

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

Jaarrekening 2018

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

Jaarrekening 2018

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 2018	9
2.2	Staat van baten en lasten 2018	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2018	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: 16775JB18
Betreft: jaarrekening 2018

Houten, 1 augustus 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 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 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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 2018 gevoerd door:

- de heer J.P. Fler
- de heer J.B. Kamperman
- de heer V.M. Verbeet

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.

	2018	2017	2016	2015
	€	€	€	€
Baten	1.290.360	1.265.359	1.177.757	1.244.432
Eventkosten (specifiek en algemeen)	436.462	572.184	363.460	501.528
	<u>853.898</u>	<u>693.175</u>	<u>814.297</u>	<u>742.904</u>
<i>Overige lasten:</i>				
Lonen en salarissen	399.344	396.394	415.875	412.664
Sociale lasten	67.408	66.564	69.797	65.724
Pensioenlasten	55.464	55.466	71.343	58.008
Afschrijvingen materiële vaste activa	31.757	26.329	38.973	41.263
Overige personeelskosten	26.647	28.282	35.849	35.332
Huisvesting	24.378	23.755	25.163	24.741
Automatisering	22.987	22.746	24.626	25.540
Presentatie	10.252	14.915	10.871	8.277
Auto en transport	14.877	18.938	16.687	17.687
Kantoor	22.103	21.784	18.921	22.567
Algemeen	27.341	23.459	26.852	26.840
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.642	2.294	2.698	2.611
Toevoeging aan voorzieningen	80.000	-65.000	65.000	-
Totaal overige lasten	<u>785.200</u>	<u>635.926</u>	<u>822.655</u>	<u>741.254</u>
Totaal resultaat	<u><u>68.698</u></u>	<u><u>57.249</u></u>	<u><u>-8.358</u></u>	<u><u>1.650</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 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	3.000		2.500	
Vorderingen	46.761		84.689	
Liquide middelen	856.213		665.707	
Totaal vlottende activa		905.974		752.896
Af: kortlopende schulden		184.303		88.163
Werkkapitaal		721.671		664.733
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	637.378		660.137	
		637.378		660.137
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		1.359.049		1.324.870
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen	612.112		543.414	
Voorzieningen	293.157		327.676	
Langlopende schulden	453.780		453.780	
	1.359.049		1.324.870	

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 56.938.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Pand	584.221		596.821	
Eventmiddelen	2.240		4.318	
Inventaris	8.668		-	
Vervoermiddelen	<u>42.249</u>		<u>58.998</u>	
		637.378		660.137
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Presentatiemiddelen	<u>3.000</u>		<u>2.500</u>	
		3.000		2.500
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	20.162		6.072	
Overige vorderingen	-		51.387	
Overlopende activa	<u>26.599</u>		<u>27.230</u>	
		46.761		84.689
<i>Liquide middelen</i>		856.213		665.707
Totaal activazijde		<u><u>1.543.352</u></u>		<u><u>1.413.033</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 augustus 2019

2.1 Balans per 31 december 2018

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	543.414		486.165	
Resultaat boekjaar	<u>68.698</u>		<u>57.249</u>	
		612.112		543.414
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>293.157</u>		<u>327.676</u>	
		293.157		327.676
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	<u>453.780</u>		<u>453.780</u>	
		453.780		453.780
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.011		25.644	
Overige schulden	96.987		16.719	
Overlopende passiva	<u>56.305</u>		<u>45.800</u>	
		184.303		88.163
Totaal passivazijde		<u><u>1.543.352</u></u>		<u><u>1.413.033</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 augustus 2019

2.2 Staat van baten en lasten 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Subsidies	1.019.653		981.300	
Inkomsten uit exploitatie	266.548		282.453	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.159		1.606	
		1.290.360		1.265.359
Eventkosten algemeen	16.745		14.367	
Eventkosten specifiek	419.717		557.817	
		436.462		572.184
Bruto bedrijfsresultaat		853.898		693.175
Personeelskosten	522.216		518.424	
Afschrijvingen materiële vaste activa	31.757		26.329	
Overige personeelskosten	26.647		28.282	
Huisvesting	24.378		23.755	
Automatisering	22.987		22.746	
Presentatie	10.252		14.915	
Auto en transport	14.877		18.938	
Kantoor	22.103		21.784	
Algemeen	27.341		23.459	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.642		2.294	
Mutatie voorziening Railsportdag	80.000		-65.000	
Som der bedrijfskosten		785.200		635.926
Resultaat		68.698		57.249

