

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

**Jaarrekening 2020**

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

**Jaarrekening 2020**

**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 2020	8
2.2	Staat van baten en lasten 2020	10
2.3	Kasstroomoverzicht over 2020	11
2.4	Toelichting op de jaarrekening	12
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	20

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	25
-----	---------------------------	----

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Referentie: 16775JB20  
Betreft: jaarrekening 2020

Houten, 1 april 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 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 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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](http://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 Meerjarenoverzicht

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

	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€
Baten	995.164	1.308.668	1.290.360	1.265.359
Eventkosten	110.213	575.871	436.462	572.184
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>884.951</b>	<b>732.797</b>	<b>853.898</b>	<b>693.175</b>
Lonen en salarissen	401.248	383.876	399.344	396.394
Sociale lasten	62.760	70.033	67.408	66.564
Pensioenlasten	55.979	58.603	55.464	55.466
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.057	28.914	31.757	26.329
Overige personeelskosten	16.252	28.245	26.647	28.282
Huisvesting	24.521	37.610	24.378	23.755
Automatisering	14.032	21.184	22.987	22.746
Presentatie	2.105	14.286	10.252	14.915
Auto en transport	14.825	21.918	14.877	18.938
Kantoor	9.211	20.064	22.103	21.784
Algemeen	19.575	26.581	27.341	23.459
Rentelasten en soortgelijke kosten	930	2.079	2.642	2.294
Mutatie voorziening Railsportdag	40.000	-80.000	80.000	-65.000
<b>Som der kosten</b>	<b>683.495</b>	<b>633.393</b>	<b>785.200</b>	<b>635.926</b>
<b>Resultaat</b>	<b>201.456</b>	<b>99.404</b>	<b>68.698</b>	<b>57.249</b>
Restitutie aan stakeholders	-201.456	-	-	-
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>-201.456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>99.404</b>	<b>68.698</b>	<b>57.249</b>

### 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 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	10.124		35.462	
Liquide middelen	<u>626.561</u>		<u>428.163</u>	
Totaal vlottende activa		636.685		463.625
Af: kortlopende schulden		<u>235.109</u>		<u>107.933</u>
Werkkapitaal		401.576		355.692
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>596.137</u>		<u>608.464</u>	
		<u>596.137</u>		<u>608.464</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>997.713</u></u>		<u><u>964.156</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		812.174		812.174
Voorzieningen		<u>185.539</u>		<u>151.982</u>
		<u><u>997.713</u></u>		<u><u>964.156</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 45.884.

## **2. JAARREKENING**



## 2.1 Balans per 31 december 2020

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Pand	559.021		571.621	
Eventmiddelen	-		345	
Inventaris	5.068		6.868	
Vervoermiddelen	<u>32.048</u>		<u>29.630</u>	
		596.137		608.464
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.606		10.605	
Overige vorderingen	5.518		-	
Overlopende activa	<u>-</u>		<u>24.857</u>	
		10.124		35.462
<i>Liquide middelen</i>		626.561		428.163
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>1.232.822</u></u>		<u><u>1.072.089</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 april 2021

## 2.1 Balans per 31 december 2020

<b>PASSIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve eigen risico				
verzekeringen	100.658		100.658	
Bestemmingsreserve verzuimkosten	75.000		75.000	
Algemene reserves	636.516		537.112	
Resultaat boekjaar	-		99.404	
		812.174		812.174
<b>Vorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	185.539		151.982	
		185.539		151.982
<b>Kortlopende schulden</b>				
Belastingen en premies sociale				
verzekeringen	19.523		37.231	
Overige schulden	215.586		32.604	
Overlopende passiva	-		38.098	
		235.109		107.933
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>1.232.822</u>		<u>1.072.089</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 april 2021

