

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	647.221		639.946	
Eventmiddelen	14.047		38.257	
Inventaris en automatisering	15.554		21.797	
Vervoermiddelen	<u>35.749</u>		<u>21.189</u>	
		712.571		721.189
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product	<u>2.500</u>		<u>5.000</u>	
		2.500		5.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	6.248		78.007	
Overige vorderingen	4.936		3.063	
Overlopende activa	<u>42.015</u>		<u>14.000</u>	
		53.199		95.070
<i>Liquide middelen</i>		590.742		612.161
Totaal activazijde		<u><u>1.359.012</u></u>		<u><u>1.433.420</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 april 2014

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	390.093		355.736	
Egalisatiereserve	123.415		180.000	
Resultaat boekjaar	<u>104.188</u>		<u>34.357</u>	
		617.696		570.093
Langlopende schulden				
Leningen o/g.	<u>453.780</u>		<u>589.155</u>	
		453.780		589.155
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	-		7.125	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	30.040		24.238	
Overige schulden	8.466		29.919	
Overlopende passiva	<u>249.030</u>		<u>212.890</u>	
		287.536		274.172
Totaal passivazijde		<u><u>1.359.012</u></u>		<u><u>1.433.420</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 april 2014

2.2 Staat van baten en lasten 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Subsidies	907.988		858.034	
Inkomsten exploitatie	312.362		236.687	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>9.511</u>		<u>18.590</u>	
Totaal baten		1.229.861		1.113.311
Inkopen en uitbesteed werk derden		<u>413.224</u>		<u>414.250</u>
		816.637		699.061
<i>Overige lasten:</i>				
Personeelskosten	480.720		452.140	
Afschrijvingen materiële vaste activa	53.148		39.558	
Overige personeelskosten	30.324		29.668	
Huisvestingskosten	34.837		27.546	
Verkoopkosten	10.239		15.315	
Autokosten	22.383		10.933	
Kantoorkosten	44.748		40.087	
Algemene kosten	<u>27.595</u>		<u>41.214</u>	
Totaal lasten		703.994		656.461
		<u>112.643</u>		<u>42.600</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.455</u>		<u>-8.243</u>	
		-8.455		-8.243
Totaal resultaat		<u><u>104.188</u></u>		<u><u>34.357</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 april 2014

2.3 Kasstroomoverzicht over 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat (voor rentelasten)		112.643		42.600
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	53.148		42.444	
		53.148		42.444
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	2.500		5.000	
Vorderingen	41.871		-58.889	
Effecten	-		9.775	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	13.364		122.272	
		57.735		78.158
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		223.526		163.202
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.455		-8.243	
		-8.455		-8.243
Kasstroom uit operationele activiteiten		215.071		154.959
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-49.530		-37.782	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	5.000		3.453	
Mutaties overige financiële vaste activa	-		3.063	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-44.530		-31.266
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-135.375		-14.625	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-135.375		-14.625
Mutatie geldmiddelen		35.166		109.068
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		612.161		435.593
Afgeboekt van/gedoteerd aan Egalisatiereserve		-56.585		67.500
Mutatie geldmiddelen		35.166		109.068
Stand per 31 december		590.742		612.161

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 4 april 2014

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de in Richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven opgenomen voorschriften. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Railsport Nederland, statutair gevestigd te Utrecht, 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 2013 waren gemiddeld 8,25 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2012 waren dit 8 werknemers.

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

Vorenstaande heeft voor 2013 geleid tot een extra afschrijving van € 9.954.

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op 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.

