkapitaal		664.733		644.142
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	660.137		656.565	
		660.137		656.565
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		1.324.870		1.300.707
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		543.414		486.165
Voorzieningen		327.676		360.762
Langlopende schulden		453.780		453.780
		1.324.870		1.300.707

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gestegen met € 20.591.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Pand	596.821		609.421	
Eventmiddelen	4.318		7.435	
Vervoermiddelen	<u>58.998</u>		<u>39.709</u>	
		660.137		656.565
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Presentatiemiddelen	<u>2.500</u>		<u>13.076</u>	
		2.500		13.076
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	6.072		13.789	
Overige vorderingen	51.387		12.577	
Overlopende activa	<u>27.230</u>		<u>27.109</u>	
		84.689		53.475
<i>Liquide middelen</i>		665.707		650.558
Totaal activazijde		<u><u>1.413.033</u></u>		<u><u>1.373.674</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 april 2018

2.1 Balans per 31 december 2017

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	486.165		494.523	
Resultaat boekjaar	<u>57.249</u>		<u>-8.358</u>	
		543.414		486.165
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>327.676</u>		<u>360.762</u>	
		327.676		360.762
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	<u>453.780</u>		<u>453.780</u>	
		453.780		453.780
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.644		29.422	
Overige schulden	16.719		9.312	
Overlopende passiva	<u>45.800</u>		<u>34.233</u>	
		88.163		72.967
Totaal passivazijde		<u><u>1.413.033</u></u>		<u><u>1.373.674</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 april 2018

2.2 Staat van baten en lasten 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Subsidies	981.300		930.189	
Inkomsten uit exploitatie	282.453		240.139	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1.606</u>		<u>7.429</u>	
		1.265.359		1.177.757
Eventkosten algemeen	14.367		10.342	
Eventkosten specifiek	<u>557.817</u>		<u>353.118</u>	
		<u>572.184</u>		<u>363.460</u>
Bruto bedrijfsresultaat		693.175		814.297
Personeelskosten	518.424		557.015	
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.329		38.973	
Overige personeelskosten	28.282		35.849	
Huisvesting	23.755		25.163	
Automatisering	22.746		24.626	
Presentatie	14.915		10.871	
Auto en transport	18.938		16.687	
Kantoor	21.784		18.921	
Algemeen	23.459		26.852	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.294		2.698	
Mutatie voorziening Railsportdag	<u>-65.000</u>		<u>65.000</u>	
Som der bedrijfskosten		635.926		822.655
Resultaat		<u>57.249</u>		<u>-8.358</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 april 2018

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		57.249		-8.358
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	32.169		38.973	
Mutatie voorzieningen	-33.086		85.664	
		-917		124.637
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	10.576		-5.738	
Vorderingen	-31.214		76.758	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	15.196		-58.220	
		-5.442		12.800
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		50.890		129.079
Kasstroom uit operationele activiteiten		50.890		129.079
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-60.901		-9.106	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	25.160		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-35.741		-9.106
Mutatie geldmiddelen		15.149		119.973
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		650.558		530.585
Mutatie geldmiddelen		15.149		119.973
Stand per 31 december		665.707		650.558

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 april 2018

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Onderneming

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

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 stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken middels het creëren van sport- en ontspanningsfaciliteiten en het organiseren en uitvoeren van sport- en ontspanningsactiviteiten, zowel nationaal als internationaal.

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

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 9,17 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 9,84 werknemers.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Gezien de aard van de activiteiten van Stichting Railsport Nederland is door het bestuur besloten een eventmiddel met een aanschafwaarde van minder dan € 3.000 direct volledig ten laste van de activiteit te brengen waarvoor het is aangeschaft. Door Stichting Railsport Nederland wordt een overzicht bijgehouden met alle aanwezige eventmiddelen tegen dagwaarde bestemd voor verzekeringsdoeleinden.

Voorraden

Presentatiemiddelen

Voorraden artikelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door de directie. Er heeft geen inventarisatie plaatsgevonden.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Reservering fitcenter:

Onder deze voorziening wordt 2/3 van de jaarlijks ontvangen lidmaatschapsgelden van het fitcenter gereserveerd voor toekomstige uitgaven ter vervanging en verbetering van de materialen van het fitcenter, minus de in het jaar gedane uitgaven.