## 2.2 Staat van baten en lasten 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Subsidies	912.681		1.038.106	
Inkomsten uit exploitatie	82.483		270.499	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		63	
		995.164		1.308.668
Evenkosten algemeen	6.538		26.761	
Eventkosten specifiek	103.675		549.110	
		110.213		575.871
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<b>884.951</b>		<b>732.797</b>
Personeelskosten	519.987		512.512	
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.057		28.914	
Overige personeelskosten	16.252		28.245	
Huisvesting	24.521		37.610	
Automatisering	14.032		21.184	
Presentatie	2.105		14.286	
Auto en transport	14.825		21.918	
Kantoor	9.211		20.064	
Algemeen	19.575		26.581	
Rentelasten en soortgelijke kosten	930		2.079	
Mutatie voorziening Railsportdag	40.000		-80.000	
<b>Som der kosten</b>		<b>683.495</b>		<b>633.393</b>
<b>Resultaat</b>		<b>201.456</b>		<b>99.404</b>
Restitutie aan stakeholders	-201.456		-	
<b>Buitengewoon resultaat</b>		<b>-201.456</b>		<b>-</b>
<b>Resultaat</b>		<b>-</b>		<b>99.404</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 april 2021

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		201.456		99.404
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	23.579		28.914	
Mutatie voorzieningen	33.557		-141.175	
Voorziening naar eigen vermogen			100.658	
		57.136		-11.603
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	-		3.000	
Vorderingen	25.338		11.299	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	127.176		-76.370	
		152.514		-62.071
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		411.106		25.730
Restitutie aan stakeholders	-201.456		-	
		-201.456		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		209.650		25.730
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa	-25.980		-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	14.728		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.252		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie langlopende schulden	-		-453.780	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-453.780
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		198.398		-428.050
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		428.163		856.213
Mutatie geldmiddelen		198.398		-428.050
Stand per 31 december		626.561		428.163

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 april 2021

## 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 opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen 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.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

### **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.



## 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	7.705	8.998	92.920
Cumulatieve afschrijvingen	-108.747	-7.360	-2.130	-63.290
Boekwaarde per 1 januari	<u>571.621</u>	<u>345</u>	<u>6.868</u>	<u>29.630</u>
Investerings	-	-	-	25.980
Desinvesteringen	-	-7.705	-	-25.514
Afschrijvingen desinvesteringen	-	7.705	-	10.786
Afschrijvingen	-12.600	-345	-1.800	-8.834
Mutaties 2020	<u>-12.600</u>	<u>-345</u>	<u>-1.800</u>	<u>2.418</u>
Aanschafwaarde	680.368	-	8.998	93.386
Cumulatieve afschrijvingen	-121.347	-	-3.930	-61.338
Boekwaarde per 31 december	<u>559.021</u>	<u>-</u>	<u>5.068</u>	<u>32.048</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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>4.606</u>	<u>10.605</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen</b>		
Voorschot huisvesting verenigingen NS	<u>5.518</u>	<u>-</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	-	18.116
Nog te ontvangen rente	-	164
Overige vorderingen en overlopende activa	-	6.577
	-	24.857
	<u>10.124</u>	<u>35.462</u>
<b>Totaal vorderingen</b>		
	<u>10.124</u>	<u>35.462</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Zakelijke Rekening	14.314	13.174
ING Paypal	1.204	1.243
ING Vermogen Spaarrekening	40.745	65.718
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening events	269.006	12.751
ABN AMRO Bank NV Bestuurrekening fitcenter	211.340	35.967
ABN AMRO Bank NV Vermogens Spaarrekening	87.359	297.222
Kas	2.593	2.088
	<u>626.561</u>	<u>428.163</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Bestemmingsreserve eigen risico verzekeringen</b>		
Stand per 1 januari	100.658	-
Overgeboekt van voorzieningen	-	100.658
Stand per 31 december	<u>100.658</u>	<u>100.658</u>

Dit betreft een door het bestuur aangewezen reservering voor kosten die naar verwachting kunnen optreden uit hoofde van aangegane overeenkomsten en geleverde prestaties vallende onder het eigen risico van reeds afgesloten verzekeringen.