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 van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	660.368	85.559	47.469	45.412
Cumulatieve afschrijvingen	-20.422	-47.302	-25.672	-24.223
Boekwaarde per 1 januari	<u>639.946</u>	<u>38.257</u>	<u>21.797</u>	<u>21.189</u>
Investerings	25.000	-	3.263	21.267
Desinvesteringen	-5.000	-	-	-
Afschrijvingen	-12.725	-24.210	-9.506	-6.707
Mutaties 2013	<u>7.275</u>	<u>-24.210</u>	<u>-6.243</u>	<u>14.560</u>
Aanschafwaarde	680.368	85.559	50.732	66.679
Cumulatieve afschrijvingen	-33.147	-71.512	-35.178	-30.930
Boekwaarde per 31 december	<u>647.221</u>	<u>14.047</u>	<u>15.554</u>	<u>35.749</u>

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

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad kleding	<u>2.500</u>	<u>5.000</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	5.208	76.307
Debiteuren USIC	1.040	1.700
	<u>6.248</u>	<u>78.007</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen		
Leningen verenigingen	-	3.063
Subsidie NS huisvesting verenigingen	4.936	-
	<u>4.936</u>	<u>3.063</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	22.272	6.077
Nog te ontvangen rente	-	7.592
Overige vorderingen en overlopende activa	19.743	331
	<u>42.015</u>	<u>14.000</u>
Totaal vorderingen	<u>53.199</u>	<u>95.070</u>
Liquide middelen		
ING Zakelijke Rekening	16.914	20.106
ING Zakelijke Spaarrekening	10.871	20.871
ING Zakelijke Bonus Spaarrekening	200.448	200.448
ABN-Amro Bank NV Betaalrekening	-	29.367
ABN-Amro Bank NV Ondernemerstoprekening	-	10.880
ABN-Amro Bank NV Vermogensspaarrekening	-	330.000
ABN-Amro bank 55.14.22.971	26.580	-
ABN-Amro bank 49.52.43.930	4.052	-
ABN-AMRO bank 55.25.79.270	331.000	-
Kas	877	489
	<u>590.742</u>	<u>612.161</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2013	2012
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	355.736	333.239
Resultaat vorige periode	34.357	22.497
Stand per 31 december	<u>390.093</u>	<u>355.736</u>

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	180.000	112.500
Mutatie egalisatiereserve	-56.585	67.500
Stand per 31 december	<u>123.415</u>	<u>180.000</u>

Verdeling Egalisatiereserve:

Twee jaarlijkse sportdag		60.000
Verzekering in eigen beheer	100.915	105.000
Voorziening grootonderhoud	22.500	15.000
Totaal Egalisatiereserve	<u>123.415</u>	<u>180.000</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Leningen o/g.

Lening NS HRM	453.780	453.780
Hypothecaire lening Abn Amro NV	-	135.375
	<u>453.780</u>	<u>589.155</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 reguliers subsidie wordt overgegaan. Dan zal de lening drie jaarlijkse gelijke delen worden afgelost.

Lening NS HRM

Hoofdsom	453.780	453.780
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>453.780</u>	<u>453.780</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Abn Amro NV	-	135.375
<i>Hypothecaire lening Abn Amro NV</i>		
Hoofdsom	150.000	150.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-7.500	-
Stand per 1 januari	142.500	150.000
Aflossing	-142.500	-7.500
Stand per 31 december	-	142.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-7.125
Langlopend deel per 31 december	-	135.375
<p>Dit betreft een hypotheek bij de Abn Amro Bank NV met als onderpand het bedrijfspand gelegen aan de Korte Schaft te Houten. Het rentepercentage bedraagt 4% per jaar, per maand te voldoen. Aflossing dient te geschieden in één bedrag op 1 juli 2021. Door het bestuur is in december 2013 besloten de hypotheekschuld vervroegd af te lossen.</p>		
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Hypothecaire lening Abn Amro NV	-	7.125
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	30.040	24.238
Overige schulden		
Borg Railsport registratiepas	4.436	25.614
Borg Wellness sleutels	4.030	4.305
	8.466	29.919
Overlopende passiva		
Lidmaatschapsgeld NS	134.206	102.158
Vooruitontvangen bedragen	51.805	110.732
Depot vouchers Achmea	50.000	-
Overige schulden en overlopende passiva	13.019	-
	249.030	212.890
Totaal kortlopende schulden	287.536	274.172