Voorziening groot onderhoud gebouwen:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

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	Eventmiddelen	Vervoer- middelen	Totaal 2017
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	680.368	21.561	91.308	793.237
Cumulatieve afschrijvingen	-70.947	-14.126	-51.599	-136.672
Boekwaarde per 1 januari	<u>609.421</u>	<u>7.435</u>	<u>39.709</u>	<u>656.565</u>
Investerings	-	-	60.901	60.901
Desinvesteringen	-	-	-59.289	-59.289
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	34.129	34.129
Afschrijvingen	-12.600	-3.117	-16.452	-32.169
Mutaties 2017	<u>-12.600</u>	<u>-3.117</u>	<u>19.289</u>	<u>3.572</u>
Aanschafwaarde	680.368	21.561	92.920	794.849
Cumulatieve afschrijvingen	-83.547	-17.243	-33.922	-134.712
Boekwaarde per 31 december	<u>596.821</u>	<u>4.318</u>	<u>58.998</u>	<u>660.137</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Presentatiemiddelen		
Voorraad kleding	2.500	7.338
Voorraad softshell jassen	-	5.738
	<u>2.500</u>	<u>13.076</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	<u>6.072</u>	<u>13.789</u>
-------------------	--------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Voorschot huisvesting verenigingen NS	51.387	12.197
Netto lonen	-	290
Overige vorderingen	-	90
	<u>51.387</u>	<u>12.577</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	25.624	23.800
Nog te ontvangen rente	1.606	3.309
	<u>27.230</u>	<u>27.109</u>
Totaal vorderingen	<u>84.689</u>	<u>53.475</u>
Liquide middelen		
ING Zakelijke Rekening	9.841	9.482
ING Paypal	1.662	873
ING Vermogen Spaarrekening	130.000	152.500
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening events	22.974	28.562
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening fitcenter	34.343	9.348
ABN AMRO Bank NV Vermogens Spaarrekening	465.000	446.000
Kas	1.887	3.793
	<u>665.707</u>	<u>650.558</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	494.523	492.873
Resultaat vorige periode	-8.358	1.650
Stand per 31 december	<u>486.165</u>	<u>494.523</u>

VOORZIENINGEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening verzekering in eigen beheer	100.658	100.658
Reservering fitcenter	174.518	150.104
Voorziening groot onderhoud gebouwen	52.500	45.000
Voorziening tweejaarlijkse sportdag	-	65.000
	<u>327.676</u>	<u>360.762</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Voorziening verzekering in eigen beheer</i>		
Stand per 1 januari	100.658	100.658
Mutatie bij	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>100.658</u>	<u>100.658</u>

<i>Reservering fitcenter</i>		
Stand per 1 januari	150.104	136.940
Aandeel in ontvangen lidmaatschapsgelden fitcenter	39.814	28.938
Uitgaven fitcenter	-15.400	-15.774
Stand per 31 december	<u>174.518</u>	<u>150.104</u>

<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	45.000	37.500
Mutatie bij	7.500	7.500
Stand per 31 december	<u>52.500</u>	<u>45.000</u>

<i>Voorziening tweejaarlijkse sportdag</i>		
Stand per 1 januari	65.000	-
Mutatie boekjaar	-65.000	65.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>65.000</u>

2.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening NS HRM	<u>453.780</u>	<u>453.780</u>