#### Bestemmingsreserve verzuimkosten

Stand per 1 januari	75.000	-
Dotatie	-	75.000
Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

In 2019 is besloten de ziekteverzekering per 1 januari 2020 op te zeggen en het risico voor arbeidsongeschiktheid van het personeel gedurende de eerste 2 jaar van ziek zijn in eigen beheer te voeren. Om die reden heeft het bestuur besloten reeds in 2019 een gedeelte van de algemene reserve te reserveren voor dit specifieke doel.

#### Algemene reserve

Stand per 1 januari	537.112	543.414
Resultaat vorige periode	99.404	68.698
Mutatie bestemmingsreserves	-	-75.000
Stand per 31 december	<u>636.516</u>	<u>537.112</u>

#### VOORZIENINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

#### Overige voorzieningen

Reservering fitcenter	75.398	84.482
Voorziening groot onderhoud gebouwen	70.141	67.500
Voorziening tweejaarlijkse sportdag	40.000	-
	<u>185.539</u>	<u>151.982</u>

	2020	2019
	€	€

#### *Reservering fitcenter*

Stand per 1 januari	84.482	52.499
Aandeel in ontvangen lidmaatschapsgelden fitcenter	5.180	36.259
Uitgaven fitcenter	-14.264	-4.276
Stand per 31 december	<u>75.398</u>	<u>84.482</u>

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Stand per 1 januari	67.500	60.000
Mutatie bij	7.500	7.500
Onttrekking	-4.859	-
Stand per 31 december	<u>70.141</u>	<u>67.500</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### Voorziening tweejaarlijkse sportdag

Stand per 1 januari

Mutatie boekjaar

Stand per 31 december

2020	2019
€	€
-	80.000
40.000	-80.000
<u>40.000</u>	<u>-</u>

### KORTLOPENDE SCHULDEN

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

31-12-2020	31-12-2019
€	€
<u>19.523</u>	<u>37.231</u>

#### Overige schulden

Lonen tussenrekening

Restitutie personele kosten Fitcenter

Restitutie resultaat NS

Restitutie resultaat ProRail

Restitutie resultaat overige stakeholders

Nog te betalen posten/transitoria

-	3.242
10.695	-
154.327	-
41.527	-
5.602	-
3.435	29.362
<u>215.586</u>	<u>32.604</u>

#### Overlopende passiva

Vooruitontvangen bijdragen evenementen

<u>-</u>	<u>38.098</u>
----------	---------------

#### Totaal kortlopende schulden

<u>235.109</u>	<u>107.933</u>
----------------	----------------

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Susidies

Subsidie NS Sociale Eenheid	590.000	874.149
Subsidies overige spoorwegbedrijven	21.416	14.607
Subsidie fitcenter	142.505	149.350
Subsidie ProRail	158.760	-
	<u>912.681</u>	<u>1.038.106</u>

De baten over 2020 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 12,1% gedaald.

### Inkomsten uit exploitatie

Medisch fitness	31.844	58.839
Ledeninkomsten Fitcenter	7.771	54.374
Events nationaal	2.186	22.057
Events arrangementen/plus	38.649	103.406
Events additioneel	58	15.988
Events annuleringen	334	2.217
Verkoop artikelen	1.641	13.618
	<u>82.483</u>	<u>270.499</u>

### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	-	63
	<u>-</u>	<u>63</u>

### Eventkosten algemeen

Algemeen	113	10.329
Evenementmiddelen	1.931	9.809
Opslagmiddelen	4.494	4.050
Overige indirecte evenementkosten	-	2.573
	<u>6.538</u>	<u>26.761</u>

### Evenkosten specifiek

Events nationaal	27.302	292.248
Events internationaal	-	7.532
Events arrangementen / plus	64.003	163.612
Events MVO	-	500
Events additioneel	169	14.187
Extra inzet medewerkers	5.918	23.378
Dotatie voorziening Fitcenter	5.180	36.259
Aanschaf Wellness Sleutels en kluisslotjes	1.073	1.089
Overige directe evenementkosten	30	10.305
	<u>103.675</u>	<u>549.110</u>

