

CONCEPT JAARREKENING OVER 2005

VAN

Stichting Railsport Nederland

te

Utrecht

FINANCIEEL VERSLAG 2005

Inhoudsopgave	Blz.
Jaarverslag	
1. Opdracht	1
2. Analyse resultaat	2
3. Financiële positie	3
3.1 Staat van herkomst en besteding van middelen	4
Concept jaarrekening	
A. Balans per 31 december 2005	5
B. Winst- en verliesrekening over 2005	7
C. Grondslagen van de financiële verslaglegging	8
D. Toelichting op de balans per 31 december 2005	10
E. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2005	15
F. Specificatie materiële vaste activa	22

Stichting Railsport Nederland
t.a.v. het bestuur
Achter Clarenburg 49
3511 JH Utrecht

Betreft: Concept jaarrekening 2005
Plaats : Asperen, 28-04-06

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit omtrent de concept jaarrekening 2005 van Stichting Railsport Nederland te Utrecht.

1. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport op bladzijde 5 t/m 22 opgenomen concept jaarrekening over 2005 van Stichting Railsport Nederland te Utrecht samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde concept jaarrekening berust bij de directie.

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de concept jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2. ANALYSE RESULTAAT

Over het boekjaar 2005 werd een resultaat behaald van € 23.986, tegenover een resultaat over het boekjaar 2004 van € 372. Ten opzichte van 2004 betekent dit een vooruitgang van € 23.614.

Ter analyse van deze vooruitgang dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op gegevens uit de winst- en verliesrekening.

	2005		2004		verschil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten	539.325	100,0	562.679	100,0	-23.354
Personeelskosten	101.828	18,9	85.628	15,2	16.200
Afschrijving materiële vaste activa	28.759	5,3	18.942	3,4	9.817
Overige bedrijfskosten	401.624	74,5	516.871	91,9	-115.247
	<u>532.211</u>	<u>98,7</u>	<u>621.441</u>	<u>110,5</u>	<u>-89.230</u>
Bedrijfsresultaat	<u>7.114</u>	<u>1,3</u>	<u>-58.762</u>	<u>-10,5</u>	<u>65.876</u>
Financiële baten/lasten S°	16.872	3,1	59.134	10,5	-42.262
Resultaat	<u><u>23.986</u></u>	<u><u>4,4</u></u>	<u><u>372</u></u>	<u><u>0,0</u></u>	<u><u>23.614</u></u>

3. FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

	31.12.2005	31.12.2004
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
Vorderingen	42.640	13.717
Effecten	584.375	493.188
Liquide middelen	381.624	428.536
	<u>1.008.639</u>	<u>935.441</u>
Kortlopende schulden	-203.203	-223.482
	<u>805.436</u>	<u>711.959</u>
Liquiditeitssaldo		
Voorraden	-	3.369
	<u>805.436</u>	<u>715.328</u>
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	66.516	83.786
Financiële vaste activa	64.600	80.057
	<u>131.116</u>	<u>163.843</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>936.552</u>	<u>879.171</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	408.048	349.311
Egalisatierekeningen	74.724	76.080
Langlopende schulden	453.780	453.780
	<u>936.552</u>	<u>879.171</u>

Blijkens vorenstaande opstelling is het liquiditeitssaldo (de mate waarin op korte termijn aan de verplichtingen kan worden voldaan) per 31 december 2005 ten opzichte van 31 december 2004 met € 93.477 verbeterd, te weten van € 711.959 in 2004 tot € 805.436 in 2005.

3.1 Staat van herkomst en besteding van middelen

	----- €
Herkomst van middelen:	
Resultaat	23.986
Afschrijvingen	28.759

Cash-flow	52.745
Teruggave dividendbelasting oude jaren	18.581
Afname voorraden	3.369
Afname financiële vaste activa	15.457
Toename herwaarderingsreserve	16.170

	106.322
Besteding van middelen:	
Investeringen materiële vaste activa	11.489
Afname egalisatierekeningen	1.356

	12.845
Mutatie liquiditeitssaldo	----- 93.477 =====

Wij zijn gaarne bereid tot het verstrekken van, eventueel gewenste, nadere toelichtingen.

