

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2015

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Pand	622.021		634.621	
Evenementmiddelen	12.591		8.510	
Inventaris	3.229		9.141	
Vervoermiddelen	48.591		65.032	
		686.432		717.304
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Artikelen	7.338		2.500	
		7.338		2.500
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	91.406		7.439	
Overige vorderingen	-		25.589	
Overlopende activa	38.827		33.309	
		130.233		66.337
<i>Liquide middelen</i>		530.585		597.391
Totaal activazijde		<u>1.354.588</u>		<u>1.383.532</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2016

2.1 Balans per 31 december 2015

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	492.873		494.281	
Resultaat boekjaar	<u>1.650</u>		<u>-1.408</u>	
		494.523		492.873
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>138.158</u>		<u>195.658</u>	
		138.158		195.658
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	<u>453.780</u>		<u>453.780</u>	
		453.780		453.780
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.462		31.427	
Overige schulden	152.784		139.210	
Overlopende passiva	<u>83.881</u>		<u>70.584</u>	
		268.127		241.221
Totaal passivazijde		<u><u>1.354.588</u></u>		<u><u>1.383.532</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2016

2.2 Staat van baten en lasten 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Subsidies	901.405		909.913	
Inkomsten uit exploitatie	272.716		263.516	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>5.311</u>		<u>9.989</u>	
		1.179.432		1.183.418
Werk derden en inkoop (indirect)	18.840		13.286	
Werk derden en inkoop (direct)	<u>417.688</u>		<u>447.402</u>	
		<u>436.528</u>		<u>460.688</u>
Bruto bedrijfsresultaat		742.904		722.730
Lonen en sociale lasten	538.882		509.903	
Afschrijvingen materiële vaste activa	41.263		37.153	
Overige personeelskosten	32.846		29.618	
Huisvesting	24.741		27.258	
Automatisering	25.540		34.380	
Presentatie	8.277		15.282	
Auto en transport	17.687		18.325	
Kantoor	22.567		20.640	
Algemeen	26.840		28.182	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>2.611</u>		<u>3.397</u>	
Som der bedrijfskosten		741.254		724.138
Resultaat		<u><u>1.650</u></u>		<u><u>-1.408</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2016

2.3 Kasstroomoverzicht over 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		1.650		-1.408
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	41.263		37.153	
Mutatie voorzieningen	-57.500		72.243	
		-16.237		109.396
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	-4.838		-	
Vorderingen	-63.896		-13.138	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	26.906		-46.315	
		-41.828		-59.453
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-56.415		48.535
Kasstroom uit operationele activiteiten		-56.415		48.535
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-10.391		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.391		-
Mutatie geldmiddelen		<u>-66.806</u>		<u>48.535</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		597.391		548.856
Mutatie geldmiddelen		-66.806		48.535
Stand per 31 december		<u>530.585</u>		<u>597.391</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2016

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van 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 2015 waren gemiddeld 9,6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 9,28 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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Vorraden

Artikelen

Vorraden 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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

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. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

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:

	Pand	Evenement- middelen	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	680.368	27.686	27.385	82.203
Cumulatieve afschrijvingen	-45.747	-19.176	-18.244	-17.171
Boekwaarde per 1 januari	<u>634.621</u>	<u>8.510</u>	<u>9.141</u>	<u>65.032</u>
Investerings	-	10.391	-	-
Afschrijvingen	-12.600	-6.310	-5.912	-16.441
Mutaties 2015	<u>-12.600</u>	<u>4.081</u>	<u>-5.912</u>	<u>-16.441</u>
Aanschafwaarde	680.368	38.077	27.385	82.203
Cumulatieve afschrijvingen	-58.347	-25.486	-24.156	-33.612
Boekwaarde per 31 december	<u>622.021</u>	<u>12.591</u>	<u>3.229</u>	<u>48.591</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Artikelen		
Voorraad kleding	<u>7.338</u>	<u>2.500</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	89.157	6.039
Debiteuren USIC	2.249	1.400
	<u>91.406</u>	<u>7.439</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Subsidie NS huisvesting verenigingen	<u>-</u>	<u>25.589</u>
--------------------------------------	----------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	33.560	23.705
Nog te ontvangen rente	5.267	8.247
Overige vorderingen en overlopende activa	-	1.357
	<u>38.827</u>	<u>33.309</u>
Totaal vorderingen	<u>130.233</u>	<u>66.337</u>
Liquide middelen		
ING Zakelijke Rekening	4.594	8.930
ING Paypal	900	-
ING Vermogen Spaarrekening	190.000	-
ING Zakelijke Bonus Spaarrekening	-	203.706
ABN-Amro bank 55.14.22.971	37.861	28.719
ABN-Amro bank 49.52.43.930	17.357	4.664
ABN-AMRO bank 55.25.79.270	270.000	350.000
Kas	9.873	1.372
	<u>530.585</u>	<u>597.391</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2015	2014
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	494.281	390.093
Resultaat vorige periode	-1.408	104.188
Stand per 31 december	<u>492.873</u>	<u>494.281</u>

VOORZIENINGEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening verzekering in eigen beheer	100.658	100.658
Voorziening groot onderhoud gebouwen	37.500	30.000
Voorziening tweejaarlijkse sportdag	-	65.000
	<u>138.158</u>	<u>195.658</u>

Voorziening verzekering in eigen beheer

Stand per 1 januari	100.658	100.915
Onttrekking	-	-257
Stand per 31 december	<u>100.658</u>	<u>100.658</u>

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	30.000	22.500
Mutatie bij	7.500	7.500
Stand per 31 december	<u>37.500</u>	<u>30.000</u>

