



JAAARREKENING

2018

Inhoud

3. Balans per 31 december 2018.....	2
4. Winst- en Verliesrekening 2018	3
5. Kasstroomoverzicht en toelichting 2018	4
6. Gehanteerde grondslagen en uitgangspunten.....	5
6.1 Algemeen.....	5
6.2 Waarderingsgrondslagen	5
7. Toelichting Balans per 31 december 2018.....	8
7.1 Vaste activa	8
7.2 Vlottende activa	10
7.3 Weerstandsvermogen.....	11
7.4 Voorzieningen.....	11
7.5 Kortlopende schulden	12
7.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	12
8. Toelichting Winst- en Verliesrekening 2018	13
8.1 Eigen opbrengsten.....	13
8.2 Begroting en subsidie	13
8.3 Personeelslasten	14
8.4 Inkoop Horeca	14
8.5 Afschrijvingen	15
8.6 Huurlasten	15
8.7 Overige huisvestingslasten.....	15
8.8 Overige algemene kosten.....	15
9. Overige gegevens.....	16
9.1 Resultaatbestemming	16
Bijlage 1: WNT verantwoording	18

3. Balans per 31 december 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2018		
(na verwerking resultaatbestemming)		
	2018	2017
per jaarultimo:		
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	133.748	158.332
Materiële vaste activa	377.115	265.716
Totaal vaste activa	510.863	424.048
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	14.011	16.313
Debiteuren	1.344.992	490.912
Transitoria en belastingen	415.190	891.198
Liquide middelen	3.075.596	2.977.008
Totaal vlottende activa	4.849.789	4.375.431
TOTAAL	5.360.652	4.799.479
	2018	2017
PASSIVA		
WEERSTANDSVERMOGEN		
Vrij besteedbare gedeelte resultaat boekjaar	670.994 470.003	326.584 344.410
Totaal weerstandsvermogen	200.991	670.994
VOORZIENINGEN		
Voorziening Groot Onderhoud	2.689.826	2.313.061
Overige voorzieningen	-	19.200
	2.689.826	2.332.261
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Waarborgsommen	15.760	11.075
Crediteuren en transitoria	2.454.075	1.785.149
Totaal kortlopende schulden	2.469.835	1.796.224
TOTAAL	5.360.652	4.799.479

4. Winst- en Verliesrekening 2018

WINST- EN VERLIESREKENING 2018					
<i>alle bedragen in €</i>					
	Excl per act				
		2018		2018	
		werkelijk		begroot	
					2017
					werkelijk
BATEN					
Eigen opbrengsten per sector					
Zwembad de Meerkamp		1.990.856		2.027.200	1.984.058
Sportfacility		1.469.380		2.011.900	1.714.091
Sportfacility - Horeca		185.390		210.000	180.769
Sportservice (incl. subsidie gemeente Amstelveen)		658.134		718.300	559.693
Totale eigen opbrengsten per sector		4.303.759		4.967.400	4.438.611
Subsidievoorschot gemeente Amstelveen		3.107.278		3.049.900	4.804.316
Totale baten		7.411.037		8.017.300	9.242.927
LASTEN					
Personeelslasten					
Zwembad de Meerkamp	1.564.177		1.269.200		1.646.366
Sportfacility	595.529		661.100		668.044
Sportfacility - Horeca	132.344		144.600		158.198
Sportservice	388.119		334.600		291.059
Directie en ondersteuning	437.483		432.400		562.585
		3.117.652		2.841.900	3.326.252
Inkoop Horeca		71.926		81.100	82.377
Afschrijvingen		127.513		104.600	96.949
Huurlasten					
Zwembad de Meerkamp	801.230		723.900		722.288
Sportfacility incl. Horeca	801.076		1.243.600		1.032.657
		1.602.306		1.967.500	1.754.945
Overige huisvestingslasten					
Zwembad de Meerkamp	506.091		464.400		528.840
Sportfacility incl. Horeca	1.512.068		1.662.600		1.659.099
Directie en ondersteuning	88		-		-
		2.018.247		2.127.000	2.187.939
Overige algemene kosten					
Zwembad de Meerkamp	282.058		87.900		117.362
Sportfacility - Horeca	1.355		36.100		-
Activiteiten Sportservice	129.707		144.900		138.777
Directie en ondersteuning	513.931		550.400		1.183.869
		927.051		819.300	1.440.008
Totale kosten		7.864.696		7.941.400	8.888.470
Exploitatieresultaat		453.659-		75.900	354.457
Rentesaldo		16.344-		27.500-	10.047-
Netto resultaat		470.003-		48.400	344.410