Dit betreft een renteloze lening verstrekt door NS HRM. De lening is niet in delen opeisbaar, tenzij tot een volledige afbouw van de reguliere subsidie wordt overgegaan. Dan zal de lening in drie jaarlijkse gelijke delen worden afgelost.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Lening NS HRM</i>		
Hoofdsom	453.780	453.780
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>453.780</u>	<u>453.780</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>25.644</u>	<u>29.422</u>
Overige schulden		
Nog te betalen posten/transitoria	12.470	5.392
Debiteuren USIC	-	365
Lonen tussenrekening	709	-
Borg Wellness sleutels	3.540	3.555
	<u>16.719</u>	<u>9.312</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bijdragen evenementen	<u>45.800</u>	<u>34.233</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>88.163</u>	<u>72.967</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Subsidies		
Subsidie NS Sociale Eenheid	822.859	777.877
Subsidies overige spoorwegbedrijven	14.269	11.060
Subsidie fitcenter	144.172	141.252
	<u>981.300</u>	<u>930.189</u>
Inkomsten uit exploitatie (bijdragen van deelnemers)		
Medisch fitness	34.216	29.360
Ledeninkomsten Fitcenter	59.728	19.608
Events nationaal	29.458	33.590
Events arrangementen/plus	87.384	94.705
Events additioneel	66.031	57.046
Events annuleringen	2.417	2.055
Verkoop artikelen	3.219	3.775
	<u>282.453</u>	<u>240.139</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	1.606	3.309
Vrijval borg Railsport registratiepas	-	4.120
	<u>1.606</u>	<u>7.429</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Eventkosten algemeen		
Algemeen	1.957	475
Evenementmiddelen	9.281	7.409
Opslagmiddelen	2.450	1.361
Overige indirecte evenementkosten	679	1.097
	<u>14.367</u>	<u>10.342</u>
Eventkosten specifiek		
Events nationaal	320.747	163.131
Events internationaal	5.271	4.778
Events arrangementen / plus	137.257	133.850
Events MVO	581	225
Events additioneel	26.834	39.201
Extra inzet medewerkers	21.740	9.440
Dotatie voorziening Fitcenter	39.814	-
Overige directe evenementkosten	5.573	2.493
	<u>557.817</u>	<u>353.118</u>
Lonen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	396.394	415.875
Sociale lasten	66.564	69.797
Pensioenlasten	55.466	71.343
	<u>518.424</u>	<u>557.015</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	380.996	409.669
Vakantietoeslag	28.332	31.543
Uitbetaalde vakantiedagen	2.283	-
Toelagen	8.280	12.875
Prestatiebeloning en 13e maand	29.375	8.689
Tegemoetkoming loonkosten UWV	-31.132	-31.701
	<u>418.134</u>	<u>431.075</u>
Doorberekende extra inzet medewerkers naar evenementen	-21.740	-15.200
	<u>396.394</u>	<u>415.875</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 9,17 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 9,84 werknemers.		
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	40.142	42.463
Zorgverzekeringswet	26.422	27.334
	<u>66.564</u>	<u>69.797</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>55.466</u>	<u>71.343</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Pand	12.600	12.600
Eventmiddelen	3.117	5.156
Inventaris	-	3.229
Vervoermiddelen	16.452	17.988
Boekresultaat materiële vaste activa	-5.840	-
	<u>26.329</u>	<u>38.973</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	8.908	11.524
Prestatiebeloning	-	4.000
Stagevergoeding	8.994	2.795
Eindheffing overschrijding WKR	-	1.432
Onbelaste uitkeringen	4.159	4.590
Scholings- en opleidingskosten	-	1.889
Inhuur personeel	1.961	3.468
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	-593	2.780
Overige personeelskosten	4.853	3.371
	<u>28.282</u>	<u>35.849</u>
Huisvesting		
Toevoeging Meerjaren Onderhouds Plan	7.500	7.500
Gas, water en elektra	6.676	6.461
Onderhoud en beveiliging	2.140	5.676
Vaste lasten onroerend goed	4.223	4.695
Overige huisvestingskosten	3.216	831
	<u>23.755</u>	<u>25.163</u>
Automatisering		
Server	1.971	789
Hardware en software	6.604	7.752
Telematica	7.513	7.418
Control-plus	2.449	3.026
Alcas	-	686
CaseBase en aanmelden.nl	424	424
Twinfield	1.385	1.367
Websites en apps	1.685	1.883
Overige automatiseringskosten	715	1.281
	<u>22.746</u>	<u>24.626</u>
Presentatie		
Presentatie en promotie	2.420	2.515
Relatiebeheer	1.479	1.029
Railsportkleding	5.689	2.741
Brochures en posters	4.889	3.603
Overige presentatiekosten	438	983
	<u>14.915</u>	<u>10.871</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Auto en transport		
Brandstofkosten	3.721	4.522
Onderhoud vervoermiddelen	8.183	6.228
Belastingen vervoermiddelen	4.711	4.629
Vergoedingen auto- en parkeerkosten	541	216
Overige vervoerskosten	1.782	1.092
	<u>18.938</u>	<u>16.687</u>
Kantoor		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	4.780	3.767
Portikosten	799	763
Telecommunicatie	8.076	7.762
Kopieer-, print- en papierkosten	3.193	4.890
Klein inventaris	4.056	1.739
Overige kantoorkosten	880	-
	<u>21.784</u>	<u>18.921</u>
Algemeen		
Accountants- en advieskosten	7.697	7.553
Verzekeringen	10.740	13.316
Bestuursvergoedingen	4.500	4.625
Bestuurskosten	522	809
Overige algemene kosten	-	549
	<u>23.459</u>	<u>26.852</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten payleven	34	-
Bankkosten en betaalde rente	2.252	2.698
Betalingsverschillen	8	-
	<u>2.294</u>	<u>2.698</u>
Mutatie voorziening Railsportdag		
Reservering tweejaarlijkse sportdag	<u>-65.000</u>	<u>65.000</u>