### Personeelskosten

Lonen en salarissen	401.248	383.876
Sociale lasten	62.760	70.033
Pensioenlasten	55.979	58.603
	<u>519.987</u>	<u>512.512</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	354.771	378.017
Vakantietoelage	27.890	28.275
Toelagen	16.489	14.084
Prestatiebeloning en 13e maand	8.016	7.619
Tegemoetkoming loonkosten UWV	-	-20.741
	<u>407.166</u>	<u>407.254</u>
Doorberekende extra inzet medewerkers naar evenementen	-5.918	-23.378
	<u>401.248</u>	<u>383.876</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	39.672	44.366
Zorgverzekeringswet	23.088	25.667
	<u>62.760</u>	<u>70.033</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>55.979</u>	<u>58.603</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Pand	12.600	12.600
Eventmiddelen	345	1.895
Inventaris	1.800	1.800
Vervoermiddelen	8.834	12.619
Boekresultaat materiële vaste activa	-1.522	-
	<u>22.057</u>	<u>28.914</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	3.328	9.611
Onbelaste uitkeringen	4.720	4.000
Scholings- en opleidingskosten	-	4.012
Inhuur personeel	3.244	4.162
Overige personeelskosten	4.960	6.460
	<u>16.252</u>	<u>28.245</u>
<b>Huisvesting</b>		
Toevoeging Meerjaren Onderhouds Plan	7.500	7.500
Gas, water en elektra	6.951	12.086
Onderhoud en beveiliging	5.086	3.842
Vaste lasten onroerend goed	4.092	4.186
Overige huisvestingskosten	892	9.996
	<u>24.521</u>	<u>37.610</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Automatisering</b>		
Server	-	1.137
Hardware en software	381	3.807
Telematica	7.040	8.529
Control-plus	2.149	2.149
CaseBase en aanmelden.nl	424	424
Twinfield	1.264	1.463
Websites en apps	2.561	2.549
Overige automatiseringskosten	213	1.126
	<u>14.032</u>	<u>21.184</u>
<b>Presentatie</b>		
Presentatie en promotie	391	2.337
Relatiebeheer	915	2.183
Railsportkleding	-	4.169
Brochures en posters	-	3.579
Overige presentatiekosten	799	2.018
	<u>2.105</u>	<u>14.286</u>
<b>Auto en transport</b>		
Brandstofkosten	2.414	4.214
Onderhoud vervoermiddelen	5.427	11.497
Belastingen vervoermiddelen	4.660	3.588
Vergoedingen auto- en parkeerkosten	54	762
Overige vervoerskosten	2.270	1.857
	<u>14.825</u>	<u>21.918</u>
<b>Kantoor</b>		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.854	3.572
Portokosten	69	615
Telecommunicatie	5.554	8.026
Kopieer-, print- en papierkosten	895	1.323
Klein inventaris	779	3.653
Overige kantoorkosten	60	2.875
	<u>9.211</u>	<u>20.064</u>
<b>Algemeen</b>		
Accountants- en advieskosten	8.008	8.004
Verzekeringen	7.067	13.632
Bestuursvergoedingen	4.500	4.500
Bestuurskosten	-	445
	<u>19.575</u>	<u>26.581</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en betaalde rente	925	2.079
Betalingsverschillen	5	-
	<u>930</u>	<u>2.079</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Mutatie voorziening Railsportdag</b>		
Reservering tweejaarlijkse sportdag	40.000	-80.000

### Buitengewone baten en lasten

#### Restitutie aan stakeholders

Reguliere restitutie stakeholders	100.728	-
Bijzondere restitutie stakeholders	100.728	-
	<u>201.456</u>	<u>-</u>