5. Kasstroomoverzicht en toelichting 2018

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018				
		2018		2017
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Netto resultaat		470.003-		344.410
Afschrijvingen		127.513		96.949
Operationele kasstroom voor rente		342.490-		441.359
Operationele kasstroom		342.490-		441.359
Mutatie voorzieningen		357.565		561.471
Mutaties in werkkapitaal				
Vorraden	2.302		583	
Debiteuren	854.080-		283.775-	
Transitoria en belastingen	476.008		454.742-	
Kortlopende schulden	673.611		351.761	
totaal mutaties in werkkapitaal		297.841		386.173-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings	237.942-		354.852-	
Desinvesteringen	23.614		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		214.328-		354.852-
Mutatie liquide middelen		98.588		261.805

In 2018 is een positieve kasstroom gegenereerd ter grootte van € 99.000.

Factoren van invloed waren:

- Dotatie aan de voorziening groot onderhoud, minus onttrekkingen in verband met overdracht hockeyveld Myra , gesaldeerd € 358.000.
- Er is voor € 238.000 -/- geïnvesteerd in de vaste activa (met name inventaris Beweegbox en ICT) en voor € 24.000 zijn desinvesteringen gedaan.
- € 298.000 -/- mutatie in het werkkapitaal; alle verhuur tot en met december is gefactureerd op 7/1/2019 en onder de transitoria opgenomen, te weten € 93.000. De voorschotfactuur voor de dienstverleningsovereenkomst eerste kwartaal is aan de gemeente vooruit gefactureerd en opgenomen onder debiteuren ad € 1.000.000.
- Alle andere ov. openstaande vorderingen ad € 217.000.

Verder had de operationele kasstroom vanuit het nettoresultaat en de afschrijvingen een negatief effect op de kasstroom (€ 342.000).

Door extra inzet en focus op debiteurenbeheer, maar ook verdere automatisering van de administratie is de debiteurenpositie op de overige debiteuren sterk verbeterd in 2018.

6. Gehanteerde grondslagen en uitgangspunten

6.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

Alle genoemde bedragen luiden in euro (€), tenzij anders vermeld.

Stichting Amstelveens Sportbedrijf is opgericht bij notariële akte d.d. 20 juni 2000. Bij de statutenwijziging van 24 december 2012 is de naam van de stichting gewijzigd in Stichting Sportbedrijf Amstelveen.

De stichting is statutair gevestigd in Amstelveen en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34136046.

AmstelveenSport is geen nijvere stichting die in concurrentie treedt met aanbieders van gelijkwaardige diensten in de regio en daarnaast heeft zij geen winstoogmerk. Dientengevolge is het AmstelveenSport dan ook niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

6.2 Waarderingsgrondslagen

Uitgangspunt

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteits-veronderstelling van AmstelveenSport.

Balans

De (im)materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de cumulatieve afschrijving. De activa van geringe waarde worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van het resultaat gebracht. Benoemde investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen.

Materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten.

Op de inventaris (inclusief verbouwingen) wordt op basis van verwachte economische levensduur met 20% of 10% per jaar lineair afgeschreven. Op hardware aanschaffingen wordt normaliter 33,3% per jaar afgeschreven. Afschrijving van de activa vindt plaats vanaf het moment van beschikbaarheid voor gebruik.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijnen wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve renten rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud betreft een kostenegalisatiereserve voor het periodiek vervangen van toplagen van 29 buitensportvelden. De jaarlijkse dotatie bedraagt ca € 0,7 miljoen en is gebaseerd op gerelateerde uitgaven gedurende een tijdshorizon van 14 jaar. De vervangingsuitgaven (onttrekkingen aan de voorziening) vinden gespreid in de tijd plaats en de voorziening zal daardoor fluctueren.