Houten,
Stichting Railsport Nederland

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2017	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2017	Inves-teringen 2017	Desinves-teringen 2017	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2017	Afschrij-vingen tot 01-01-2017	Afschrij-vingen 2017	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Pand</i>												
Perceel + pand Korte Schaft te Houten	mei10-sept11	479.000		-	479.000	68.447	11.975	-	80.422	398.578		2,50
Grond		176.368			176.368	-	-	-	-	176.368		
F5 Entresolvloer + verlichting	15-01-2013	25.000			25.000	2.500	625	-	3.125	21.875		2,50
		<u>680.368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>680.368</u>	<u>70.947</u>	<u>12.600</u>	<u>-</u>	<u>83.547</u>	<u>596.821</u>	<u>-</u>	
<i>Evenementmiddelen</i>												
22 SUP boarden + 40 jackets	19-06-2012	11.171			11.171	10.132	1.039	-	11.171	-		20,00
Be Fit materialen mrt15	13-03-2015	2.685			2.685	1.257	537	-	1.794	891		20,00
Be Fit materialen jul15	15-07-2015	7.705			7.705	2.737	1.541	-	4.278	3.427		20,00
		<u>21.561</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.561</u>	<u>14.126</u>	<u>3.117</u>	<u>-</u>	<u>17.243</u>	<u>4.318</u>	<u>-</u>	
<i>Vervoermiddelen</i>												
Fiat 500	06-11-2012	16.700		16.700	-	13.871	278	14.149	-	-		20,00
Bus 08-VGP-56	16-03-2013	21.267		21.267	-	16.126	532	16.658	-	-		20,00
Jeep Wrangler	24-09-2014	44.236			44.236	20.056	7.962	-	28.018	16.218	4.424	20,00
Konag gesloten plateauwagen	25-02-2016	9.106			9.106	1.547	1.639	-	3.186	5.920	911	20,00
Opel Vivaro V-165-BR	16-02-2017		14.065		14.065		2.215	-	2.215	11.850	1.407	20,00
Smart NK-097-S	22-02-2017		21.322	21.322	-		3.322	3.322	-	-		20,00
Smart winterbanden	29-03-2017		1.182		1.182		180	-	180	1.002		20,00
Smart Fortwo Coupé	05-12-2017		24.332		24.332		324	-	324	24.008	2.433	20,00
		<u>91.309</u>	<u>60.901</u>	<u>59.289</u>	<u>92.921</u>	<u>51.600</u>	<u>16.452</u>	<u>34.129</u>	<u>33.923</u>	<u>58.998</u>	<u>9.175</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>793.238</u>	<u>60.901</u>	<u>59.289</u>	<u>794.850</u>	<u>136.673</u>	<u>32.169</u>	<u>34.129</u>	<u>134.713</u>	<u>660.137</u>	<u>9.175</u>	
Totaal vaste activa		<u>793.238</u>	<u>60.901</u>	<u>59.289</u>	<u>794.850</u>	<u>136.673</u>	<u>32.169</u>	<u>34.129</u>	<u>134.713</u>	<u>660.137</u>	<u>9.175</u>	