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 augustus 2019

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		68.698		57.249
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	31.757		32.169	
Mutatie voorzieningen	-34.519		-33.086	
		-2.762		-917
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	-500		10.576	
Vorderingen	37.928		-31.214	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	96.140		15.196	
		133.568		-5.442
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		199.504		50.890
Kasstroom uit operationele activiteiten		199.504		50.890
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-8.998		-60.901	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		25.160	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.998		-35.741
Mutatie geldmiddelen		190.506		15.149
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		665.707		650.558
Mutatie geldmiddelen		190.506		15.149
Stand per 31 december		856.213		665.707

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 augustus 2019

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 2018 waren gemiddeld 9,32 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 waren dit 9,17 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.

Vorraden

Presentatiemiddelen

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.

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	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	680.368	21.561	-	92.920
Cumulatieve afschrijvingen	-83.547	-17.243	-	-33.922
Boekwaarde per 1 januari	<u>596.821</u>	<u>4.318</u>	<u>-</u>	<u>58.998</u>
Investerings	-	-	8.998	-
Desinvesteringen	-	-11.171	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	11.171	-	-
Afschrijvingen	-12.600	-2.078	-330	-16.749
Mutaties 2018	<u>-12.600</u>	<u>-2.078</u>	<u>8.668</u>	<u>-16.749</u>
Aanschafwaarde	680.368	10.390	8.998	92.920
Cumulatieve afschrijvingen	-96.147	-8.150	-330	-50.671
Boekwaarde per 31 december	<u>584.221</u>	<u>2.240</u>	<u>8.668</u>	<u>42.249</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3 %
Eventmiddelen	20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Presentatiemiddelen		
Voorraad kleding	<u>3.000</u>	<u>2.500</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	<u>20.162</u>	<u>6.072</u>
-------------------	---------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Voorschot huisvesting verenigingen NS	<u>-</u>	<u>51.387</u>
---------------------------------------	----------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	25.884	25.624
Nog te ontvangen rente	715	1.606
	<u>26.599</u>	<u>27.230</u>
Totaal vorderingen	<u>46.761</u>	<u>84.689</u>
Liquide middelen		
ING Zakelijke Rekening	6.965	9.841
ING Paypal	1.272	1.662
ING Vermogen Spaarrekening	105.660	130.000
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening events	28.180	22.974
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening fitcenter	12.133	34.343
ABN AMRO Bank NV Vermogens Spaarrekening	700.446	465.000
Kas	1.557	1.887
	<u>856.213</u>	<u>665.707</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	486.165	494.523
Resultaat vorige periode	57.249	-8.358
Stand per 31 december	<u>543.414</u>	<u>486.165</u>

VOORZIENINGEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening verzekering in eigen beheer	100.658	100.658
Reservering fitcenter	52.499	174.518
Voorziening groot onderhoud gebouwen	60.000	52.500
Voorziening tweejaarlijkse sportdag	80.000	-
	<u>293.157</u>	<u>327.676</u>

	2018	2017
	€	€
<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	174.518	150.104
Aandeel in ontvangen lidmaatschapsgelden fitcenter	38.331	39.814
Uitgaven fitcenter	-160.350	-15.400
Stand per 31 december	<u>52.499</u>	<u>174.518</u>

<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	52.500	45.000
Mutatie bij	7.500	7.500
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>52.500</u>