Kortlopende schulden

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Een actief wordt in de balans verwerkt, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen, worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit, wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Exploitatierkening

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

BTW-regime

Het bedrag aan terug te vorderen omzetbelasting is het gevolg van belaste activiteiten van het AmstelveenSport. Door een wetwijziging per 1 januari 1999 is het Zwembad De Meerkamp onder het BTW-regime komen te vallen. Dit heeft tot gevolg dat over de zwembad gerelateerde opbrengsten BTW moet worden afgedragen met verrekening van de voorbelasting.

Vanaf 1 januari 2007 is voor alle binnen-accommodaties eveneens geopteerd voor belaste verhuur en sinds 1 januari 2012 geldt deze keuze eveneens voor de buitenaccommodaties.

Met ingang van 1 januari 2019 zal als gevolg van het verruimen van de BTW vrijstelling in de sport, het BTW-regime weer veranderen voor AmstelveenSport. AmstelveenSport is vanaf die datum als stichting zijnde in beginsel niet langer BTW plichtig, met uitzondering van de Horeca activiteiten.

Pensioenen

De toegezegde pensioenrechten zijn ondergebracht bij het ABP. Pensioenrechten worden sinds 1 januari 2004 opgebouwd volgens de middelloonsystematiek. De in rekening gebracht pensioenpremie betreft een (doorsnee) premie, die jaarlijks door het ABP wordt vastgesteld. Per ultimo 2017 voldoet het ABP niet aan de wettelijke norm inzake dekkingsgraden. Het ABP heeft hiervoor in 2018 een herstelplan ingediend bij de DNB. Dit herstelplan voorziet in een stijging van de dekkingsgraad naar acceptabele waarden binnen 10 jaar. DNB heeft het ingediende herstelplan inmiddels goedgekeurd.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft. 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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen, natuurlijke rechtspersonen en andere maatschappijen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen, natuurlijke rechtspersonen en andere maatschappijen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de vennootschap of moedermaatschappij van de vennootschap en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Kostenallocatie

Waar mogelijk worden kosten toegerekend aan activiteiten. De kosten van directie en ondersteuning, die ten goede komen aan het functioneren van de totale organisatie, worden in de jaarrekening niet toegerekend aan activiteiten.

Bijdrage sponsors

Met sponsors zijn afspraken gemaakt ten aanzien van de bijdragen, die zij verstrekken. Bijdragen kunnen bestaan uit alleen een geldbedrag, alleen een bijdrage in diensten (natura) of een combinatie van beiden. In de praktijk is er door Sportservice gebruik gemaakt van diensten in natura. De betreffende organisaties verstrekken echter geen overzichten van de waarde van verleende diensten. Deze diensten in natura zijn dan ook niet in de jaarrekening verwerkt.

7. Toelichting Balans per 31 december 2018

7.1 Vaste activa

In 2018 is voor een bedrag van € 214.000 geïnvesteerd.

De investeringen betreffen de aanschaf van hard- en software, inventaris voor het kantoor aan de Sportlaan en Meerkamp en in overleg met gemeente, de inventaris voor de Beweegbox. Tevens is in de nazomer de organisatie overgegaan tot de aanschaf van een CASH360 oplossing in de Meerkamp.

Deels zijn de investeringen nog een voortvloeiing uit de getroffen maatregelen van het Herstructureringsplan. Deze investeringen worden door de organisatie uit eigen middelen betaald.

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	<i>Software</i>	<i>Totaal</i>
Per 31 december 2017		
Aanschafwaarde	230.078	230.078
Cumulatieve afschrijving	71.746	71.746
Boekwaarde	<u>158.332</u>	<u>158.332</u>
Mutatie 1 januari 2018 t/m 31 december 2018		
Investeringen	13.680	13.680
Desinvesteringen	-8.379	-8.379
Afschrijving 2018	29.885	29.885
	<u>-24.584</u>	<u>-24.584</u>
Per 31 december 2018		
Aanschafwaarde	235.380	235.580
Cumulatieve afschrijving	101.632	101.632
Boekwaarde	<u>133.748</u>	<u>133.748</u>

In 2018 is geïnvesteerd in de ontwikkeling van de financiële ICT omgeving. Dit kwam nog voort uit de transitiefase. Tevens is een investering gedaan met betrekking tot de overgang naar Office 365. De immateriële vaste activa van het oude, niet meer in gebruik zijnde scan & herkensysteem en boekhoudprogramma, is geheel afgeschreven in de resterende economische gebruiksperiode.