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2013	2012
	€	€
Subsidies		
Subsidie NS Railsport	745.272	698.435
Subsidie NS Fitcenter	136.552	134.469
Subsidies aangesloten bedrijven	26.164	25.130
	<u>907.988</u>	<u>858.034</u>
Inkomsten exploitatie		
Eigen bijdragen evenementen Railsport	249.345	173.119
Medisch Fitness (care-management)	37.296	38.983
Ledeninkomsten Fitcenter	21.819	21.024
Verkoop artikelen	3.902	3.511
Overige opbrengsten Fitcenter	-	50
	<u>312.362</u>	<u>236.687</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	9.511	11.728
Resultaat effecten	-	6.862
	<u>9.511</u>	<u>18.590</u>
Inkopen en uitbesteed werk derden		
Evenementen algemeen	27.062	39.774
Evenementen nationaal	227.259	224.863
Evenementen internationaal	5.121	5.799
Inkoop en verkoop van artikelen	1.758	-
Evenementen overige	152.024	143.814
	<u>413.224</u>	<u>414.250</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	364.440	344.407
Sociale lasten	62.748	57.949
Pensioenlasten	53.532	49.784
	<u>480.720</u>	<u>452.140</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	358.984	320.033
Vakantietoeslag	27.771	25.183
Eindejaarsuitkeringen en ORT	11.011	17.004
Tegemoetkoming loonkosten UWV	-33.326	-17.813
	<u>364.440</u>	<u>344.407</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2013 waren gemiddeld 8,25 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2012 waren dit 8 werknemers.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2013	2012
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	34.941	34.615
Zorgverzekeringswet	27.807	23.334
	<u>62.748</u>	<u>57.949</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie personeel	<u>53.532</u>	<u>49.784</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.725	12.100
Eventmiddelen	24.210	14.477
Inventaris	9.506	12.889
Vervoermiddelen	6.707	2.978
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-2.886
	<u>53.148</u>	<u>39.558</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	9.699	9.290
Stagevergoeding	347	2.167
Onbelaste uitkeringen	4.899	4.390
Scholings- en opleidingskosten	5.042	3.112
Werkkleding	-	5.000
Inhuur personeel	6.297	3.610
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	1.023	-
Overige personeelskosten	3.017	2.099
	<u>30.324</u>	<u>29.668</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	21.444	9.652
Gas, water en elektra	8.289	8.485
Vaste lasten onroerend goed	4.079	3.942
Overige huisvestingskosten	1.025	5.467
	<u>34.837</u>	<u>27.546</u>
Verkoopkosten		
Promotiekosten	2.468	2.742
Representatiekosten	1.039	999
Railsportkleding	3.923	2.848
Brochures en posters	2.396	7.947
Overige communicatiekosten	413	779
	<u>10.239</u>	<u>15.315</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2013	2012
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	4.697	3.449
Reparatie en onderhoud	11.925	2.710
Motorrijtuigenbelasting	3.005	1.931
Auto- en parkeerkostenvergoedingen	1.241	1.621
Parkeerkosten	79	18
Overige vervoerskosten	1.436	1.204
	<u>22.383</u>	<u>10.933</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	3.719	2.628
Portikosten	1.146	568
Telecommunicatie	13.293	14.332
Websites	2.722	1.699
Kosten automatisering	1.458	642
Server	653	504
Hardware en software	6.379	3.443
Contributies en abonnementen	8.943	9.914
Kopieer-, print- en papierkosten	4.558	6.357
Klein inventaris	1.877	-
	<u>44.748</u>	<u>40.087</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.427	7.170
Zakelijke verzekeringen	13.331	13.171
Bestuursvergoeding	4.500	15.000
Bestuurskosten	1.451	2.126
Overige algemene kosten	886	3.747
	<u>27.595</u>	<u>41.214</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Hypotheekrente	6.498	6.229
Bankkosten en betaalde rente	1.957	2.014
	<u>8.455</u>	<u>8.243</u>

Houten,

Stichting Railsport Nederland

L.A.M. van Dongen

M. Westerbeek

J.P. Fleer