Voorziening tweejaarlijkse sportdag

Stand per 1 januari	65.000	-
Mutatie bij	-65.000	65.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>65.000</u>

2.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</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>2015</u>	<u>2014</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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>31.462</u>	<u>31.427</u>

Overige schulden

Nog te betalen posten/transitoria	7.914	12.266
Lidmaatschapsgeld NS	136.940	118.498
Borg Railsport registratiepas	4.270	4.626
Borg Wellness sleutels	3.660	3.820
	<u>152.784</u>	<u>139.210</u>

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bijdragen evenementen	83.881	36.915
Vooruitontvangen debiteuren	-	10.589
Depot vouchers Achmea	-	23.080
	<u>83.881</u>	<u>70.584</u>

Totaal kortlopende schulden

	<u>268.127</u>	<u>241.221</u>
--	----------------	----------------

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Subsidies		
Subsidie NS Railsport Sociale Eenheid	748.759	752.208
Subsidie overige spoorwegbedrijven	13.385	19.902
Subsidie Fitcenter	139.261	137.803
	<u>901.405</u>	<u>909.913</u>
Inkomsten uit exploitatie (bijdragen van deelnemers)		
Medisch fitness	31.327	25.643
Ledeninkomsten Fitcenter	19.427	20.897
Events annuleringen	1.750	2.336
Events nationaal	44.353	25.153
Events internationaal	43	-
Events arrangementen / plus	61.034	79.314
Events additioneel	107.446	107.661
Verkoop artikelen	7.336	2.512
	<u>272.716</u>	<u>263.516</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>5.311</u>	<u>9.989</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Werk derden en inkoop (indirect)		
Bijeenkomsten	4.059	-
Evenementmiddelen	12.473	10.301
Opslagmiddelen	1.859	2.674
Overige indirecte evenemetskosten	449	311
	<u>18.840</u>	<u>13.286</u>
Werk derden en inkoop (direct)		
Events nationaal	255.466	249.678
Events internationaal	5.631	3.475
Events arrangementen / plus	84.630	106.280
Events MVO	609	-
Events additioneel	49.229	69.608
Extra inzet medewerkers	16.800	17.280
Fitnessregeling landelijk	-	59
Overige directe evenementkosten	5.323	1.022
	<u>417.688</u>	<u>447.402</u>
Lonen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	412.664	387.446
Sociale lasten	68.210	68.322
Pensioenlasten	58.008	54.135
	<u>538.882</u>	<u>509.903</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	381.368	360.302
Vakantiegeld	30.509	27.977
Toelagen	19.525	18.906
Ziekengelduitkeringen UWV / ASR	-18.738	-19.739
	<u>412.664</u>	<u>387.446</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 9,6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 9,28 werknemers.		
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	38.258	38.037
Zorgverzekeringswet	27.466	28.444
WGA eigen risico	2.486	1.841
	<u>68.210</u>	<u>68.322</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie personeel	<u>58.008</u>	<u>54.135</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.600	12.600
Eventmiddelen	6.310	5.537
Inventaris	5.912	6.413
Vervoermiddelen	16.441	12.603
	<u>41.263</u>	<u>37.153</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	12.149	11.461
Stagevergoeding	-	5.658
Onbelaste uitkeringen	5.530	5.043
Scholings- en opleidingskosten	5.517	1.445
Inhuur personeel	4.260	3.284
Overige personeelskosten	5.390	2.727
	<u>32.846</u>	<u>29.618</u>
Huisvesting		
Bouw en instandhouding bedrijfspand	1.677	-
Toevoeging Meerjaren Onderhouds Plan	7.500	7.500
Gas, water en elektra	7.230	7.630
Onderhoud en beveiliging	3.352	3.124
Vaste lasten onroerend goed	4.055	4.504
Overige huisvestingskosten	927	4.500
	<u>24.741</u>	<u>27.258</u>
Automatisering		
Server	90	846
Hardware en software	6.393	3.880
Telematica	9.332	8.706
Prevent-it	-	3.122
Control-plus	2.379	3.786
Alcas	863	-
CaseBase en aanmelden.nl	424	7.423
Twinfield	1.010	1.316
Fysio Roadmap	540	1.402
Websites en apps	3.148	3.549
Overige automatiseringskosten	1.361	350
	<u>25.540</u>	<u>34.380</u>
Presentatie		
Presentatie en promotie	2.350	3.488
Relatiebeheer	1.082	586
Railsportkleding	183	6.043
Brochures en posters	3.298	4.269
Overige presentatiekosten	1.364	896
	<u>8.277</u>	<u>15.282</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Auto en transport		
Brandstofkosten	4.893	4.218
Onderhoud vervoermiddelen	6.625	7.335
Belastingen vervoermiddelen	5.051	4.570
Vergoedingen auto- en parkeerkosten	332	770
Overige vervoerskosten	786	1.432
	<u>17.687</u>	<u>18.325</u>
Kantoor		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	2.467	2.352
Portiekosten	905	2.555
Telecommunicatie	9.212	8.700
Kopieer-, print- en papierkosten	5.263	5.052
Klein inventaris	4.192	1.373
Overige kantoorkosten	528	608
	<u>22.567</u>	<u>20.640</u>
Algemeen		
Accountants- en advieskosten	7.765	7.427
Verzekeringen	12.886	12.893
Bestuursvergoedingen	5.500	4.500
Bestuurskosten	689	2.201
Overige algemene kosten	-	1.161
	<u>26.840</u>	<u>28.182</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en betaalde rente	<u>2.611</u>	<u>3.397</u>

Houten,
Railsport Nederland