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	<i>Inventaris</i>	<i>Hardware</i>	<i>Auto's</i>	<i>Totaal</i>
Per 31 december 2017				
Aanschafwaarde	493.203	80.867	77.991	652.061
Cumulatieve afschrijving	329.947	17.663	38.735	386.345
Boekwaarde	<u>163.256</u>	<u>63.204</u>	<u>39.256</u>	<u>265.716</u>
Mutatie 1 januari 2018 t/m 31 december 2018				
Investerings	208.877	7.004	0	200.650
Desinvesteringen	-15.235	0	0	0
Afschrijvingen 2018				
	65.142	14.688	9.420	89.251
	<u>128.500</u>	<u>-7.684</u>	<u>-9.420</u>	<u>111.395</u>
Per 31 december 2018				
Aanschafwaarde	686.845	87.872	77.990	852.711
Cumulatieve afschrijving	395.090	32.352	48.156	475.596
Boekwaarde	<u>291.756</u>	<u>55.520</u>	<u>29.834</u>	<u>377.115</u>

De investeringen in inventaris in 2018 betreffen verdere aanpassingen aan de inrichting van de organisatie inzake ergonomisch en ARBO verantwoord werken.

De desinvestering is het gevolg van de overname van de inventaris Startbaan.

De investeringen in ICT betreffen verdere doorontwikkeling van de ICT omgeving.

In 2018 is geïnvesteerd in de inrichting van de Beweegbox, de belettering en enkele aanpassingen. Deze initiële inrichting van de Beweegbox is conform afspraak met de gemeente uitgevoerd.

Naast de materiële activa met boekwaarde, beschikt AmstelveenSport over activa die bij de verzelfstandiging om niet zijn verworven van de gemeente Amstelveen.

Voor de start van het nieuwe seizoen heeft de organisatie geïnvesteerd in een Cash360 oplossing. Deze kluisoplossing draagt zorg voor een veilige en snelle manier van de afhandeling van de fysieke geldstromen binnen de organisatie.

7.2 Vlottende activa

Vorraden

De voorraad in het kader van de horeca-activiteiten is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
Voorraad drank en voedingsmiddelen	9.422	11.924
Voorraad emballage	4.589	4.389
Totaal	14.011	16.313

Vorraden betreffen de drank- en voedingsmiddelen ten behoeve van de horeca-activiteiten, alsmede de emballage waarin de drank wordt aangeleverd. De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs. Voor eventuele incurante voorraden wordt een voorziening gevormd.

Debiteuren

Het openstaande debiteurensaldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren	389.218	614.773
Debiteur gemeente Amstelveen	1.020.778	15.065
Voorziening dubieuze debiteuren	-65.004	-138.926
Totaal	1.344.992	490.912

De toename die we hier ultimo 2018 zien is het gevolg van de voorschotfactuur ad. € 1.000.000 gericht aan de gemeente, dd. 27/12/2018. De factuur betreft de te verrichten dienstverlening voor het eerste kwartaal van 2019.

De voorziening voor dubieuze debiteuren is bepaald op basis van individuele beoordeling van het debiteurenrisico. Als gevolg van verscherping en focus op het debiteurenbeleid is een aanzienlijke afname zichtbaar bij de overige debiteuren, anders dan de gemeente, evenals de voorziening dubieuze debiteuren.

Transitoria en belastingen

Deze post is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	217.443	689.586
Te verrekenen BTW	197.747	201.612
Totaal	415.190	891.198

De post overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten betreft met name de omzet van de verhuur van december, gefactureerd per de 7^e van de maand achteraf. De betaalde transitievergoedingen uit het verleden die conform nieuwe wetgeving per 1 april 2020 met terugwerkende kracht in aanmerking komen voor compensatie bij het UWV, staan hier ook vermeld. Alle overige vorderingen hebben een looptijd van naar verwachting korter dan 1 jaar.