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 8,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 9,44 werknemers.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Door de uitbraak van het coronavirus en de daarmee verband houdende getroffen maatregelen door de overheid zijn de buitenactiviteiten van de stichting sinds half maart 2020 volledig stopgezet, waarna in de loop van het jaar is gestart met de aanbidding van online events. Onzeker is nog hoe en wanneer de stichting haar "normale" activiteiten kan hervatten. Bij het uitbrengen van dit rapport zijn daardoor de uiteindelijke financiële gevolgen van het uitbreken van het coronavirus nog onzeker. Uit besprekingen met de subsidieverstrekkingen blijkt vooralsnog niet dat zij (een gedeelte van) de reeds toegezegde subsidie als gevolg van de coronacrisis zullen verminderen of terugvorderen. Daarnaast heeft de stichting in voorgaande jaren een redelijk weerstandsvermogen opgebouwd. Gezien echter de financiële situatie bij de subsidieverstrekkingen is in goed overleg besloten voortaan 50% van het gerealiseerde resultaat en voor 2020 het totaal gerealiseerde resultaat aan de stakeholders terug te betalen. De conclusie is dan ook reëel dat voor het komend jaar, gerekend vanaf de rapportdatum, de stichting niet in continuïteitsproblemen zal geraken.

Houten,  
Stichting Railsport Nederland



### **3. BIJLAGEN**

## 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2020	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaffingen tot 01-01-2020	Investerings 2020	Desinvesterings 2020	Aanschaffingen t/m 31-12-2020	Afschrijvingen tot 01-01-2020	Afschrijvingen 2020	Afschrijving desinvesterings	Afschrijvingen t/m 31-12-2020			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Materiële vaste activa</b>												
<i>Pand</i>												
Perceel + pand Korte Schaft te Houten	mei10-sept11	479.000		-	479.000	104.372	11.975	-	116.347	362.653		2,50
Grond		176.368			176.368	-	-	-	-	176.368		
F5 Entresolvloer + verlichting	15-01-2013	25.000			25.000	4.375	625	-	5.000	20.000		2,50
		<u>680.368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>680.368</u>	<u>108.747</u>	<u>12.600</u>	<u>-</u>	<u>121.347</u>	<u>559.021</u>	<u>-</u>	
<i>Evenementmiddelen</i>												
Be Fit materialen jul15	15-07-2015	7.705		7.705	-	7.360	345	7.705	-	-		20,00
<i>Inventaris</i>												
Kopieermachine	25-10-2018	8.998			8.998	2.130	1.800	-	3.930	5.068		20,00
<i>Vervoermiddelen</i>												
Jeep Wrangler	24-09-2014	44.235			44.235	35.979	3.832	-	39.811	4.424	4.424	20,00
Konag gesloten plateauwagen	25-02-2016	9.106			9.106	6.464	1.639	-	8.103	1.003	911	20,00
Opel Vivaro V-165-BR	16-02-2017	14.065			14.065	7.279	2.532	-	9.811	4.254	1.407	20,00
Smart winterbanden	29-03-2017	1.182		1.182	-	652	54	706	-	-	-	20,00
Smart Fortwo Coupé	05-12-2017	24.332		24.332	-	9.084	996	10.080	-	-	2.433	20,00
BMW i3 KK-566-L	25-03-2020		25.980		25.980		3.613	-	3.613	22.367	2.598	20,00
		<u>92.920</u>	<u>25.980</u>	<u>25.514</u>	<u>93.386</u>	<u>59.458</u>	<u>12.666</u>	<u>10.786</u>	<u>61.338</u>	<u>32.048</u>	<u>11.773</u>	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>789.991</u>	<u>25.980</u>	<u>33.219</u>	<u>782.752</u>	<u>177.695</u>	<u>27.411</u>	<u>18.491</u>	<u>186.615</u>	<u>596.137</u>	<u>11.773</u>	
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>789.991</u>	<u>25.980</u>	<u>33.219</u>	<u>782.752</u>	<u>177.695</u>	<u>27.411</u>	<u>18.491</u>	<u>186.615</u>	<u>596.137</u>	<u>11.773</u>	