<i>Voorziening tweejaarlijkse sportdag</i>		
Stand per 1 januari	-	65.000
Mutatie boekjaar	80.000	-65.000
Stand per 31 december	<u>80.000</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</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>2018</u>	<u>2017</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>31.011</u>	<u>25.644</u>
Overige schulden		
Nog te betalen posten/transitoria	96.926	12.470
Netto lonen	61	709
Borg Wellness sleutels	-	3.540
	<u>96.987</u>	<u>16.719</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bijdragen evenementen	<u>56.305</u>	<u>45.800</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>184.303</u>	<u>88.163</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Subsidies		
Subsidie NS Sociale Eenheid	856.837	822.859
Subsidies overige spoorwegbedrijven	17.183	14.269
Subsidie fitcenter	145.633	144.172
	<u>1.019.653</u>	<u>981.300</u>
Inkomsten uit exploitatie (bijdragen van deelnemers)		
Medisch fitness	37.508	34.216
Ledeninkomsten Fitcenter	57.496	59.728
Events nationaal	28.247	29.458
Events arrangementen/plus	126.157	87.384
Events additioneel	4.386	66.031
Events annuleringen	3.000	2.417
Verkoop artikelen	9.754	3.219
	<u>266.548</u>	<u>282.453</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	715	1.606
Vrijval borg Railsport registratiepas	3.444	-
	<u>4.159</u>	<u>1.606</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Eventkosten algemeen		
Algemeen	2.427	1.957
Evenementmiddelen	10.804	9.281
Opslagmiddelen	2.621	2.450
Overige indirecte evenementkosten	893	679
	<u>16.745</u>	<u>14.367</u>
Eventkosten specifiek		
Events nationaal	171.481	320.747
Events internationaal	5.766	5.271
Events arrangementen / plus	170.454	137.257
Events MVO	600	581
Events additioneel	3.242	26.834
Extra inzet medewerkers	18.472	21.740
Dotatie voorziening Fitcenter	38.331	39.814
Aanschaf Wellness Sleutels en kluisslotjes	1.107	-
Overige directe evenementkosten	10.264	5.573
	<u>419.717</u>	<u>557.817</u>
Lonen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	399.344	396.394
Sociale lasten	67.408	66.564
Pensioenlasten	55.464	55.466
	<u>522.216</u>	<u>518.424</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	374.292	380.996
Vakantietoeslag	28.371	28.332
Uitbetaalde vakantiedagen	-	2.283
Toelagen	7.706	8.280
Prestatiebeloning en 13e maand	7.447	29.375
Tegemoetkoming loonkosten UWV	-	-31.132
	<u>417.816</u>	<u>418.134</u>
Doorberekende extra inzet medewerkers naar evenementen	-18.472	-21.740
	<u>399.344</u>	<u>396.394</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 9,32 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 waren dit 9,17 werknemers.		
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	42.591	40.142
Zorgverzekeringswet	24.817	26.422
	<u>67.408</u>	<u>66.564</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>55.464</u>	<u>55.466</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Pand	12.600	12.600
Eventmiddelen	2.078	3.117
Inventaris	330	-
Vervoermiddelen	16.749	16.452
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-5.840
	<u>31.757</u>	<u>26.329</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	9.589	8.908
Stagevergoeding	-	8.994
Onbelaste uitkeringen	4.266	4.159
Scholings- en opleidingskosten	6.363	-
Inhuur personeel	1.646	1.961
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	-	-593
Overige personeelskosten	4.783	4.853
	<u>26.647</u>	<u>28.282</u>
Huisvesting		
Toevoeging Meerjaren Onderhouds Plan	7.500	7.500
Gas, water en elektra	7.111	6.676
Onderhoud en beveiliging	3.733	2.140
Vaste lasten onroerend goed	4.407	4.223
Overige huisvestingskosten	1.627	3.216
	<u>24.378</u>	<u>23.755</u>
Automatisering		
Server	1.784	1.971
Hardware en software	6.704	6.604
Telematica	8.195	7.513
Control-plus	2.367	2.449
CaseBase en aanmelden.nl	424	424
Twinfield	1.420	1.385
Websites en apps	1.799	1.685
Overige automatiseringskosten	294	715
	<u>22.987</u>	<u>22.746</u>
Presentatie		
Presentatie en promotie	1.264	2.420
Relatiebeheer	1.527	1.479
Railsportkleding	3.481	5.689
Brochures en posters	3.230	4.889
Overige presentatiekosten	750	438
	<u>10.252</u>	<u>14.915</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Auto en transport		
Brandstofkosten	3.630	3.721
Onderhoud vervoermiddelen	4.992	8.183
Belastingen vervoermiddelen	4.596	4.711
Vergoedingen auto- en parkeerkosten	318	541
Overige vervoerskosten	1.341	1.782
	<u>14.877</u>	<u>18.938</u>
Kantoor		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	3.245	4.780
Portikosten	514	799
Telecommunicatie	10.991	8.076
Kopieer-, print- en papierkosten	4.029	3.193
Klein inventaris	2.338	4.056
Overige kantoorkosten	986	880
	<u>22.103</u>	<u>21.784</u>
Algemeen		
Accountants- en advieskosten	7.727	7.697
Verzekeringen	14.894	10.740
Bestuursvergoedingen	4.500	4.500
Bestuurskosten	220	522
	<u>27.341</u>	<u>23.459</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten payleven	28	34
Bankkosten en betaalde rente	2.359	2.252
Betalingsverschillen	-	8
Rente belastingdienst	255	-
	<u>2.642</u>	<u>2.294</u>
Mutatie voorziening Railsportdag		
Reservering tweejaarlijkse sportdag	<u>80.000</u>	<u>-65.000</u>

