



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

Jaarrekening 2022

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|--|---------------|
| 1. Accountantsrapport | |
| 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 1.2 Meerjarenoverzicht | 5 |
| 1.3 Financiële positie | 6 |
| 2. Jaarrekening | |
| 2.1 Balans per 31 december 2022 | 8 |
| 2.2 Staat van baten en lasten 2022 | 10 |
| 2.3 Kastroomoverzicht over 2022 | 11 |
| 2.4 Toelichting op de jaarrekening | 12 |

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 16775JB22
Betreft: jaarrekening 2022

Houten, 5 mei 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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 & belastingadviseurs



J. Beyer
Accountant-Administratieconsulent

1.2 Meerjarenoverzicht

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

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Baten | 1.093.437 | 925.684 | 995.164 | 1.308.668 |
| Eventkosten | 243.354 | 48.399 | 110.213 | 575.871 |
| Bruto bedrijfsresultaat | 850.083 | 877.285 | 884.951 | 732.797 |
| Lonen en salarissen | 392.516 | 354.201 | 401.248 | 383.876 |
| Sociale lasten | 51.833 | 55.479 | 62.760 | 70.033 |
| Pensioenlasten | 52.433 | 52.480 | 55.979 | 58.603 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 25.688 | 20.081 | 22.057 | 28.914 |
| Overige personeelskosten | 18.004 | 43.238 | 16.252 | 28.245 |
| Huisvesting | 31.708 | 17.930 | 24.521 | 37.610 |
| Automatisering | 25.927 | 24.116 | 14.032 | 21.184 |
| Presentatie | 4.320 | 4.766 | 2.105 | 14.286 |
| Auto en transport | 14.644 | 10.089 | 14.825 | 21.918 |
| Kantoor | 17.899 | 13.740 | 9.211 | 20.064 |
| Algemeen | 21.122 | 19.860 | 19.575 | 26.581 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 5.256 | 2.339 | 930 | 2.079 |
| Mutatie voorziening Railsportdag | 40.000 | 40.000 | 40.000 | -80.000 |
| Som der kosten | 701.350 | 658.319 | 683.495 | 633.393 |
| Resultaat | 148.733 | 218.966 | 201.456 | 99.404 |
| Restitutie aan stakeholders | -74.367 | -109.483 | -201.456 | - |
| Buitengewoon resultaat | -74.367 | -109.483 | -201.456 | - |
| Resultaat | 74.366 | 109.483 | - | 99.404 |

1.3 Financiële positie

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

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Vorderingen | 47.670 | | 38.777 | |
| Liquide middelen | 935.176 | | 767.229 | |
| Totaal vlottende activa | | 982.846 | | 806.006 |
| Af: kortlopende schulden | | 215.743 | | 179.341 |
| Werkkapitaal | | 767.103 | | 626.665 |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | 582.600 | | 608.288 | |
| | | 582.600 | | 608.288 |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | 1.349.703 | | 1.234.953 |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | 996.023 | | 921.657 |
| Voorzieningen | | 353.680 | | 313.296 |
| | | 1.349.703 | | 1.234.953 |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 140.438.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

| ACTIVA | <u>31 december 2022</u> | | <u>31 december 2021</u> | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Pand | 533.821 | | 546.421 | |
| Inventaris | 1.468 | | 3.268 | |
| Vervoermiddelen | <u>47.311</u> | | <u>58.599</u> | |
| | | 582.600 | | 608.288 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 17.193 | | 13.160 | |
| Overige vorderingen | 10.619 | | - | |
| Overlopende activa | <u>19.858</u> | | <u>25.617</u> | |
| | | 47.670 | | 38.777 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 935.176 | | 767.229 |
| Totaal activazijde | | <u><u>1.565.446</u></u> | | <u><u>1.414.294</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2023

2.1 Balans per 31 december 2022

| PASSIVA | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Bestemmingsreserve eigen risico verzekeringen | 100.658 | | 100.658 | |
| Bestemmingsreserve verzuimkosten | 75.000 | | 75.000 | |
| Algemene reserves | 745.999 | | 636.516 | |
| Resultaat boekjaar | <u>74.366</u> | | <u>109.483</u> | |
| | | 996.023 | | 921.657 |
| Voorzieningen | | | | |
| Overige voorzieningen | <u>353.680</u> | | <u>313.296</u> | |
| | | 353.680 | | 313.296 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 23.953 | | 17.134 | |
| Overige schulden | 141.173 | | 154.687 | |
| Overlopende passiva | <u>50.617</u> | | <u>7.520</u> | |
| | | 215.743 | | 179.341 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>1.565.446</u></u> | | <u><u>1.414.294</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2023

2.2 Staat van baten en lasten 2022

| | 2022 | | 2021 | |
|--|---------|----------------|----------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| Subsidies | 967.884 | | 943.197 | |
| Inkomsten uit exploitatie | 125.535 | | -17.487 | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 18 | | -26 | |
| | | 1.093.437 | | 925.684 |
| Evenkosten algemeen | 19.676 | | 4.498 | |
| Eventkosten specifiek | 223.678 | | 43.901 | |
| | | 243.354 | | 48.399 |
| Bruto bedrijfsresultaat | | 850.083 | | 877.285 |
| Personeelskosten | 496.782 | | 462.160 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 25.688 | | 20.081 | |
| Overige personeelskosten | 18.004 | | 43.238 | |
| Huisvesting | 31.708 | | 17.930 | |
| Automatisering | 25.927 | | 24.116 | |
| Presentatie | 4.320 | | 4.766 | |
| Auto en transport | 14.644 | | 10.089 | |
| Kantoor | 17.899 | | 13.740 | |
| Algemeen | 21.122 | | 19.860 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 5.256 | | 2.339 | |
| Mutatie voorziening Railsportdag | 40.000 | | 40.000 | |
| Som der kosten | | 701.350 | | 658.319 |
| Resultaat | | 148.733 | | 218.966 |
| Restitutie aan stakeholders | -74.367 | | -109.483 | |
| Buitengewoon resultaat | | -74.367 | | -109.483 |
| Resultaat | | 74.366 | | 109.483 |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2023

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2022 | | 2021 | |
|---|---------|----------------|----------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 148.733 | | 218.966 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 25.688 | | 22.436 | |
| Mutatie voorzieningen | 40.384 | | 127.757 | |
| | | 66.072 | | 150.193 |
| Verandering in werkkapitaal: | | | | |
| Vorderingen | -8.893 | | -28.653 | |
| Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | 36.402 | | -55.768 | |
| | | 27.509 | | -84.421 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 242.314 | | 284.738 |
| Buitengewone lasten | -74.367 | | -109.483 | |
| | | -74.367 | | -109.483 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 167.947 | | 175.255 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | - | | -36.732 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | - | | 2.145 | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | - | | -34.587 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>167.947</u> | | <u>140.668</u> |
| Toelichting op de geldmiddelen | | | | |
| Stand per 1 januari | | 767.229 | | 626.561 |
| Mutatie geldmiddelen | | 167.947 | | 140.668 |
| Stand per 31 december | | <u>935.176</u> | | <u>767.229</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2023

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

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

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

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Railsport Nederland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Bijzondere posten

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening verzekering in eigen beheer

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

Reservering fitcenter

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

Voorziening groot onderhoud gebouwen

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

Voorziening tweejaarlijkse sportdag

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

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Kosten

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