De vordering BTW betreft de in 2019 afgewikkelde aangiften over de maanden november en december 2018 alsmede diverse op balansdatum nog in te dienen suppletie aangiften.

Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
Kasgelden	6.735	6.706
Banksaldi	3.068.199	2.934.588
7. Toelichting Balans per 31 december 2018		
Transitoria	<u>662</u>	<u>35.714</u>
Totaal	3.075.596	2.977.008

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

7.3 Weerstandsvermogen

Met ingang van 2005 wordt het weerstandsvermogen zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is (binnen de doelstellingen van de stichting) en welk gedeelte op enigerlei wijze is vastgelegd. Hiermee wordt het inzicht in de vermogenspositie verbeterd. Het vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	Vrij bestedbare gedeelte	2018 Totaal	2017 Totaal
Stand per 1 januari	670.994	670.994	326.584
Verwerking netto resultaat cf. voorstel resultaatbestemming	-470.003	-470.003	344.410
Stand per 31 december	<u>200.991</u>	<u>200.991</u>	<u>670.994</u>

Het vrij besteedbare gedeelte van het weerstandsvermogen kan (binnen de statutaire randvoorwaarden van de stichting) besteed worden aan de sport in de ruimste zin van het woord.

7.4 Voorzieningen

Voorziening Groot Onderhoud

Door de afspraak inzake de buitensportaccommodaties, die AmstelveenSport met de afdeling Vastgoed van de gemeente Amstelveen heeft gemaakt om, in ruil voor huurverlaging (per 1 januari 2015), de kosten voor het jaarlijks onderhoud en de toekomstige renovaties met betrekking tot deze accommodaties voor rekening van AmstelveenSport te laten komen, kent AmstelveenSport met ingang van 2015 een voorziening voor de periodiek terugkerende kosten inzake de vervanging van toplagen. Voor de wijze van waardering wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud kan als volgt worden gespecificeerd:

	2018	2017
Stand per 1 januari	2.313.061	1.610.790
Dotatie ten laste van het resultaat	701.270	702.271
Onttrekking/ Uitgevoerde werkzaamheden	<u>324.505</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	2.689.826	2.313.061

Overige voorzieningen

Dit betreft een voorziening voor de (verwachte) personeelskosten inzake medewerkers waarvan ultimo balansdatum de verwachting is dat deze medewerkers geen bijdrage meer gaan leveren aan de dagelijkse bedrijfsvoering van AmstelveenSport.

Het verloop van deze voorziening kan als volgt worden gespecificeerd:

	2018	2017
Stand per 1 januari	19.200	160.000
Dotatie ten laste van het resultaat	0	124.100
Afwikkeling dienstverband	-19.200	-264.900
Stand per 31 december	0	19.200

7.5 Kortlopende schulden

Waarborgsommen

Deze verplichting ad € 15.760 betreft een verplichting tot terugbetaling van ontvangen bedragen voor sleutels ten behoeve van toegang tot gymnastieklokalen aan huurders van deze accommodaties.

Crediteuren en transitoria

Deze post is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	233.102	346.089
Crediteur – gemeente Amstelveen	377.920	0
Belastingen en sociale verzekeringspremies	170.069	104.935
Overige inclusief pensioenpremies	31.463	10
Nog te betalen kosten	152.233	549.257
Nog te betalen salarissen incl. vakantiedagen e.d.	240.718	285.252
Vooruit ontvangen opbrengsten/subsidies	1.248.570	234.706
Overige kortlopende schulden	0	264.900
Totaal	2.454.075	1.785.149

7.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

AmstelveenSport is ten behoeve van de door haar geëxploiteerde sportfaciliteiten langlopende huurcontracten aangegaan met de gemeente Amstelveen.

Per 31 december 2018 bedroeg de waarde van de toekomstige jaarlijkse verplichtingen uit deze contracten € 5.686.412. De gemiddelde looptijd van deze contracten bedraagt ultimo balansdatum, drie jaar.

Met betrekking tot de overige contracten bedraagt de gemiddelde resterende looptijd drie jaar en drie maanden per ultimo balansdatum. De waarde van de toekomstige verplichtingen hiervan bedraagt in totaal € 23.244.