Houten,
Stichting Railsport Nederland

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2018	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2018	Inves-teringen 2018	Desinves-teringen 2018	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2018	Afschrij-vingen tot 01-01-2018	Afschrij-vingen 2018	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Pand</i>												
Perceel + pand Korte Schaft te Houten	mei10-sept11	479.000		-	479.000	80.422	11.975	-	92.397	386.603		2,50
Grond		176.368			176.368	-	-	-	-	176.368		
F5 Entresolvloer + verlichting	15-01-2013	25.000			25.000	3.125	625	-	3.750	21.250		2,50
		<u>680.368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>680.368</u>	<u>83.547</u>	<u>12.600</u>	<u>-</u>	<u>96.147</u>	<u>584.221</u>	<u>-</u>	
<i>Evenementmiddelen</i>												
22 SUP boarden + 40 jackets	19-06-2012	11.171		11.171	-	11.171	-	11.171	-	-		20,00
Be Fit materialen mrt15	13-03-2015	2.685			2.685	1.794	537	-	2.331	354		20,00
Be Fit materialen jul15	15-07-2015	7.705			7.705	4.278	1.541	-	5.819	1.886		20,00
		<u>21.561</u>	<u>-</u>	<u>11.171</u>	<u>10.390</u>	<u>17.243</u>	<u>2.078</u>	<u>11.171</u>	<u>8.150</u>	<u>2.240</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
Kopieermachine	25-10-2018		8.998		8.998		330	-	330	8.668		20,00
<i>Vervoermiddelen</i>												
Jeep Wrangler	24-09-2014	44.236			44.236	28.018	7.962	-	35.980	8.256	4.424	20,00
Konag gesloten plateauwagen	25-02-2016	9.106			9.106	3.186	1.639	-	4.825	4.281	911	20,00
Opel Vivaro V-165-BR	16-02-2017	14.065			14.065	2.215	2.532	-	4.747	9.318	1.407	20,00
Smart winterbanden	29-03-2017	1.182			1.182	180	236	-	416	766		20,00
Smart Fortwo Coupé	05-12-2017	24.332			24.332	324	4.380	-	4.704	19.628	2.433	20,00
		<u>92.921</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92.921</u>	<u>33.923</u>	<u>16.749</u>	<u>-</u>	<u>50.672</u>	<u>42.249</u>	<u>9.175</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>794.850</u>	<u>8.998</u>	<u>11.171</u>	<u>792.677</u>	<u>134.713</u>	<u>31.757</u>	<u>11.171</u>	<u>155.299</u>	<u>637.378</u>	<u>9.175</u>	
Totaal vaste activa		<u>794.850</u>	<u>8.998</u>	<u>11.171</u>	<u>792.677</u>	<u>134.713</u>	<u>31.757</u>	<u>11.171</u>	<u>155.299</u>	<u>637.378</u>	<u>9.175</u>	