Hoogachtend,

UAC MAkeyRA V.O.F.

drs. M.E.J. Ursem/A. van der Linden

A. BALANS PER 31 December 2005
(Na resultaatbestemming)

	31.12.2005		31.12.2004	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Kantoorinventaris en ICT	27.251		36.324	
Sportactiva	18.676		22.578	
Transportmiddelen	20.589		24.884	
		66.516		83.786
Financiële vaste activa				
Leningen u/g	64.600		80.057	
		64.600		80.057
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Kleding		-		3.369
Vorderingen				
Belastingen en sociale verzekeringen	3.282		-	
Overige vorderingen	26.501		11.042	
Overlopende activa	12.857		2.675	
		42.640		13.717
Effecten		584.375		493.188
Liquide middelen		381.624		428.536
		1.139.755		1.102.653

B. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2005

	2005	2004
	----- €	----- €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Opbrengsten	539.325	562.679
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	101.828	85.628
Afschrijving materiële vaste activa	28.759	18.942
Huisvestingskosten	23.122	25.981
Evenementen	219.526	274.941
Insurance	19.144	15.892
Subsidies	56.133	84.097
Algemeen	46.268	64.398
Bureau en Automatisering	26.809	33.174
Presentatie	10.622	18.388
	-----	-----
	532.211	621.441
Bedrijfsresultaat	----- 7.114	----- -58.762
Waardeverandering effecten	4.869	14.677
Financiële baten	19.848	18.106
Financiële lasten	7.845	-26.351
	-----	-----
	16.872	59.134
Resultaat	----- ----- 23.986	----- ----- 372

C. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Algemeen

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat geschiedt volgens een stelsel gebaseerd op historische kostprijs.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

ALGEMEEN

Stichting Railsport is per 19 december 1995 opgericht door W. Nelissen en W. Hendriks. De activiteiten van de Stichting worden primair bekostigd door de Sociale eenheid NS. In een overeenkomst tussen NS en Railsport is onder meer afgesproken dat Railsport jaarlijks een subsidie ontvangt van NS van 453.780 euro (pp 1996), jaarlijks geïndexeerd met het prijspeil van de kosten van gezinsconsumptie. In 2004 is besloten tot een inperking van 25%, te beginnen met 15.000 euro in 2004 en vervolgens 65.000 euro in 2005 en 60.000 euro in 2006.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, onder aftrek van afschrijvingen welke zijn gebaseerd op een vast percentage van de aanschaffingswaarde, rekening houdend met de geschatte economische levensduur.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde.

Vorraden

De hoogte van de voorraad en de waardering hiervan is ontleend aan een inventarisatie van de voorraden. De waardering geschiedt tegen gemiddelde inkoopprijs. Voorzover nodig is een voorziening voor incurante goederen gevormd.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Voor zover nodig wordt een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Langlopende schulden

Schulden met een looptijd van langer dan een jaar zijn als langlopend aangemerkt.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Opbrengsten

De in de winst- en verliesrekening verantwoorde netto-omzet is de opbrengst van de in het verslagjaar verrichte diensten.

Kosten exclusief afschrijvingen

De in de winst- en verliesrekening begrepen kosten worden berekend op basis van de historische kostprijs.

Afschrijvingen

De in de winst- en verliesrekening verwerkte afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde.

De percentages zijn afhankelijk van de economische levensduur.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de van derden ontvangen c.q. aan derden betaalde interest.

Resultaat

De winst of het verlies wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermede verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

D. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 December 2005

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2005 is als volgt weer te geven:

	Kantoor- inventaris	Sportactiva	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	36.324	22.578	24.884	83.786
Investerings	7.289	2.450	1.750	11.489
Afschrijvingen	-16.362	-6.352	-6.045	-28.759
Boekwaarde per 31 december	27.251	18.676	20.589	66.516

Stand per 31 december:

Aanschaffingswaarde	62.634	32.574	30.462	125.670
Cumulatieve afschrijvingen	-35.383	-13.898	-9.873	-59.154
Boekwaarde	27.251	18.676	20.589	66.516

Financiële vaste activa

Leningen u/g				
Leningen verenigingen			64.600	80.057

Dit is een verzamelpost van uitstaande leningen aan verenigingen, zoals overgenomen van NSP tegen een rentepercentage van 0%, m.u.v. de lening aan Den Haag (5%) en aan Groningen (4,5%).