8. Toelichting Winst- en Verliesrekening 2018

8.1 Eigen opbrengsten

De eigen opbrengsten zijn in 2018 met € 135.000 (3%) gedaald ten opzichte van 2017. Grotendeels komt dit door een opbrengstendaling bij de accommodaties als gevolg van de overname van de Startbaan. Dit heeft aan de omzetkant een negatieve impact van € 309.000 ten opzichte van 2017. Daarentegen liggen de opbrengsten bij de overige accommodaties iets hoger dan het niveau van 2017 (€ 64.000). De baten bij Sportservice zijn hoger dan 2017, maar lager dan begroot voor 2018. Er is afgelopen jaar veel gerealiseerd aan projecten. De achterstand tot de begroting heeft te maken met de voorgenomen ambitie tot het ontplooiën van commerciële activiteiten. Zwembad De Meerkamp genereerde daarentegen een gering hogere omzet met de zwembadopbrengsten, totale toename € 7.000.

De opbrengsten van De Meerkamp namen licht toe als gevolg van de hogere inkomsten van de zwemlessen ten opzichte van 2017 en de overige opbrengsten, horeca en toezicht etc. De recreatieve zwembadopbrengsten blijven achter op het jaar daarvoor, met € 100.000. Met name de verkoop van de entreekaarten en buitenbadenkaarten hebben tot deze daling geleid.

De opbrengsten uit hoofde van verhuur sportaccommodaties namen in 2018 in totaal af met € 245.000. De overdracht van de Startbaan laat hier een omzetverlagend effect zien van € 309.000 (opbrengsten banenverhuur en biljartruimte), wat de afname bij verhuur sportaccommodaties ruimschoots verklaard. Bij de overige accommodaties zien we bij zowel de sporthallen als gymnastiekzalen een stijging in de verhuuromzet (€ 64.000), de sportvelden blijven nagenoeg op gelijk niveau. De verhuurprijzen zijn in 2018 conform CPI index verhoogd.

In het aantal en de samenstelling van de verhuurlocaties zijn in 2018 mutaties geweest ten opzichte van het voorgaande jaar. De gymnastieklokalen aan de Appellaan en Ouderkerkelaan zijn buiten gebruik gesteld. In april zijn de Beweegbox en turnhal in gebruik genomen.

De horeca-opbrengsten stegen met € 4.000 ten opzichte van 2017, naar € 185.000. De horeca in de Emergohal noteerde iets hogere opbrengsten in verhouding tot het vorige jaar. De brutomarge op de horeca-omzet steeg in 2018 tot 61,2% (2017: 54,4%). Na toerekening van alle direct gerelateerde overige kosten hadden de horeca-activiteiten een negatief effect van ongeveer € 21.000 op het netto resultaat van AmstelveenSport.

De totale inkomsten van de afdeling Sportservice komen op € 658.000. Dit is een stijging van € 98.000 ten opzichte van het vorige jaar en heeft te maken met extra compensatie voor het inzetten van meer sport coaches in de gemeente en diverse incidentele subsidies.

Ten opzichte van de begroting blijven de eigen opbrengsten € 611.000 achter. De overdracht van de Startbaan was ten tijde van de begroting geen feit en is derhalve niet verwerkt, effect op dit onderdeel € 423.000 -/-. Voor € 120.000 zijn de eigen opbrengsten lager dan verwacht bij de overige accommodaties, waarvan € 83.000 bij de gymnastieklokalen en € 37.000 bij de sporthallen. De zwemzaalopbrengsten van De Meerkamp bleven € 37.000 achter op de verwachting. Dit betreft de aanschaf van entree- en meerbadenkaarten. De horeca blijft € 25.000 achter op begroting, de kleine sporthallen draaien minder dan verwacht, met uitzondering van de Emergohal.

8.2 Begroting en subsidie

De reguliere subsidie verstrekt door de gemeente Amstelveen over 2018 is per brief dd. 12 november 2018 vastgesteld op € 3.102.000 voor beheer en exploitatie van sportaccommodaties en voor € 575.000 voor Sportservice.

De gemeente heeft daarna een eenmalig aanvullende incidentele subsidie vastgesteld ten behoeve van AmstelveenSport van € 5.000 voor het Sportgala.

