

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

Jaarrekening 2019

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

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Financiële positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	8
2.2	Staat van baten en lasten 2019	10
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	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: 16775JB19
Betreft: jaarrekening 2019

Houten, 7 mei 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 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 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 2019 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 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 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	-		3.000	
Vorderingen	35.462		46.761	
Liquide middelen	428.163		856.213	
Totaal vlottende activa		463.625		905.974
Af: kortlopende schulden		107.933		184.303
Werkkapitaal		355.692		721.671
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	608.464		637.378	
		608.464		637.378
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		964.156		1.359.049
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		812.174		612.112
Voorzieningen		151.982		293.157
Langlopende schulden		-		453.780
		964.156		1.359.049

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gedaald met € 365.979.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Pand	571.621		584.221	
Eventmiddelen	345		2.240	
Inventaris	6.868		8.668	
Vervoermiddelen	<u>29.630</u>		<u>42.249</u>	
		608.464		637.378
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Presentatiemiddelen	<u>-</u>		<u>3.000</u>	
		-		3.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	10.605		20.162	
Overlopende activa	<u>24.857</u>		<u>26.599</u>	
		35.462		46.761
<i>Liquide middelen</i>		428.163		856.213
Totaal activazijde		<u><u>1.072.089</u></u>		<u><u>1.543.352</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 mei 2020

2.1 Balans per 31 december 2019

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve eigen risico				
verzekeringen	100.658		-	
Bestemmingsreserve verzuimkosten	75.000		-	
Algemene reserve	537.112		543.414	
Resultaat boekjaar	99.404		68.698	
		812.174		612.112
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	151.982		293.157	
		151.982		293.157
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	-		453.780	
		-		453.780
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale				
verzekeringen	37.231		31.011	
Overige schulden	32.604		96.987	
Overlopende passiva	38.098		56.305	
		107.933		184.303
Totaal passivazijde		<u>1.072.089</u>		<u>1.543.352</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 mei 2020

2.2 Staat van baten en lasten 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidies	1.038.106		1.019.653	
Inkomsten uit exploitatie	270.499		266.548	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	63		4.159	
		1.308.668		1.290.360
Eventkosten algemeen	26.761		16.745	
Eventkosten specifiek	549.110		419.717	
		575.871		436.462
Bruto bedrijfsresultaat		732.797		853.898
Personeelskosten	512.512		522.216	
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.914		31.757	
Overige personeelskosten	28.245		26.647	
Huisvesting	37.610		24.378	
Automatisering	21.184		22.987	
Presentatie	14.286		10.252	
Auto en transport	21.918		14.877	
Kantoor	20.064		22.103	
Algemeen	26.581		27.341	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.079		2.642	
Mutatie voorziening Railsportdag	-80.000		80.000	
Som der kosten		633.393		785.200
Resultaat		99.404		68.698

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 mei 2020

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		99.404		68.698
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	28.914		31.757	
Mutatie voorzieningen	-141.175		-34.519	
Voorzieningen naar eigen vermogen	100.658			
		-11.603		-2.762
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	3.000		-500	
Vorderingen	11.299		37.928	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-76.370		96.140	
		-62.071		133.568
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		25.730		199.504
Kasstroom uit operationele activiteiten		25.730		199.504
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-		-8.998	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-8.998
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-453.780		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-453.780		-
Mutatie geldmiddelen		<u>-428.050</u>		<u>190.506</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		856.213		665.707
Mutatie geldmiddelen		-428.050		190.506
Stand per 31 december		<u>428.163</u>		<u>856.213</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 mei 2020

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 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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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 het jaar gedane uitgaven.

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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.