Uitstaand bedrag (met tussen haakjes het aantal termijnen en aflossing):

SSV Venlo	24.504 (8 *	3.063)
SSOVN Nijmegen	9.529 (4 *	2.382)
SSVU Utrecht	22.689 (5 *	4.538)
SSOVH Heerlen	666 (1 *	666)
SSVG Groningen	1.234 (2 *	597+rest)
De Sp. Den Haag	5.977 (4 *	1.469+rest)

VLOTTENDE ACTIVA

	31.12.2005	31.12.2004
	€	€
Vorraden		
Kleding		
Vorraad kleding	-	3.369
Vorderingen		
Belastingen en sociale verzekeringen		
Vraagposten (Dagafschrift ABN)	70	-
Te vorderen dividendbelasting	3.212	-
	<u>3.282</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen posten	9.873	5.190
Debiteuren USIC	12.983	5.852
Debiteuren leningen	3.645	-
	<u>26.501</u>	<u>11.042</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	8.308	-
Nog te ontvangen rente	4.549	2.675
	<u>12.857</u>	<u>2.675</u>

Effecten

6% Nederlandse Waterschapsbank	27.855	-
5,25% Royal Bank of Scotland	22.943	-
ABN AMRO All in fund	61.221	55.438
ABN All Income fund	50.000	-
ABN AMRO Clickfonds	-	68.000
Robecolijn	29.850	-
Postbank Beleggingsfonds	392.506	369.750
	<u>584.375</u>	<u>493.188</u>
	=====	=====

De totale waarde van de effecten bedroeg ultimo 2005 € 611.805. De kostprijs bedroeg € 590.432

Liquide middelen

ABN-Amro bank	23.576	57.906
Postbank	138.060	22.280
Postbank Kapitaalrekening	185.321	126.145
Postbank Plusrekening	130	186.273
Postbank 117384	33.547	9.624
Kas	990	308
Kruisposten	-	26.000
	<u>381.624</u>	<u>428.536</u>
	=====	=====

D. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2005 (vervolg)

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2005	2004
	----- €	----- €
Algemene reserve		
Het verloop van de algemene reserve is als volgt weer te geven:		
Stand per 1 januari	349.311	348.939
Resultaat boekjaar	23.986	372
Teruggaaf dividendbelasting oude jaren	18.581	-
Stand per 31 december	----- 391.878 =====	----- 349.311 =====
Herwaarderingsreserve		
Saldo per 1 januari		-
Toevoeging		16.170
Saldo per 31 december		----- 16.170 =====
EGALISATIEREKENINGEN		
Egalisatiefonds verenigingen	44.724	61.080
Verzekering in eigen beheer	30.000	15.000
	----- 74.724 =====	----- 76.080 =====

In het egalisatiefonds Verenigingen stort de Stichting jaarlijks het subsidiebudget per vereniging. Aan het einde van het jaar worden niet opgemaakte saldi overgeheveld naar het nieuwe jaar.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening NS HRM

Saldo per 1 januari	453.780
Aflossing	-
Balans per 31 december	----- 453.780 =====

	31.12.2005	31.12.2004
	<u>€</u>	<u>€</u>
Crediteuren		
Crediteuren	16.357	-
	<u>=====</u>	<u>=====</u>
Belastingen en sociale verzekeringen		
Te verrekenen loonbelasting	17.207	8.995
Te verrekenen sociale premies	8.300	8.160
	<u>=====</u>	<u>=====</u>
	25.507	17.155
	<u>=====</u>	<u>=====</u>
Overlopende passiva		
Reservering sportdag	-	30.000
Vooruit ontvangen contributie	124.638	138.447
Nog te betalen posten/transitoria	28.572	29.382
Te betalen vakantietoeslag	7.902	6.090
Lonen tussenrekening	227	2.408
	<u>=====</u>	<u>=====</u>
	161.339	206.327
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

E. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2005

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	2005	2004
	€	€
Opbrengsten		
Subsidie NS HRM	507.353	553.792
Subsidie Reisinformatie	2.429	1.200
Opbrengst evenementinschrijvingen	17.763	-
Opbrengst evenementannuleringen	2.148	-
Opbrengst opdrachten additioneel	9.632	7.687
	<u>539.325</u>	<u>562.679</u>

BEDRIJFSLASTEN

Personeelskosten

Personeelskosten	88.435	75.099
Sociale lasten	8.243	7.857
Pensioenen	5.150	2.672
	<u>101.828</u>	<u>85.628</u>

Een nadere specificatie hiervan luidt als volgt:

Personeelskosten

Bruto lonen	76.605	62.581
Inhuurkosten/uitzendkrachten	1.129	-
Loonheffing spaarloon	276	276
Vakantiegeld	1.087	4.133
Decemberuitkeringen/gratificatie	2.689	3.308
Bijdrage ziektekostenverzekering	1.067	549
Onbelaste vergoedingen	420	-
Reiskosten personeel	2.103	2.033
Overige personeelskosten	3.059	2.219
	<u>88.435</u>	<u>75.099</u>

Het gemiddeld aantal medewerkers bedroeg 3,9 FTE (in 2004: 3,4). Ultimo 2005 waren er 6 medewerkers in loondienst bij de Stichting (2004: 5).