De subsidiebedragen, verstrekt door de gemeente Amstelveen, zijn voor de omzetbelasting aangemerkt als budgetsubsidies, die niet belast zijn voor de omzetbelasting.

De gemeentelijke projectsubsidies voor sportstimuleringsactiviteiten ad € 575.000 zijn verantwoord onder eigen opbrengsten van Sportservice.

De verantwoorde subsidie bedroeg in 2018 in totaal € 3.107.000 ten opzichte van € 4.804.000 in 2017.

8.3 Personeelslasten

De personele bezetting bedroeg over het jaar 2018 gemiddeld 57,88 fte. Ten opzichte van 2017 (59,82 fte) een daling van 1.94 fte.

De personeelslasten kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
Bruto salarissen	2.130.947	1.940.370	2.066.356
Vakantietoelage en eindejaarsuitkering	208.381	212.960	213.772
Sociale lasten	343.584	332.900	346.259
Pensioen- en VUT-lasten	291.792	213.980	280.809
Overige personeelslasten (incl. uitkeringen zwangerschapsverlof/kleding)	13.852	86.740	381.515
Inhuur externe ondersteuning	129.097	55.000	37.534
		-	
	3.117.653	2.841.940	3.326.245

De totale personele lasten in 2018 (€ 3.118.000) kwamen € 209.000 lager uit dan in 2017. De salarisdruk voor het vaste personeel is echter niet afgenomen. De bruto salarissen nemen met € 65.000 toe. Vorig jaar lagen de incidentele lasten hoger door de vorming van een voorziening voor personeelsleden, waarvan ultimo balansdatum de verwachting was dat deze medewerkers geen bijdrage aan AmstelveenSport meer zouden gaan leveren. In 2018 is dit afgewikkeld. De inhuur van externe ondersteuning is echter toegenomen met € 92.000. Deze inzet is direct gerelateerd aan het ziekteverzuim van vorig jaar en de transitieperiode.

In de Meerkamp namen de personeelskosten af met € 82.000 ten opzichte van het vorige jaar. De daling bij de vaste formatie daar wordt verminderd door het effect van de externe inhuur. Sportfacility laat een daling zien van € 72.000. De Horeca daalt met € 26.000 en directie en ondersteuning met € 125.000. Sportservice stijgt met € 98.000.

Per 1-1-2018 is conform de CAO een loonsverhoging van 1% doorgevoerd voor de medewerkers. De eindejaarsuitkering is conform cao uitgekeerd aan het personeel in de maand december en bedraagt 3% over het genoten jaarsalaris, exclusief vakantiegeld.

Ten opzichte van de begroting vallen de vaste personeelslasten € 276.000 hoger uit dan oorspronkelijk begroot. Dit komt door incidentele, hogere kosten als gevolg van na-ijl effecten van het herstructureringsplan.

8.4 Inkoop Horeca

Inkoopkosten van de horeca liggen € 10.000 lager dan vorig jaar en € 9.000 lager dan begroot. Hiermee neemt de bruto marge op de horeca iets toe met 6.8%. (61,2% in 2018 versus 54.4% in 2017).

8.5 Afschrijvingen

De afschrijvingslasten liggen € 30.000 hoger dan het niveau van 2017 en ook hoger dan begroot (€23.000).

Als gevolg van het herstructureringsplan zijn gedurende het hele jaar investeringen gedaan, ook na het opstellen van de begroting 2018. De investeringen, in met name soft- en hardware, genereren dit jaar een verhoogde afschrijvingslast.

8.6 Huurlasten

Huur sportaccommodaties van de gemeente Amstelveen

Eén van de uitgangspunten van de verzelfstandiging van de gemeentelijke directie Sport en Recreatie is het behoud van het eigendomsrecht van de accommodaties bij de gemeente Amstelveen. AmstelveenSport is derhalve huurder van de verschillende accommodaties.

AmstelveenSport is sinds 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de sportvelden betreft het jaarlijks onderhoud en het periodiek vervangen van o.a. de speelmatten. Om de toename van de onderhoudskosten en vervangingen te dekken is met de gemeente overeengekomen de huurlasten te verlagen met een compenserend bedrag ingaande 1-1-2015.

De werkelijke huurlasten, inclusief groenonderhoud, bedragen voor 2018 € 1.602.000 (2017: € 1.755.000). In totaal 20,4% (2017: 19,9%) van de totale kosten van AmstelveenSport.

Met ingang van 1-1-2018 is de door de gemeente in rekening gebrachte maandhuur verhoogd met een indexering van 1.5%.

De huurlasten voor de Startbaan zijn komen te vervallen als gevolg van de overdracht in het vierde kwartaal van 2017. De huurlasten voor de Turnhal en Beweegbox zijn ingegaan per medio april 2018.

8.7 Overige huisvestingslasten

Het belangrijkste onderdeel van deze lasten betreft de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Deze bedroeg in 2018 € 701.270 (ten opzichte van 2017: € 702.271).

De overige huisvestingslasten dalen ten opzichte van 2017 in totaal met € 170.000 in 2018 en komen uit op € 2.018.000 totaal (ten opzichte van 2017: € 2.188.000). Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor onderhoud en beheer € 76.000 en energie gas € 63.000. De schoonmaakkosten zijn toegenomen met € 40.000, een stijging van 11%.

Ten opzichte van de begroting zijn de overige huisvestingslasten € 109.000 lager dan begroot. De schoonmaakkosten bij De Meerkamp zijn fors hoger uitgevallen, de energielasten liggen voor alle accommodaties lager dan oorspronkelijk begroot.

8.8 Overige algemene kosten

Er is minder aan overig algemene kosten uitgegeven in 2018, als in het voorgaande jaar. Diverse interim en advies trajecten voortkomend uit de transitiefase worden gedurende het jaar afgerond. De kosten bedragen € 927.000 versus € 1.440.000 in 2017. Ten opzichte van de begroting is het € 108.000 meer dan totaal begroot.

9. Overige gegevens

9.1 Resultaatbestemming

Conform artikel 11 lid c van de statuten heeft de directie voorgesteld het negatieve resultaat over 2018 ad € 470.003 ten laste te brengen van het vrij besteedbare gedeelte van het weerstandsvermogen.

Dit is in de jaarrekening verwerkt.

Amstelveen, 28 mei 2019

Heleen van Ketwich Verschuur
Directeur

Handtekeningenblad Jaarrekening 2018 AmstelveenSport
Raad van Toezicht

A.W. Timmerman

M. Olfers

F. van Rooijen

C.M. Harmsen

P.J.H.M. Luijten

Bijlage 1: WNT verantwoording

WNT-verantwoording 2018 Sportbedrijf Amstelveen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Vanuit transparantie oogpunt neemt AmstelveenSport de WNT op in de jaarrekening. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000, als zijnde het algemene bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1		H. van Ketwich Verschuur
Functiegegevens⁵		Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018		01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking ⁸		ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		37.784
Beloningen betaalbaar op termijn		6.055
<i>Subtotaal</i>		<i>43.839</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		78.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.
Totale bezoldiging		43.839
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.
Gegevens 2017¹⁴		
bedragen x € 1		D. Offenbach
Functiegegevens⁵		Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017		01/01 – 30/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking ⁸		ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		50.253
Beloningen betaalbaar op termijn		5.952
<i>Subtotaal</i>		<i>56.205</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		90.500
Totale bezoldiging		56.205

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	P. Verdaasdonk	
Functiegegevens³	Interim directeur	
Kalenderjaar ⁴	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-31/08	13/03-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	8	10
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	136.813	221.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁸	136.813	221.000
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? ⁹	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	141.470	202.580
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰	141.470	202.580
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	141.470	202.580
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	

In 2018 is de WNT norm met betrekking tot de interim bestuurder overschreden met € 4.657. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat er verhoudingsgewijs een groter aantal uren is gewerkt dan volgens de norm in het tweede jaar van de aanstelling is toegestaan.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
André Timmerman	Voorzitter Raad van Toezicht
Heleen van Ketwich Verschuur	(gewezen) Lid Raad van Toezicht
Marjan Olfers	Lid Raad van Toezicht
Frank van Rooijen	Lid Raad van Toezicht
Karen Harmsen	Lid Raad van Toezicht
Paul Luijten	Lid Raad van Toezicht
Hennie Limberger	(gewezen) Lid Raad van Toezicht