Sociale lasten

Sociale lasten bedrijfsvereniging	<u>8.243</u>	<u>7.857</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

Pensioenen

Premie pensioenfondsen	5.150	2.672
------------------------	-------	-------

Afschrijving materiële vaste activa

Afschrijving kantoorinventaris/ICT	16.362	10.014
Afschrijving sportactiva	6.352	5.100
Afschrijving vervoermiddelen	6.045	3.828
	<u>28.759</u>	<u>18.942</u>

Huisvestingskosten

Belastingen (gemeentelijke+provinciale)	746	748
Huur en servicekosten gebouwen	10.360	10.923
Gas en elektra	2.904	2.496
Schoonmaak en -middelen	3.706	1.755
Kantoorinventaris	579	2.540
Verbouwingskosten	4.087	7.519
Parkeerkosten	740	-
	<u>23.122</u>	<u>25.981</u>

Evenementen

Evenementen algemeen

Evenementen algemeen (middelen en overleg)	3.111	622
Bestelbus, brandstof en onderhoud	4.474	7.727
Aanhanger onderhoud	261	1.364
Fitness	298	-
Evenementmiddelen, beheer en onderhoud	153	-
Opslag, loods en middelen	3.850	4.550
Evenementen in ontwikkeling	1.319	2.785
FISAIC Contributie	300	337
	<u>13.766</u>	<u>17.385</u>

Evenementen nationaal en arrangementen

American Football	1.705	-
Ballonvaart	902	-
Biljarten	406	1.526
Bowlen single	4.440	4.565
Bridge	-	179
Cultuurdagen	-	485
Darts	838	882
Duiken	1.594	2.328
Foto en kunst	2.114	-
Golf	5.921	5.043
Grottentocht	2.838	-

Jeu de Boules	-	75
Kanovaren	1.647	1.622
Karten	3.207	3.287
Klimmen	-	2.468
Loopwedstrijd Utrecht Cityrun	320	70
Motorrijden	772	470
Schaatsen	16.560	15.312
Schermen	-	913
Skiën en snowboarden	16.619	14.773
Sportdag	47.892	29.975
Sportvissen wedstrijden	1.891	2.209
Stadswandeling	207	-
Tennis	-	1.254
Voetbal (veld)	896	646
Volleybal (zaal)	39	260
Vrijwilligersdag	1.396	-
Wadlopen	1.010	-
Wandelen	939	986
Wandelvakantie	4.481	-
Waterskiën en wakeboarden	2.087	1.923
Zaalvoetbal regulier	1.220	3.851
Zeevissen	-	4.072
Zeilregatta	2.844	-
Zevenheuvelenloop	1.576	2.693
Zwemmen	3.153	2.600
Medewerkers evenementen, nationaal	60.332	45.310
	<hr/>	<hr/>
	189.846	149.777
	<hr/>	<hr/>
<u>Evenementen internationaal</u>		
Badminton USIC	6.549	1.159
Biljarten landen	-	8.396
Bowlen USIC	1.754	2.731
Cross Country	-	1.375
Foto/kunst FISAIC	-	1.045
Landenoverleg	-	114
Marathon USIC	947	-
Schaken USIC	-	2.555
Sportvissen USIC	-	52.618
Tafeltennis landen	-	1.572
Tennis landen	-	7.383
Voetbal landen	-	13.154
Volleybal landen	-	2.155
Zaalvoetbal landen	-	1.931
Zaalvoetbal USIC	778	-
Medewerkers evenementen internationaal	5.886	11.591
	<hr/>	<hr/>
	15.914	107.779
	<hr/>	<hr/>
	219.526	274.941
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Onder de post evenementen vallen de kosten voor de organisatie van de kampioenschappen/toernooien, die op de evenementenkalender van de Stichting staan. Daarnaast omvat deze post de kosten van deelname aan internationale toernooien en kampioenschappen.

Insurance

Inboedelverzekering (kantoor+opslag)	338	546
Ziektekostenverzekering	1.886	-
Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering	837	49
Verzekering evenementen in eigen beheer	15.000	15.000
Reisverzekeringskosten	60	-
Transportmiddelen	1.023	297
	<u>19.144</u>	<u>15.892</u>

Subsidies

Overleg verenigingen (w.o. platform)	1.452	-
Vrijval/incidenteel	-1.160	16.402
Subsidies algemeen	-453	5.793
Subsidie Alkmaar	1.362	4.888
Subsidie Amersfoort	1.446	89
Subsidie Amsterdam	2.268	3.562
Subsidie Arnhem	2.406	-
Subsidie Den Bosch	2.118	536
Subsidie Den Haag PC Hofstad	918	2.400
Subsidie Den Haag SOV	1.584	-
Subsidie Deventer	486	1.449
Subsidie Dordrecht	558	916
Subsidie Eindhoven (ssove)	2.730	1.699
Subsidie Elst	-	310
Subsidie Emmen	720	630
Subsidie Enschede	2.016	2.760
Subsidie Geldermalsen	246	-
Subsidie Goes/Walcheren	120	176
Subsidie Groningen	1.518	2.658
Subsidie Haarlem PV	-	6.362
Subsidie Haarlem (RBH)	3.396	-
Subsidie Haarlem (Unie)	2.142	864
Subsidie Haren	-	56
Subsidie Heerlen	3.474	4.698
Subsidie Hengelo	-	1.176
Subsidie Leeuwarden	1.068	-
Subsidie Maastricht	-	2.472
Subsidie Nijmegen	2.262	-
Subsidie Oldenzaal	336	88
Subsidie Roosendaal	1.752	-
Subsidie Rotterdam	3.048	4.184
Subsidie Sittard	138	192
Subsidie Tilburg	1.872	2.560
Subsidie Utrecht - PSVU	2.730	643
Subsidie Utrecht - SSVU	4.878	7.171
Subsidie Venlo	3.054	4.344
Subsidie Vlissingen	312	513
Subsidie Zutphen	1.032	362
Subsidie Zwolle - blazende veiligheid	3.912	4.144
Subsidie Zwijndrecht - kijfhoekers	342	-
Subsidie Speciaal	50	-
	<u>56.133</u>	<u>84.097</u>

Verenigingen kunnen de Stichting verzoeken om een financiële tegemoetkoming in de huur van niet-NS-accommodaties voor de uitoefening van sport/ontspanning, voor het onderhoud aan ontspanningslokalen en de aanschaf van inventaris.

Algemeen

Accountants- en notariskosten	9.754	7.782
Advieskosten	9.289	-
Kosten administratie	2.887	-
Bestuursvergoeding	20.001	35.950
Bestuurskosten (w.o. lunches en diners)	3.440	14.173
Bestuursretraite	897	6.493
	<hr/>	<hr/>
	46.268	64.398
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Bureau en Automatisering

Bureaunkosten

Telefoon- en faxkosten	6.504	9.647
Kopieerkosten	1.507	1.635
Kantoormiddelen	4.507	5.961
Vracht & portkosten	4.116	5.518
Vakliteratuur	175	100
Digitale TV/Diginet	132	60
Aansluiting internet	552	1.034
Bureaunkosten (w.o. lunches en diners)	2.027	-
	<hr/>	<hr/>
	19.520	23.955
	<hr/>	<hr/>

Automatisering

Licenties (decos en mikajo)	2.277	428
Beheer hardware	2.617	3.785
Beheer printers	318	579
Beheer software	679	506
Beheer website	767	1.766
Beheer netwerk	631	2.155
	<hr/>	<hr/>
	7.289	9.219
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	26.809	33.174
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Presentatie

Reis-, verblijf- en representatiekosten	164	1.662
Promotiekosten	249	4.670
Relatiegeschenken	648	2.964
Brochures, posters, e.d.	3.013	5.723
Railsportkleding	6.548	3.369
	<hr/>	<hr/>
	10.622	18.388
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Waardeverandering van de effecten
(+ = bate; - = last)

Koersresultaat (gerealiseerd)	4.869	14.677
Financiële baten		
Ontvangen rente	6.566	8.030
Dividend	12.848	9.568
Rente overig	434	508
	<u>19.848</u>	<u>18.106</u>
Financiële lasten		
Overige rentelasten	878	4.509
Diverse baten/lasten	6.967	-30.860
	<u>7.845</u>	<u>-26.351</u>

Het bestuur bestond in 2005 uit de volgende personen:

Dr. Ir. L.A.M. van Dongen, (voorzitter) W.A.J.J. Hendriks, (penningmeester) en M. Westerbeek (secretaris)

F. SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA