

**NV SRO**

**Financieel jaarverslag 2019**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIËEL VERSLAG**

1	Bericht van de Raad van Commissarissen aan de aandeelhouders	2
2	Bestuursverslag	6

### **JAARREKENING**

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	16
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	18
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019	19
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	28
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	36
7	Overige toelichting	38
8	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	40
9	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	42
10	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	43
11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	44
12	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	50

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Statutaire regeling winstbestemming	53
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	53
3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54

# **FINANCIEEL VERSLAG**

## **1 BERICHT VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN AAN DE AANDEELHOUDERS**

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 20 van de statuten bieden wij u het verslag over 2019 aan, zoals dit door de directie is opgemaakt en door BDO Accountants is onderzocht. De verklaring van de accountant is bij dit verslag gevoegd.

Onze Raad van Commissarissen heeft in 2019 zes maal vergaderd. De Raad van Commissarissen heeft in haar vergaderingen aandacht besteed aan jaarlijks terugkerende onderwerpen, zoals de jaarrekening, de begroting, de periodieke financiële verslagen en het voorbereiden van de vier Algemene vergaderingen van Aandeelhouders. Tevens is meerdere malen uitgebreid gesproken over de strategie van de organisatie en de oprichting van nieuwe joint ventures.

Ook heeft de RvC in 2019 meerdere malen overleg gehad met de Ondernemingsraad.

De samenstelling van de RvC is in 2019 niet gewijzigd.

### **Organisatie**

Intern is verder vooral werk gemaakt van het verder professionaliseren van de vastgoedorganisatie. In 2019 is een vervolg gegeven aan de implementatie van een nieuw vastgoedsysteem. Dat betreft een grote en complexe wijziging die gestart is in 2018 en afgerond eind 2019. Op ICT gebied is, naast het beoordelen van de gehele SRO ICT infrastructuur, gestart met de implementatie van een nieuw systeem voor HR en salarisadministratie. Ook de vervanging van het huidige reserverings- en kassasysteem heeft veel tijd en aandacht gekost in 2019, uitmondend in een aanbesteding aan het einde van het jaar.

Op HR gebied is er gewerkt aan een strategisch HR beleidsplan en de mogelijkheden van een generatiepact.

### **Groei**

In 2019 hebben we inhoud gegeven aan ons acquisitiebeleid gericht op het vergroten van de omzet en het verwerven van nieuwe opdrachten om daarmee de (financiële) druk op het rendement te verminderen. De joint venture met Zeist heeft geholpen om in gesprek te komen met de gemeente Huizen over het beheer van hun binnensportaccommodaties en zwembaden.

Met de gemeente Leusden heeft een tussentijdse evaluatie van de 20 jarige overeenkomst plaatsgevonden. Met de gemeente Bunschoten blijven we in gesprek over de mogelijkheden om de bestaande overeenkomsten onder te brengen in een joint venture. Vooruitlopend daarop hebben we bereidheid getoond om mee te investeren in het opknappen van het buitenterrein van het zwembad. In 2019 is het oprichten van de Joint Venture SRO De Bilt BV meermalen besproken.

Dit alles vond plaats in een jaar dat er blijvende onduidelijkheid is over de gevolgen van het Sportbesluit en of SRO wel of niet BTW belast diensten kan blijven verlenen. Eind 2019 was hier nog steeds geen duidelijkheid over.

We hebben in 2019 een review gedaan waarbij is nagegaan in hoeverre we voldoen aan alle (nieuwe) eisen van de aanbestedingswet omdat SRO gebruik maakt van de uitzondering in deze wet (quasi inbestedingsvrijstelling). Uit de review bleek dat met name de statuten op dit gebied moesten worden geactualiseerd.

Een en ander heeft wel geleid tot de inzet van extern juridisch advies. Tezamen met de voortdurende onduidelijkheid over de BTW is er veel fiscale en juridische ondersteuning ingehuurd in 2019.

Met de gemeente Amersfoort is in 2019 onderhandeld over een nieuwe vastgoedovereenkomst. Hierover is in 2019 overeenstemming bereikt.

## **Strategie**

In april heeft er een strategiesessie plaatsgevonden tussen de RvC en de aandeelhoudende gemeenten. Naast de groei aan de hand van joint ventures is in 2019 ook aandacht besteed aan de mogelijkheden van een derde aandeelhouder.

Er is een nieuw strategisch plan opgesteld dat eind 2019 met de aandeelhouders is besproken. Op hoofdlijnen wordt de ingezette strategie verder vervolgd. Dit aan de hand van de drie pijlers: toegevoegde waarde, vitaliteit en groei. Aandachtspunten zijn onder andere de arbeidsintensieve werkwijze, het verouderde personeelsbestand en de afhankelijkheid van de aandeelhoudende gemeenten.

## **Overig**

In 2019 is bij het zwembad in Zeist een klimbos geopend. In deze locatie is ook de horeca ingrijpend verbouwd en gemoderniseerd. Voor onze zwembaden hebben we in 2019 de regels omtrent veiligheid opnieuw geëvalueerd.

In Amersfoort is bij het grote sportcomplex Amerena de glijbaan in 2019 in gebruik genomen, dit na de nodige aanpassingen. Het complex kent nog steeds de nodige problemen op het gebied van de luchtkwaliteit, hetgeen aanleiding is voor klachten van personeel en gebruikers. Eind 2019 was er nog steeds geen zicht op een goede oplossing voor deze problemen.

In 2019 is er door de RvC een werkbezoek gebracht aan de gemeente Zeist. Samen met de gemeente Bunschoten is gekeken naar een speeltuin in Zeist en naar de aanpassingen van de locatie Zeist. Dit bezoek is georganiseerd als inspiratie voor de aanpassingen van het buitenterrein van het zwembad in Bunschoten.

Meerdere leden van de RvC waren aanwezig bij het jaarlijkse SRO symposium in oktober 2019. Op deze dag is uitgebreid gesproken over de wijze waarop middels beheer en exploitatie maatschappelijker meerwaarde gerealiseerd kan worden voor opdrachtgevers. Dit gebeurde aan de hand van presentaties over de wijze van beheren en exploiteren in Engeland.

## **Auditcommissie**

In 2019 bestond de auditcommissie uit mevrouw Wilke en de heer Trip. De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Commissarissen over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van SRO en de aan SRO gelieerde dochtermaatschappijen.

De auditcommissie beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie, beoordeelt de concept (meerjaren)begroting, adviseert over de benoeming van de externe accountant, beoordeelt de conceptjaarrekening, beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages, beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid en voert op verzoek van de Raad van Commissarissen andere toezichthoudende werkzaamheden uit.

In 2019 heeft de auditcommissie vijf maal vergaderd. In 2019 is speciale aandacht besteed aan de BTW aspecten en de daaraan verbonden scenario's voor SRO in de samenwerking met alle opdrachtgevende gemeenten.

De auditcommissie heeft verder vooral gesproken over de financiële rapportages, het ziekteverzuim en in relatie daartoe het HR strategisch beleidsplan, de opvolging van de management letter, de financiële prognoses en de aanbesteding en keuze voor een nieuwe accountant.

### **Remuneratiecommissie**

In 2019 bestond de remuneratiecommissie uit mevrouw Olfers en de heer Fledderus.

De remuneratiecommissie overlegt met de directeur over de arbeidsvoorwaarden, dit alles binnen het door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voor de directeur vastgestelde beloningsbeleid.

De remuneratiecommissie ziet toe op de naleving van de statuten van de NV SRO, de corporate governance code, het integriteitsbeleid en het directiestatuut.

In 2019 heeft de remuneratiecommissie tweemaal gesproken met de directie van SRO. Daarin is onder meer gesproken over de te hanteren KPI's bij de beoordeling van de directie en de actuele organisatorische ontwikkelingen bij SRO.

### **Algemene Vergadering van Aandeelhouders**

Er zijn vier algemene vergaderingen van aandeelhouders geweest. Dat betreft de twee reguliere vergaderingen in mei en december van het jaar. Aanvullend heeft in april een bijzondere AvA plaatsgevonden waarin met de aandeelhouders is gesproken over de te volgen strategie en de mogelijkheid van een derde aandeelhouder. In september is een extra vergadering geweest in verband met het oprichten van SRO De Bilt BV.

In de decembervergadering is aandacht besteed aan het wijzigen van de statuten om zo nog beter te kunnen voldoen aan de regels die het gemeenten mogelijk maakt werkzaamheden aan SRO 'in te besteden'.

De jaarrekening 2018 en de begroting 2020 zijn vastgesteld.

### **Corona crisis**

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het corona virus. In de periode dat de overheidsmaatregelen gericht op het bestrijden van het corona virus gelden wordt geen inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap. Deze periode is ingeschat op 6 maanden. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo heeft de directie een beroep gedaan op een van door de centrale overheid toegezegde steunmaatregelen en zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over het voortzetten van de facturering van de dienstverleningsvergoedingen, het tijdelijk uitstellen van de betaling van de huurverplichtingen en gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen. Daarnaast is er een risico raming opgesteld om de financiële impact op de liquiditeit te bewaken voor de komende periode. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar alle bekende feiten en omstandigheden in ogeschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie. Op basis van de huidige omstandigheden, de liquiditeitspositie en de getroffen overheidsmaatregelen is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

### **Financieel**

SRO is er opnieuw in geslaagd een financieel goed resultaat te boeken. Het resultaat 2019 bedraagt € 563.145 na vennootschapsbelasting.

### **Samenstelling**

In de Raad van Commissarissen hadden eind 2019 zitting:

- De heer mr. drs. T. Fledderus, voorzitter;
- De heer M. Divendal (op voordracht van ondernemingsraad);
- De heer drs. F.P. Trip MRE
- Mevrouw Prof. mr. M. Olfers
- Mevrouw drs. R.M.H. Wilke MBA

<b>Commissaris</b>	<b>Benoemd</b>	<b>Herbenoemd</b>	<b>Uiterlijk jaar van aftreding</b>
Prof. mr. M. Olfers	13-12-2013	14-12-2017	2025
drs. R.M.H. Wilke MBA	14-12-2017	-	2029
drs. F.P. Trip MRE	12-05-2016	-	2028
M. Divendal	16-12-2010	12-12-2018	2022
mr. drs. T. Fledderus	19-01-2011	12-12-2018	2023

Wij adviseren u om de jaarrekening vast te stellen. Het resultaat over 2019 ad € 563.145 staat ter beschikking van de aandeelhouder. Wij adviseren u, gezien de huidige corona crisis, om in december 2020 de winstbestemming over het jaar 2019 definitief vast te stellen.

Daarnaast vragen wij u de directie decharge te verlenen voor het gevoerde beheer en de Raad van Commissarissen voor het gehouden toezicht over het jaar 2019.

Amersfoort, 20 april 2020

De Raad van Commissarissen van de NV SRO

mr. drs. T. Fledderus  
(voorzitter)

drs. R.M.H. Wilke MBA

Prof. mr. M. Olfers

drs. F.P. Trip MRE

M. Divendal

## 2 BESTUURSVERSLAG

Het jaar 2019 was een enerverend jaar voor SRO. In Zeist zijn we begonnen met de exploitatie van het klimbos. Daarnaast hebben we ons nieuwe strategisch plan opgesteld. Er is flink geïnvesteerd in het creëren van een vitale organisatie om te voldoen aan de wensen en eisen van onze klanten, medewerkers, aandeelhouders, opdrachtgevende gemeenten en andere belanghebbenden.

In het begin van het jaar zijn we de voorbereidingen gestart voor de nieuwe joint venture met gemeente De Bilt.

Ook hebben we dit jaar een goed bezocht congres georganiseerd voor onze opdrachtgevers. Op dit congres hebben we inzicht gegeven in de diverse beheervormen voor het beheer, onderhoud en exploitatie van gemeentelijke vastgoed. Daar kwam tevens het Engelse model aan bod dat werd gepresenteerd door Sport England en Places Leisure.

Helaas zijn de effecten van het nieuwe Sportbesluit, dat inging op 1 januari 2019, voor SRO nog niet duidelijk. We hebben intensief overleg met de Belastingdienst gehad om zo snel mogelijk duidelijkheid te krijgen, maar de Belastingdienst heeft landelijk meer tijd nodig om de sportbedrijven te informeren over hun specifieke situatie. Voor de zekerheid hebben we, via de gemeenten waarvoor we werken, aanvragen tot compensatie van het belastingnadeel via de daarvoor ingestelde specifieke maatregelen ingediend.

SRO transformeert naar een organisatie die zich continu verbetert en vernieuwt en zich kan aanpassen aan veranderende omstandigheden in het klant domein maar ook daarbuiten. Voor de komende jaren richt SRO zich daarom op het optimaliseren van de organisatie zodat opdrachtgevers en gebruikers van gemeentelijk vastgoed goed bediend worden.

Onze klanttevredenheid is wederom goed. Gemiddeld geven onze klanten ons in het klanttevredenheidsonderzoek in 2019 steeds een 7 of hoger. Dit is voor onze bezoekers in de zwembaden overall een 7,5. Voor de huurders van onze accommodaties overall een 7,3.

Voor het grote sportcomplex 'Amerena' in Amersfoort hebben we in samenwerking met onze partners, waaronder gemeente Amersfoort, ASF en sportverenigingen, gewerkt aan verbeteringen van het beheermodel, waarin de gebruikers de ruimte krijgen nieuwe activiteiten te ontplooiën.

Verder zijn er in met name Amersfoort en Haarlem weer de nodige voorzieningen gerenoveerd of nieuw aangelegd. In Amersfoort zijn onder andere een nieuwe atletiekvoorziening aangelegd en zijn meerdere kunstgrasvelden gerenoveerd. In Haarlem is onder meer het clubhuis van de rugbyclub RFC Haarlem opgeleverd. Het is een prachtig gebouw, geïnspireerd op Engelse clubhuizen.

Samen met onze opdrachtgevende gemeenten hebben we veel geïnvesteerd in een gezonde en duurzame omgeving om in te sporten, te bewegen en elkaar te ontmoeten.

Eind 2019 zijn we gestart met de evaluatie van ons strategisch plan. Dit hebben we samen gedaan met alle leidinggevendenden, de Raad van Commissarissen en de aandeelhouders. Het nieuwe strategisch plan 2020-2022 bevat drie ambities.



- Ambities



*Figuur 1 De drie ambities van SRO*

- Verbinding met onze stakeholders

We wisselen continu met onze stakeholders van gedachten, om hun behoeften te kennen en hierop in te spelen met als doel onze dienstverlening te optimaliseren. Zo onderzoeken we constant of we nieuwe toegevoegde waarde kunnen leveren en monitoren we tevens of onze dienstverlening goed aansluit bij de verwachtingen van de stakeholders en bij de actuele trends en ontwikkelingen in de markt. Ook zijn we lid van netwerken en beroepsorganisaties, staan we in contact met beleidsmakers en politici en overleggen we met vakbonden en toezichthouders. Zo hebben we de gemeenten waar we de kunstgrasvelden beheren geadviseerd over de mogelijke gevolgen van de regels die gesteld worden om milieuschade zoveel als mogelijk te voorkomen.

- Waarde creëren

We zijn ervan overtuigd dat we met onze dagelijkse activiteiten een materiële bijdrage leveren aan onze maatschappij.

SRO creëert waarde op verschillende fronten: maatschappelijk, economisch en sociaal. Als maatschappelijke onderneming wordt ook van ons verwacht dat we gezonde economische resultaten realiseren. Uiteraard is dit een voorwaarde voor onze continuïteit. Onze organisatie is echter alleen in staat om op lange termijn goede financiële resultaten te laten zien als onze klanten daadwerkelijk toegevoegde waarde ervaren van de diensten die we leveren – niet alleen op financieel maar ook op sociaal en maatschappelijk gebied. Dit doen we op een innovatieve manier, binnen het maatschappelijke en gemeentelijke spectrum. Een voorbeeld hiervan is de introductie van nieuwe partnerships via joint ventures of van alternatieve beheermodellen.

Zo is de uitwerking van de joint venture met de gemeente De Bilt vormgegeven. Aandachtspunt hierin is de samenwerking met de Stichting die een multifunctionele accommodatie gebruikt voor tal van activiteiten van de inwoners van Maartensdijk.

- **Duurzaamheid en milieu**

Duurzaamheid is steeds meer een integraal onderdeel van onze bedrijfsvoering. Uiteraard staat de “mens” hierin centraal. SRO biedt haar medewerkers de ruimte om zich te ontwikkelen om zo duurzaam inzetbaar te worden en te blijven. Duurzaamheid zit op deze wijze verankerd in de strategie van onze organisatie.

De duurzaamheidsstrategie van SRO is erop gericht om op een innovatieve, transparante en duurzame wijze waarde te creëren voor al onze stakeholders: voor al onze medewerkers, onze opdrachtgevers, de aandeelhouders, de samenleving als geheel en alle overige stakeholders. Hierbij hebben we oog voor wat we doen voor de maatschappij en voor het behalen van voordeel in de brede zin van het woord.

Naast de vanzelfsprekende aandacht voor de mens, is er ook aandacht voor ons milieu, onze leefomgeving. Voor onze vestingen gebruiken we kantoorruimte en voor onze diensten verplaatsen we ons vaak over de weg. Dit zorgt voor CO<sub>2</sub>-uitstoot. We zien het als onze verantwoordelijkheid om maatregelen te treffen die deze uitstoot minimaliseren. Waar mogelijk nemen we de fiets, carpoolen we en leggen zonnepanelen op de daken van onze eigen panden.

Bij alle investeringen die we doen nemen we het milieuaspect mee in onze besluitvorming. Voorbeelden zijn CO<sub>2</sub>-neutrale houtsnipperkachels voor de verwarming van sportaccommodaties en zonnepanelen op daken van de voorzieningen. Ook vervangen we lichtbronnen zo veel mogelijk door ledverlichting. Deze maatregelen treffen we veelal in nauw overleg met onze opdrachtgevers, de eigenaren van de door ons beheerde voorzieningen. We berekenen de investering en op welke termijn die wordt terugverdiend. Zo kan de opdrachtgever bewuste en onderbouwde keuzes maken.

Zo worden bij de renovatie van kunstgras voetbalvelden fysieke maatregelen genomen om de verspreiding van kunstgraskorrels en het uitlogen van zink uit deze korrels, te voorkomen.

- **Goed ondernemerschap**

Voor goed ondernemerschap maken we onder andere gebruik van een gedegen corporate governance-structuur en van transparante verslaggeving. We stimuleren dat al onze medewerkers de kernwaarden van SRO toepassen in hun dagelijkse werk. Voor onze aandeelhouders richten we ons op het realiseren van een gedegen rendement en dividend op hun investering. Voor onze opdrachtgevers voegen we met onze dienstverlening waarde toe. Naast het helder uitdragen van onze activiteiten naar stakeholders hechten we waarde aan hun feedback en handelen we hiernaar.

- **Maatschappelijke betrokkenheid**

SRO heeft nadrukkelijk aandacht voor maatschappelijke betrokkenheid: we opereren dagelijks midden in maatschappij en willen naast ons werk iets teruggeven aan de samenleving en de maatschappij als geheel. We willen bijdragen aan een eerlijke maatschappij, bijvoorbeeld het belangeloos inzetten van onze medewerkers, faciliteiten en middelen bij bepaalde activiteiten. Iedereen moet mee kunnen doen. Een voorbeeld hiervan is dat wij jaarlijks medewerking verlenen aan de organisatie van tal van evenementen, zoals het NK zwemmen of de Amersfoortse Voetbalkampioenschappen.

- Kernwaarden

SRO heeft de volgende vier kernwaarden:

- Passie

Wij zijn ondernemende, hardwerkende professionals met passie voor ons vak. Passie is de energie die ons drijft.

- Verantwoordelijkheid en professionaliteit

Wij zijn persoonlijk verantwoordelijk voor ons handelen. Wij zijn zelf verantwoordelijk voor het maken van afspraken binnen een realistische planning. Wij komen die afspraken na. Wij houden ons zelf scherp door feedback te vragen en te geven. Wij vertrouwen erop positief kritisch te zijn op ons eigen en elkaars handelen.

- Verbondenheid

Wij zijn als personeel verbonden met elkaar. Ook de verbondenheid tussen onze medewerkers en klanten is een fundamenteel aspect in de bedrijfsvoering van SRO. Ons bestaansrecht zit in het maken van de optimale verbinding tussen vraag en aanbod op de markt van maatschappelijk vastgoed. Dit begint bij het bouwen van een duurzame verbinding met onze stakeholders.

- Vooruitgang

We geloven dat alles beter, effectiever en efficiënter kan. We zijn continu op zoek naar de beste manier om onze klanten en kandidaten te bedienen, zien kansen om te innoveren en bedenken mogelijkheden voor nieuwe producten of diensten.

- Meerjarenoverzicht

De voor SRO belangrijkste financiële kengetallen worden hieronder weergegeven.

<b>Kengetallen NV SRO</b>					
	Jaar	Jaar	Jaar	Jaar	Jaar
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2019	2018	2017	2016	2015
Eigen vermogen	8.823	8.663	8.346	8.189	7.686
Totaal vermogen	25.120	22.892	21.779	21.349	21.604
Vaste activa	7.283	7.558	7.372	6.461	6.399
Voorzieningen inclusief onderhoudsvoorziening	7.169	6.640	6.983	6.948	7.143
Resultaat na belasting	563	584	568	902	670
Langlopende schulden	-	-	-	-	0
Vlottende activa inclusief onderhanden werk	17.837	15.334	14.407	14.888	15.205
Vlottende passiva inclusief termijn onderhandenwerk	9.128	7.589	6.346	6.212	6.775
Omzet	49.320	42.146	38.900	40.670	36.760
Bedrijfsresultaat voor belastingen	865	811	746	588	670
Solvabiliteit	35,12%	37,84%	38,32%	38,36%	35,58%
Jaarresultaat t.o.v. totaal vermogen	2,24%	2,55%	2,61%	4,23%	3,10%
Jaarresultaat t.o.v. eigen vermogen	6,38%	6,74%	6,81%	11,01%	8,72%
Current ratio (incl. voorraad/ohw)	⊕ 1,95	2,02	2,27	2,40	2,24
Werkkapitaal	8.709	7.745	8.061	8.676	8.430

- **Governance**

Een van de voornaamste doelen van een goede corporate governance is het scheppen en behouden van vertrouwen bij alle stakeholders: in de wijze van besturen, in het toezicht, in het beheersen van risico's, in de financiële en niet-financiële verslaggeving en daarmee vertrouwen in de onderneming als geheel. Integriteit, transparantie en een heldere communicatie zijn voor SRO daarom de speerpunten van een gedegen corporate governance.

SRO hanteert hiervoor haar eigen Corporate Governance Code. Deze code bevat zowel principes als concrete bepalingen die de bij de vennootschap betrokken personen (onder andere directie en commissarissen) en partijen (onder andere de Algemene Vergadering van Aandeelhouders) tegenover elkaar in acht willen nemen.

- **Ontwikkelingen in onze markt**

Gemeenten, onze belangrijkste opdrachtgevers, hebben te maken met grote maatschappelijke ontwikkelingen. Veranderingen in de zorg en in het sociale domein, ruimte geven aan burgerparticipatie, vorm geven aan transparantie in besluitvorming, hebben grote invloed op de wijze waarop gemeenten hun beleid vorm willen geven. Veel gemeenten kampen met tekorten in het sociaal domein. Duurzaamheid is tegenwoordig een belangrijk thema. Het is aan SRO om daar vroegtijdig op in te spelen. Dat leidt onder meer tot het betrekken van duurzaamheid bij al onze opdrachten. Samen met onze opdrachtgevers willen we de duurzaamheidsambities de komende jaren gaan waarmaken. Maar ook de uitdaging om vorm te geven aan nieuwe beheermodellen waarin desgevraagd ruimte is voor gebruikers en huurders om een grotere rol te spelen in zowel het beheren als exploiteren van voorzieningen. Daaraan gekoppeld verwacht men bij het beheren van maatschappelijke vastgoed een organisatie die transparant kosten in beeld brengt en pro actief adviseert inzake de bij de gemeente in eigendom zijnde voorzieningen.

- **Ontwikkelingen financiële resultaten**

In bovenstaande kengetallen wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste financiële indicatoren die voor SRO van belang zijn. Gedurende het jaar is het resultaat/omzet redelijk in lijn gebleven met de begroting. Ten opzichte van vorig jaar is de omzet gestegen doordat SRO hogere exploitatievergoedingen van de gemeenten heeft ontvangen. De kosten zijn daarnaast ook gestegen. Een van de redenen hiervoor was dat veel gemeenten de Wet Markt en Overheid (WMO) hebben toegepast op de huren. Per saldo ligt het resultaat voor vennootschapsbelasting redelijk in lijn met vorig jaar.

De kasstroom is licht afgenomen, echter de verwachting is dat liquiditeitspositie in het eerste kwartaal van 2020 verbeterd als gevolg van de incassering van openstaande termijnen en dat dit door de corona crisis vanaf het tweede kwartaal verslechtert. We verwachten dat mede door de aanvraag van de noodmaatregel overbrugging werkbehoud de liquiditeit van voldoende niveau blijft.

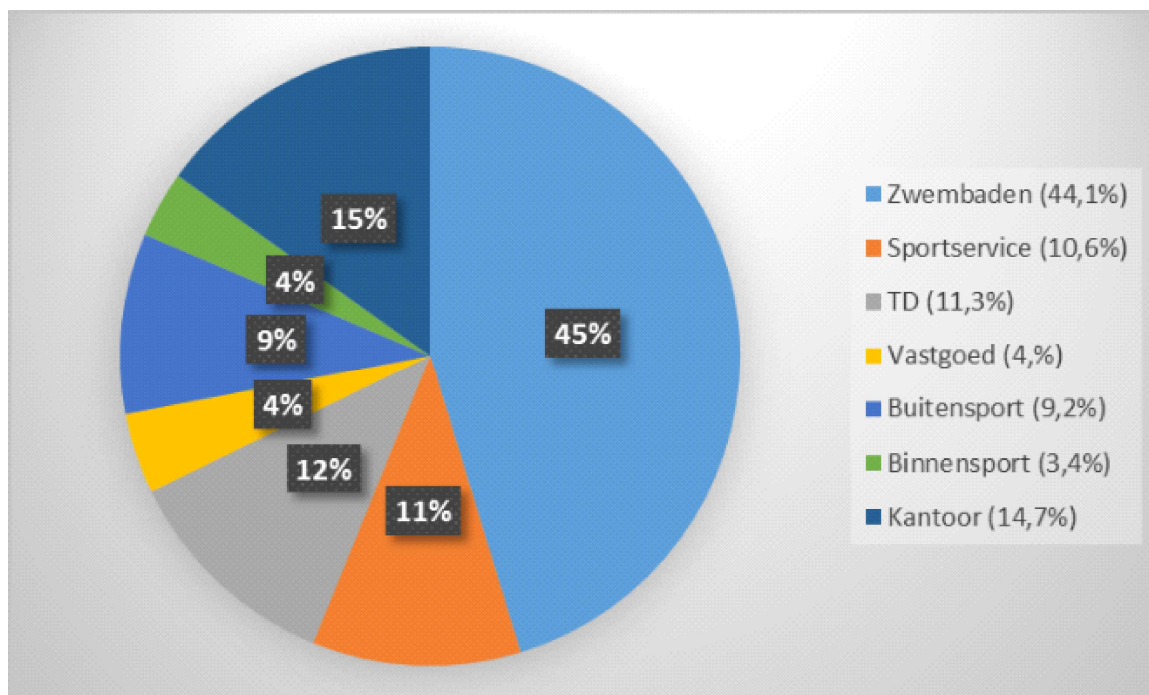
De liquiditeit prognose voor de komende jaren blijft onveranderd goed. Vanuit dien hoofde is de verwachte financieringsbehoefte beperkt tot nihil. Zoals gemeld hebben, als afgeleide van de verruiming van de btw-sportvrijstelling en de daaruit voortkomende extra kosten wel tot druk geleid op het bedrijfsresultaat voor vennootschapsbelasting.

- Sociaal jaarverslag

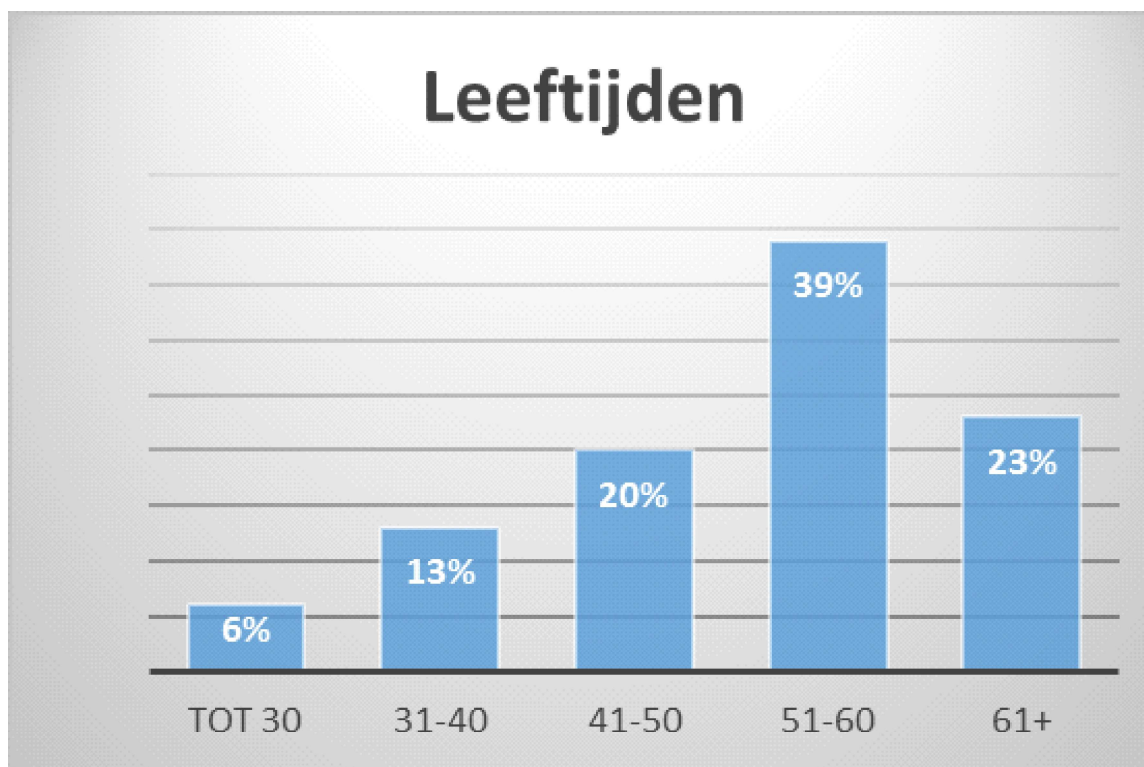
**Personeelssamenstelling**

Eind 2019 had SRO 286 (293) medewerkers in dienst (221,5 FTE op basis van contracturen). Er zijn in de loop van 2019 55 medewerkers in dienst gekomen en 29 medewerkers uitdienst gegaan. De groei is verdeeld over diverse afdelingen en locaties. De afdeling Sportservice laat de grootste groei zien, van 15 medewerkers in 2019. De ontwikkelingen in de vakgroep bewegingsonderwijs maken daar een belangrijk onderdeel van uit. De groep vakleerkrachten is in 2019 gegroeid met 9 medewerkers waardoor deze groep in twee jaar tijd gegroeid is naar 16 medewerkers. Deze groep enthousiaste gymdocenten weten elke dag weer het beste uit de leerlingen van verschillende basisscholen in Amersfoort te halen.

Het personeelsbestand is nog steeds verdeeld over net iets meer mannen dan vrouwen (156 versus 137). In FTE is dit verschil aanzienlijk groter. De gemiddelde leeftijd is 48 jaar, zowel voor de vrouwen als voor de mannen. Ruim 100 medewerkers vallen in de leeftijdscategorie 50 tot 60 jaar oud.







Daarnaast kent SRO een flexibele schil van payrollers. Eind 2019 waren dit 155 medewerkers met een payrollcontract. In verband met de doorvoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans zijn eind 2019 voorbereidingen getroffen om een groot deel van deze collega's een contract aan te bieden bij SRO. We zijn met 84 medewerkers in gesprek gegaan om met ingang van 2020 een dienstverband bij SRO aan te gaan.

### Professionaliseren werkprocessen

2019 stond voor de afdeling HRM voor een groot deel in het digitaliseren van processen. Met de introductie van een nieuw salaris- en personeelssysteem hebben we grote stappen gezet in het professionaliseren van de werkprocessen. Fase 1 betrof het, met terugwerkende kracht, overzetten van de salarisadministratie naar Afas. Een intensieve en veelomvattende klus die veel nauwkeurigheid vroeg. Eind 2019 konden we, na het testen met een aantal digitale pioniers, eindelijk live! Vanaf nu kan iedere medewerker op zijn telefoon of via SRO Insite zijn persoonlijke gegevens zien en wijzigen, (reiskosten)declaraties indienen, zichzelf ziek melden, en weer beter en taken en signalen ontvangen. Ook kan hij met 'wie is wie' zien welke collega's op welke locaties werkzaam zijn.

### Verzuim in cijfers

Door een gezonde werkplek te bieden aan je werknemers voelen mensen zich fitter, gelukkiger en vitaler. SRO werkt actief aan het vitaler maken van de organisatie en aan de bevoegenheid van onze medewerkers. Desondanks is het gemiddelde verzuimpercentage niet gedaald en rond de 8% blijven steken. Ruim 6% van het verzuim duurt langer dan 42 dagen.

Het terugdringen van het verzuim is dan ook speerpunt voor 2020. De aandacht die hieraan is besteed in het leiderschapstraject heeft al concrete aandachtspunten opgeleverd. De aard van het verzuim lijkt te veranderen waardoor behoefte bestaat aan het eerder herkennen van signalen bij medewerkers die kunnen leiden tot verzuim. Ook de inhoud van het SMT krijgt een meer beleidsmatig karakter.

Daarnaast gaan afdelingen, die zich door een hoog verzuim laten kenmerken, een projectgroep vormen om gezamenlijk te werken aan het terugdringen van verzuim. Ook gaat een groep studenten een onderzoek doen en aanvullende aanbevelingen doen. Dit zal resulteren in een plan waarin naast verzuimbegeleiding vooral ook aandacht zal zijn voor preventie op zo breed mogelijk gebied. Want wanneer je weet onder welke omstandigheden een medewerker intrinsiek gemotiveerd is en werken energie oplevert, draagt dit niet alleen bij aan een vitale organisatie, maar voorkom je uitval.

### **Van MTO naar PMO**

In 2019 is gekozen voor een periodiek medisch onderzoek met het doel medewerkers inzicht te geven in de eigen gezondheid, inzetbaarheid en vitaliteit in relatie tot het werk. Dit onderzoek kan vroegtijdig arbeid gebonden aandoeningen en beroepsziekten signaleren en geeft de organisatie aanknopingspunten om op deze thema's te verbeteren.

In totaal heeft 44% van de medewerkers deelgenomen aan dit onderzoek. Naast de inzichten op individueel niveau die de medewerker heeft gekregen, levert het SRO ook inzichten op. Als we, SRO breed, kijken naar de samenhang tussen vitaliteit (opgebouwd uit energie in het werk, plezier in het werk en herstel na het werk) en de verschillende stressoren en hulpbronnen zien we het volgende:

- Hoe beter de balans in werktempo en hoeveelheid, hoe hoger de energie tijdens het werk en hoe hoger het herstelvermogen na het werk
- Hoe meer afwisseling in het werk, hoe hoger het werkplezier
- Hoe hoger de ervaren zelfstandigheid in het werk, hoe hoger het werkplezier.

### **Ontwikkelingen in de SRO Academie**

“Complimenten aan de SRO Academie voor de voortvarendheid waarmee dit idee is opgepakt” en “duidelijke punten die we kunnen aanpakken. Geeft energie om dat daadwerkelijk aan te pakken”, enkele van de terugkoppelingen op de training ‘clean desk’ die is gegeven in 2019.

In totaal zijn er 33 trainingen/workshops gegeven in het afgelopen jaar via de SRO Academie. En dit is nog lang niet alles wat we doen aan ontwikkeling, zo zijn DISC trajecten, leiderschapstrainingen en persoonlijke opleidingen niet in de academie geregistreerd. Vanaf het eerste kwartaal is er actief gecommuniceerd over het aanbod in de academie en is het aanbod ook weer verder uitgebreid. Dit heeft ertoe geleid dat er 189 trainingen door medewerkers zijn opgenomen in hun leerplan! Een aanzienlijke verhoging ten opzichte van het voorgaande jaar.

SRO blijft werken aan een leven lang leren, wat aansluit bij de wensen en behoeften van het individu. Niet alleen in training of opleiding, ook in oprechte aandacht en informeel leren.

### **Werving en Selectie**

In 2019 heeft SRO nieuwe collega's aangetrokken in 31 verschillende functies. Werving maakt een steeds belangrijker speerpunt uit binnen de organisatie. Het huidige personeelsbestand laat zien dat binnen nu en 10 jaar circa een derde van het personeelsbestand alleen al vanwege het behalen van de pensioengerechtigde leeftijd de organisatie gaat verlaten. Bij het aantrekken van de juiste medewerkers speelt de beeldvorming over de organisatie een grote rol. Arbeidsmarktcommunicatie, goed werkgeverschap en goede arbeidsvoorwaarden dragen daar aan bij. Daarnaast wordt het imago bepaald door wat de medewerkers uitstralen. Het is daarom zaak te blijven investeren in medewerkerstevredenheid. Wanneer je als organisatie investeert in het trots zijn op de eigen organisatie, creëer je echte ambassadeurs.

In 2019 heeft SRO ingezet op interne werving. Door interne ambassadeurs te werven en door een campagne ‘stel je netwerk voor’ uit te rollen. Ook de externe kanalen zijn uitgebreid. Om hier een duidelijke visie op te ontwikkelen is een arbeidsmarktcommunicatieplan ontwikkeld en het werving en selectiebeleid verder aangescherpt. Dit geeft handvatten voor de ‘war for talent’ in 2020.

### **Risicomanagement**

Een goede beheersing van risico's en benutting van kansen zijn cruciaal voor het creëren van waarde voor de stakeholders van SRO. Risicobeheersing is een integraal onderdeel van onze dagelijkse bedrijfsvoering. Kansen en bedreigingen worden tijdig geïdentificeerd en beheerst binnen onze risicotolerantie.

We hanteren het beleid dat de continuïteit van de bedrijfsvoering moet worden gewaarborgd met een gezonde balans tussen risico en rendement. Dit zien we terug in de wijze waarop we met de

- **Vooruitzichten**

Tot de komst van de coronacrisis zagen wij het jaar 2020 met vertrouwen tegemoet. We zijn verheugd met onze bestaande opdrachtgevers en aandeelhouders en kijken uit naar de nieuwe samenwerking met de gemeente De Bilt.

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. In de periode dat de overheidsmaatregelen gericht op het bestrijden van het coronavirus gelden wordt geen inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap. Deze periode is ingeschat op 6 maanden. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo heeft de directie een beroep gedaan op een van door de centrale overheid toegezegde steunmaatregelen en zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over het voortzetten van de facturering van de dienstverleningsvergoedingen, het tijdelijk uitstellen van de betaling van de huurverplichtingen en gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen. Daarnaast is er een risicoraming opgesteld om de financiële impact op de liquiditeit te bewaken voor de komende periode. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar alle bekende feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie. Op basis van de huidige omstandigheden, de liquiditeitspositie en de getroffen overheidsmaatregelen is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

De verwachtingen voor een deel van onze activiteiten blijven onveranderd en we blijven vernieuwen om onze opdrachtgevers en aandeelhouders te kunnen bedienen. Wij bedanken alle stakeholders – onze medewerkers, onze klanten, onze aandeelhouders en al onze andere relaties – voor hun bijdrage aan het succes van SRO, niet enkel in 2019 maar in alle jaren vanaf onze oprichting tot heden en ook in de nabije toekomst.

Amersfoort, 20 april 2020.

M.J. van Vilsteren-van Oostveen MBA

Directeur/bestuurder

drs. M.C. Bloemsma RA

Directeur/bestuurder



# **GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2019**

**1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(voor resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)	6.952	7.123
Financiële vaste activa	(2)	<u>331</u>	<u>435</u>
		7.283	7.558
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden		56	90
Onderhanden projecten	(3)	1.456	1.757
Vorderingen	(4)	8.743	3.398
Liquide middelen	(5)	<u>7.582</u>	<u>10.089</u>
		17.837	15.334
		<u><u>25.120</u></u>	<u><u>22.892</u></u>

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Groepsvermogen</b> (6)		
Eigen vermogen	8.694	8.530
Aandeel van derden in het groepsvermogen	<u>129</u>	<u>133</u>
	8.823	8.663
<b>Voorzieningen</b> (7)	7.169	6.640
<b>Kortlopende schulden</b> (8)		
Onderhanden projecten	1.376	1.298
Vooruitontvangen bedragen	1.040	1.000
Crediteuren	2.507	1.522
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	66
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.027	726
Schulden terzake van pensioenen	159	129
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.019</u>	<u>2.848</u>
	9.128	7.589
	<u><u>25.120</u></u>	<u><u>22.892</u></u>

**2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

		2019	2018
		<hr/>	<hr/>
<b>Netto-omzet</b>	(9)	30.555	27.610
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		-1.252	700
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	20.016	13.836
<b>Som van de bedrijfsopbrengsten</b>		<hr/> 49.319	<hr/> 42.146
<b>Kosten</b>			
Kosten projecten		4.141	5.723
Kosten exploitatie en andere externe kosten		23.377	15.285
Personeelskosten	(11)	18.254	17.763
Afschrijvingen	(12)	876	915
Algemene beheerskosten		1.806	1.650
<b>Som van de bedrijfskosten</b>		<hr/> 48.454	<hr/> 41.336
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<hr/> 865	<hr/> 810
Financiële baten en lasten		-	1
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		<hr/> 865	<hr/> 811
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(13)	-305	-198
Aandeel van derden in het groepsresultaat	(14)	3	-29
<b>Resultaat na belastingen</b>		<hr/> <hr/> 563	<hr/> <hr/> 584

**3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2019**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	864	811
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	876	915
Mutatie voorzieningen	529	-343
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	34	15
Mutatie onderhanden projecten	301	-780
Mutatie vorderingen	-5.345	1.100
Mutatie kortlopende schulden	1.541	1.243
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.200	2.961
Ontvangen interest	59	68
Betaalde interest	-59	-67
Vennootschapsbelasting	-306	-199
Aandeel van derden in het groepsresultaat	3	-29
	-303	-227
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.503	2.734
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-743	-1.186
Waarderingsverschillen materiële vaste activa	-5	27
Desinvesteringen materiële vaste activa	43	33
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-705	-1.126
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Afname overige vorderingen	104	26
Betaalbaar gesteld dividend	-400	-400
Mutatie aandeel derden	-3	29
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-299	-345
<b>Netto kasstroom</b>	<b>-2.507</b>	<b>1.263</b>

NV SRO

(in duizenden euro's)

concept

**Samenstelling geldmiddelen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Geldmiddelen per 1 januari	10.088	8.825
Mutatie liquide middelen	-2.507	1.263
Uitgekeerd dividend	-400	-400
	<u>-2.907</u>	<u>863</u>
Geldmiddelen per 31 december	<u><u>7.181</u></u>	<u><u>9.688</u></u>

#### **4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **ALGEMEEN**

##### **Oprichting en activiteiten**

NV SRO (geregistreerd onder KvK-nummer 31047474), statutair gevestigd te Amersfoort, heeft tot doel het verrichten van werkzaamheden, verlenen van diensten en adviezen, beheren en exploiteren van voorzieningen voor sport, onderwijs en welzijn.

##### **Vestigingsadres**

NV SRO (geregistreerd onder KvK-nummer 31047474) is feitelijk gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort.

##### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen per 31 december van het boekjaar. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend. De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden integraal volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling vastgesteld.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de NV SRO en haar groepsmaatschappijen:

- SRO Amersfoort B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Bunschoten B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Nijkerk B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Services B.V. (100% deelneming ) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Leusden B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Vastgoed B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Kennemerland B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Zandvoort B.V. (51% deelneming) gevestigd te Zandvoort.
- SRO Zeist B.V. (50% deelneming ) gevestigd te Amersfoort;

##### **Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

## **Pensioenen**

### **Pensioenverplichtingen**

De gehanteerde pensioenregelingen van de vennootschap en haar geconsolideerde maatschappijen zijn toegezegde pensioenregelingen die zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenlasten en -verplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Onder een toegezegde pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. De pensioenregeling bij het ABP / Pensioenfonds Recreatie is een middelloonregeling.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De kosten voor indexaties zijn verdisconteerd in de jaarlijkse premie.

Ultimo 2019 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2019 is 95,8%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 125% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 125% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een na-indexatie plaats).

Recron: De kosten voor indexaties worden door het Pensioenfonds Recreatie uit beleggingsrendementen gefinancierd.

Het Pensioenfonds Recreatie probeert jaarlijks de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Recreatie bedroeg per 31 december 2019 96,5%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 128,1% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 128,1% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een inhaaltoeslag plaats en herstel van kortingen).

## **Oordelen en schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van NV SRO zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.



**Corona virus**

De lange termijn impact van het Corona virus op de maatschappij en economie zijn hoogst onzeker. De gevolgen van het corona virus hebben mogelijk invloed op de waardering van het onderhanden projecten en voorzieningen. Aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijke omvang werd, heeft dit geen impact op de waardering van het onderhanden projecten en voorzieningen per 31 december 2019.

In de jaarrekening 2019 is, in lijn met de verslaggevingsrichtlijnen hieromtrent, een toelichting rondom (de mogelijke impact van) het Corona virus opgenomen in de toelichting van de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 38.

**Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht als onderdeel van de winstverdeling.

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder de schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. In de waardering zijn geen herstelkosten begrepen.

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.

**Financiële vaste activa**

Deelnemingen, waarin de vennootschap invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, worden tegen de nettovermogenswaarde gewaardeerd. Overeenkomstig deze methode worden de deelnemingen in de balans opgenomen tegen het aandeel van de vennootschap in de nettovermogenswaarde vermeerderd met haar aandeel in de resultaten van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening. In de winst en verliesrekening wordt het aandeel van de vennootschap in het resultaat van de deelnemingen opgenomen.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

### **Onderhanden projecten**

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de winst die aan dat deel van het project waarvoor prestaties zijn verricht is toe te rekenen ('percentage of completion'- methode), indien deze winst op verantwoorde wijze bepaald kan worden en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Als de winst niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, wordt de winst geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid ('percentage of completion with zero profit'- methode).

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd op basis van reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en er zijn geen vreemde valuta aanwezig.

**Aandeel van derden in het groepsvermogen**

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

**Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

***Overige voorzieningen******Onderhoudsvoorzieningen***

De voorzieningen voor groot onderhoud zijn opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. Om de fluctuerende uitgaven te egaliseren wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd aan de voorziening. De jaarlijkse uitgaven voor het verrichtte groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.

***Voorziening Indexatieverplichtingen pensioenen***

De Voorziening Indexatieverplichtingen pensioenen is gevormd in verband met toekomstige toeslagverplichtingen met betrekking tot opgebouwde pensioenrechten bij Centraal Beheer Achmea (tot en met 31 december 2009 was sprake van een eigen pensioenregeling bij Centraal Beheer Achmea).

**Langlopende schulden**

De langlopende schulden worden in de balans bij de eerste verwerking gewaardeerd op basis van reëel waarde en vervolgens op geamortiseerde kostprijs.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

**GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING****Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## **Netto-omzet**

### *Algemeen*

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### *Verkoop van goederen*

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen die zijn overgedragen aan de koper, mits het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

### *Verlenen van diensten*

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

## **Intercompany-transacties**

Resultaten uit transacties met en tussen groepsmaatschappijen worden volledig geëlimineerd.

## **Kosten algemeen**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

## **Afschrijvingen**

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Software wordt in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

## **Financiële baten en lasten**

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

## **Aandeel in het resultaat van deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij NV SRO geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

## **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening en waarbij actieve belastinglatenties (indien van

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

**5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.948	2.970
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.004	4.079
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-	74
	<u>6.952</u>	<u>7.123</u>

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	3.348	13.977	17.324
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-378	-9.881	-10.259
	<u>2.970</u>	<u>4.096</u>	<u>7.065</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	801	801
Desinvesteringsen	-	-103	-103
Afschrijving desinvesteringsen	-	60	60
Afschrijvingen	-21	-855	-876
Extra waardeverminderingen	-	5	5
	<u>-21</u>	<u>-91</u>	<u>-113</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	3.348	14.675	18.023
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-400	-10.671	-11.071
	<u>2.948</u>	<u>4.004</u>	<u>6.952</u>

*Afschrijvingspercentages*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2,5-33,33

Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

**Bedrijfswaarde**

Het bedrijfsgebouw aan de Soesterweg te Amersfoort, eigendom van SRO Vastgoed B.V., is recent getaxeerd op een waarde in het economisch verkeer van € 2.100.000 tegenover een boekwaarde per 31 december 2019 van € 2.109.000. Het andere bedrijfsgebouw van SRO Vastgoed B.V. aan de Neonweg is recent getaxeerd op een waarde in het economisch verkeer van € 900.000 tegenover een boekwaarde per 31 december 2019 van € 207.000.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>2. Financiële vaste activa</b>		
Overige vorderingen	<u>331</u>	<u>435</u>

	<u>Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen</u>	<u>Vorderingen op groepsmaat- schappijen</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2019	625	160	405	1.190
Investeringen	-	-	-67	-67
Mutatie	-	-160	-	-160
Dividend deelnemingen	-625	-	-	-625
Voorzieningen	-	-	-7	-7
Stand per 31 december 2019	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>331</u>	<u>331</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	405	460
Mutatie boekjaar	-67	-25
Voorziening	-10	-
Stand per 31 december	<u>328</u>	<u>435</u>

**3. Onderhanden projecten**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Projectkosten	7.986	8.828
Gedeclareerde termijnen	-7.690	-8.167
Projectvoorzieningen	-215	-203
	<u>81</u>	<u>458</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	1.456	1.757
Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-1.375	-1.297
	<u>81</u>	<u>460</u>

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten. De daling van de kosten en de termijnen komt door een lager incidenteel project volume.

**4. Vorderingen**

Handelsdebiteuren	2.913	2.193
Vorderingen op aandeelhouder(s)	5.047	611
Belastingen en premies sociale verzekeringen	185	181
Overige vorderingen en overlopende activa	598	413
	<u>8.743</u>	<u>3.398</u>

De vorderingen op de aandeelhouders, betreffen vorderingen op de gemeente Amersfoort en de gemeente Haarlem. Deze gemeenten zijn tevens opdrachtgever aan SRO. De transacties met deze verbonden partijen vinden plaats tegen normale marktprijzen dan wel betreffen verleende subsidies.

**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	3.243	2.491
Voorziening dubieuze debiteuren	-330	-297
	<u>2.913</u>	<u>2.194</u>



(in duizenden euro's)

concept

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	297	353
Dotatie	459	169
Onttrekking	-39	-5
Vrijval	-387	-220
Stand per 31 december	<u>330</u>	<u>297</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
 <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	172	205
Omzetbelasting	13	66
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	-	-90
	<u>185</u>	<u>181</u>
 <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	228	250
Te ontvangen bedragen	370	163
	<u>598</u>	<u>413</u>

## 5. Liquide middelen

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 846.000. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank en tevens de spaartegoeden tot een maximum bedrag van € 1.161.000.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

## 6. Groepsvermogen

### Eigen vermogen

Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 47 van dit rapport.

Het resultaat over 2019 ad € 563.145 staat ter beschikking van de aandeelhouder. Gezien de huidige corona crisis is een voorstel tot verdeling nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst. In december 2020 zal de winstbestemming over het jaar 2019 definitief vastgesteld worden.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aandeel van derden in het groepsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	101	116
Onttrekking	28	17
Stand per 31 december	<u>129</u>	<u>133</u>

## 7. Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Personeelsregelingen	107	226
Onderhoudsvoorzieningen	6.960	6.294
Indexatieverplichtingen pensioenen	102	120
	<u>7.169</u>	<u>6.640</u>

	<u>Stand per 1 januari 2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Stand per 31 december 2019</u>
Personeelsregelingen	168	7	-69	107
Onderhoudsvoorzieningen	6.295	2.654	-1.989	6.960
Indexatieverplichtingen pensioenen	120	-	-18	102
	<u>6.583</u>	<u>2.661</u>	<u>-2.076</u>	<u>7.169</u>

**8. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Vooruitontvangen bedragen	947	907
Waarborgsommen	93	93
	<u>1.040</u>	<u>1.000</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	215	214
Omzetbelasting	1.180	-
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	618	432
Bedrijfsvereniging	-	75
Pensioenen	14	5
	<u>2.027</u>	<u>726</u>
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	217	215
Vennootschapsbelasting vorig jaar	-2	-6
Vennootschapsbelasting oudere jaren	-	5
	<u>215</u>	<u>214</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld en -dagen	1.086	855
Overlopende passiva	933	1.993
	<u>2.019</u>	<u>2.848</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van NV SRO; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De fiscale eenheid bestaat uit:

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort

SRO Leusden B.V. te Amersfoort

SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort

SRO Services B.V. te Amersfoort

SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort

SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort

SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort maakt alleen deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

#### *Verruiming B.T.W. sport vrijstelling*

Om de Nederlandse sport vrijstelling voor de btw in overeenstemming te brengen met de Europese sport vrijstelling is met ingang van 1 januari 2019 de Nederlandse sport vrijstelling in de Wet op de omzetbelasting 1968 (Wet OB 1968) aangepast.

SRO heeft een afstemmingsverzoek gedaan aan de belastingdienst. Momenteel zijn alle gelijksoortige afstemmingsverzoeken van sport bedrijven neergelegd bij de kennisgroep van de belastingdienst. Er bestaat momenteel onduidelijkheid over de uitleg van de nieuwe wetgeving. SRO heeft gehandeld conform de afgelopen jaren. De uitkomsten van het afstemmingsverzoek zijn thans nog onzeker, waardoor niet vaststaat of er sprake zal zijn van een uitstroom van middelen. Afhankelijk van de gekozen uitgangspunten geven de berekeningen een bandbreedte aan. De bandbreedte loopt van een nadeel van € 175.000 tot een voordeel van € 189.000.

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor de huur van sportaccommodaties tot een bedrag van € 11.839.000 per jaar.

## **Financiële instrumenten**

### **Algemeen**

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De financiële instrumenten van de groep dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de groep of vloeien direct uit deze activiteiten voort. De groep handelt niet in financiële instrumenten.

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het marktrisico en het renterisico.

Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

#### *Valutarisico*

Het valutarisico voor de groep is niet van toepassing.

#### *Marktrisico*

De gemeentelijke markten, die de groep bedient, gaan de komende jaren verder met het optimaliseren van contract afspraken. Gewijzigde contract afspraken kunnen zich vertalen in een afname van het activiteitsniveau van de groep.

#### *Liquiditeitsrisico*

Het risico voor de groep dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien de langlopende vorderingen en schulden vastrentend zijn.

**6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019****Gesegmenteerde informatie****Bedrijfssegmenten**

	Amersfoort		Kennemerland		Overige		Totaal	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Netto-omzet	15.317	15.209	10.013	7.738	5.224	4.664	30.555	27.611
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten	-265	213	-869	375	-118	112	-1.252	700
Overige bedrijfsopbrengsten	9.237	6.419	8.011	4.768	2.769	2.649	20.016	13.835
Opbrengsten	24.289	21.841	17.155	12.881	7.875	7.425	49.319	42.146
Kosten	24.069	21.616	17.005	12.603	7.377	7.145	48.451	41.364
Bedrijfsresultaat na belasting	220	225	150	278	498	280	868	782
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-78	-61	-42	-72	-185	-66	-305	-198
<b>Resultaat</b>	<b>142</b>	<b>164</b>	<b>108</b>	<b>206</b>	<b>313</b>	<b>214</b>	<b>563</b>	<b>584</b>

**9. Netto-omzet**

Onder de netto omzet worden verantwoord: de horeca opbrengsten, huren en pachten, opbrengsten zwemactiviteiten, overige inkomsten en de in het boekjaar gemaakte kosten en de winstneming op de projecten.

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 10,7% gestegen.

**10. Overige bedrijfsopbrengsten**

De in rekening gebrachte exploitatiebijdragen (subsidies) van de gemeenten Amersfoort, Bunschoten, Nijkerk, Leusden, Zeist en Haarlem worden hier verantwoord. De ontvangen subsidies worden in de winst- en-verliesrekening verwerkt voor zover zij betrekking hebben op het boekjaar en de tegenprestatie ook in het boekjaar is uitgevoerd.

	2019	2018
<b>11. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	10.543	10.066
Sociale lasten	994	871
Pensioenlasten	1.355	1.228
Overige personeelskosten	5.362	5.598
	<b>18.254</b>	<b>17.763</b>

**Personeelsleden**

Bij de groep waren gemiddeld in 2019 respectievelijk 2018 onderstaande werknemers werkzaam op basis van volledig dienstverband in de volgende segmenten:

	2019	2018
<b>Onderverdeeld naar:</b>		
Bedrijfssegment Amersfoort	108,74	100,35
Bedrijfssegment Kennemerland	55,18	55,48
Bedrijfssegment Overige	59,34	60,89
	<u>223,26</u>	<u>216,72</u>

**12. Afschrijvingen**

	2019	2018
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	21	21
Andere vaste bedrijfsmiddelen	855	874
Boekresultaat	-	20
	<u>876</u>	<u>915</u>

**13. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening**

Vennootschapsbelasting	-228	-173
Mutatie actieve belastinglatentie	-77	-25
	<u>-305</u>	<u>-198</u>

**14. Aandeel van derden in het groepsresultaat**

Aandeel derden SRO Zandvoort B.V.	-11	-14
Aandeel derden SRO Zeist B.V.	14	-15
	<u>3</u>	<u>-29</u>

**7 OVERIGE TOELICHTING****Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het corona virus. In de periode dat de overheidsmaatregelen gericht op het bestrijden van het corona virus gelden wordt geen inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap. Deze periode is ingeschat op 6 maanden. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo heeft de directie een beroep gedaan op een van door de centrale overheid toegezegde steunmaatregelen en zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over het voortzetten van de facturering van de dienstverleningsvergoedingen, het tijdelijk uitstellen van de betaling van de huurverplichtingen en gekeken naar additionele kostenbesparingen alsmede het uitstellen van investeringen. Daarnaast is er een risico raming opgesteld om de financiële impact op de liquiditeit te bewaken voor de komende periode. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar alle bekende feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie. Op basis van de huidige omstandigheden, de liquiditeitspositie en de getroffen overheidsmaatregelen is er op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.



# **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2019**

**8 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(voor winstbestemming)

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(15)	373	401
Financiële vaste activa	(16)	<u>6.449</u>	<u>6.652</u>
		6.822	7.053
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	(17)	379	387
Liquide middelen	(18)	<u>7.157</u>	<u>9.745</u>
		7.536	10.132
		<u>14.358</u>	<u>17.185</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b> (19)			
Geplaatst kapitaal		61	61
Agio		1.964	1.964
Overige reserves		6.106	5.922
Onverdeelde winst		<u>563</u>	<u>584</u>
		8.694	8.531
<b>Voorzieningen</b>	(20)	21	68
<b>Kortlopende schulden</b> (21)			
Vooruitontvangen bedragen		4	32
Crediteuren		973	864
Schulden aan groepsmaatschappijen		<u>2.942</u>	<u>7.181</u>
transporteren		3.919	8.077

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Transport	3.919	8.077
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.257	26
Schulden terzake van pensioenen	28	-
Vakantiegeld en -dagen	225	174
Overlopende passiva	214	309
	<u>5.643</u>	<u>8.586</u>
	<u>14.358</u>	<u>17.185</u>

**9 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

		2019	2018
		<hr/>	<hr/>
<b>Netto-omzet</b>	(22)	5.151	4.892
<b>Som van de bedrijfsopbrengsten</b>		<hr/> 5.151	<hr/> 4.892
<b>Kosten</b>			
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(23)	2.155	1.901
Personeelskosten	(24)	2.945	3.147
Afschrijvingen materiële vaste activa		140	121
<b>Som van de bedrijfskosten</b>		<hr/> 5.240	<hr/> 5.169
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<hr/> -89	<hr/> -277
Financiële baten en lasten	(25)	59	68
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(26)	-	61
		<hr/> -30	<hr/> -148
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(27)	593	732
<b>Resultaat na belastingen</b>		<hr/> <hr/> 563	<hr/> <hr/> 584

## **10 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van NV SRO.



NV SRO

(in duizenden euro's)

concept

Overige vorderingen	-28	-18
	<u>6.449</u>	<u>6.652</u>

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Overige financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2019	5.460	1.209	-18
Mutatie	-	-160	-
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen	593	-	-
Dividend deelnemingen	-625	-	-
Voorzieningen	-	-	-10
Stand per 31 december 2019	<u>5.428</u>	<u>1.049</u>	<u>-28</u>

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
-------------------	-------------------

#### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort	198	221
SRO Leusden B.V. te Amersfoort	67	-3
SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort	181	120
SRO Services B.V. te Amersfoort	1.381	1.344
SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort	113	166
SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort	1.267	1.289
SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort	2.090	2.190
SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort	30	18
SRO Zeist B.V. te Amersfoort	101	115
	<u>5.428</u>	<u>5.460</u>

(in duizenden euro's)

concept

	Stand per 1 januari 2019	Resultaat boekjaar	Dividend	Stand per 31 december 2019
SRO Bunschoten B.V.	221	20	-43	198
SRO Leusden B.V.	-3	70	-	67
SRO Nijkerk B.V.	120	60	-	181
SRO Services B.V.	1.344	225	-189	1.381
SRO Vastgoed B.V.	166	-31	-23	113
SRO Amersfoort B.V.	1.289	142	-164	1.267
SRO Kennemerland B.V.	2.190	109	-206	2.090
SRO Zandvoort B.V.	18	12	-	30
SRO Zeist B.V.	115	-14	-	101
	<u>5.460</u>	<u>593</u>	<u>-625</u>	<u>5.428</u>

	2019	2018
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	-18	-32
Mutatie boekjaar	-	14
Voorziening	-10	-
Stand per 31 december	<u>-28</u>	<u>-18</u>

## 17. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	172	151
Overige vorderingen en overlopende activa	207	236
	<u>379</u>	<u>387</u>

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	172	205
Omzetbelasting	-	36
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	-	-90
	<u>172</u>	<u>151</u>



31-12-2019      31-12-2018

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overige vorderingen en overlopende activa	<u>207</u>	<u>237</u>
---	------------	------------

Overige vorderingen betreffen met name de vooruitbetaalde onderhouds- en licentie kosten van (ict) apparatuur.

**18. Liquide middelen**

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 846.000. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank en tevens de spaartegoeden tot een maximum bedrag van € 1.161.000.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

**19. Eigen vermogen**

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Agio</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Onverdeelde winst</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2019	61	1.964	5.922	584	8.531
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	-	563	563
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	-	584	-584	-
Betaalbaar gesteld dividend	-	-	-400	-	-400
Stand per 31 december 2019	<u>61</u>	<u>1.964</u>	<u>6.106</u>	<u>563</u>	<u>8.694</u>

Het resultaat over 2019 ad € 563.145 staat ter beschikking van de aandeelhouder. Gezien de huidige corona crisis is een voorstel tot verdeling nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst. In december 2020 zal de winstbestemming over het jaar 2019 definitief vastgesteld worden.

31-12-2019      31-12-2018

**Geplaatst kapitaal**

Geplaatst en volgestort zijn 60.505 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>61</u>	<u>61</u>
---	-----------	-----------

Het geplaatst maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 225.000. De geamortiseerde kostprijs per aandeel is € 1,00. De gemeente Amersfoort en de gemeente Haarlem hebben ieder 30.252 aandelen plus de helft van 1 aandeel. Het geplaatste en volgestorte kapitaal bedraagt ultimo 2019 € 60.505.

(in duizenden euro's)

concept

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	5.922	5.754
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	584	568
Betaalbaar gesteld dividend	-400	-400
Stand per 31 december	<u>6.106</u>	<u>5.922</u>

**20. Voorzieningen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Personeelsregelingen	<u>21</u>	<u>68</u>

**21. Kortlopende schulden**

**Overige schulden en overlopende passiva**

Vakantiegeld en -dagen	225	173
Overlopende passiva	216	309
	<u>441</u>	<u>482</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van NV SRO; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De fiscale eenheid bestaat uit:

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort

SRO Leusden B.V. te Amersfoort

SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort

SRO Services B.V. te Amersfoort

SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort

SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort

SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort maakt alleen deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

**12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019****22. Netto-omzet**

Onder de netto omzet worden verantwoord de projectopbrengsten en de diensten aan andere groepsmaatschappijen.

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 5,3% gestegen.

**23. Kosten exploitatie en andere externe kosten**

Hier worden de kosten verantwoord van de uitbestede werkzaamheden zoals: huren, energie, inkoop materialen, verzekeringen, belastingen en heffingen.

	2019	2018
<b>24. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	1.597	1.751
Sociale lasten	107	109
Pensioenlasten	237	244
Overige personeelskosten	1.004	1.043
	<u>2.945</u>	<u>3.147</u>

**Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen**

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2019 bedraagt € 333.679 (2018: € 311.472) en aan commissarissen € 47.728 (2018: € 43.750).

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2019 waren 23,57 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 25,96).

**25. Financiële baten en lasten**

Deze post heeft betrekking op de rentevergoeding door de bankier aan de vennootschap.

**26. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening**

Vennootschapsbelasting	10	47
Mutatie actieve belastinglatentie	-10	14
	<u>-</u>	<u>61</u>

**27. Aandeel in het resultaat van deelnemingen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aandeel resultaat SRO Bunschoten B.V.	20	43
Aandeel resultaat SRO Leusden B.V.	70	1
Aandeel resultaat SRO Nijkerk B.V.	60	77
Aandeel resultaat SRO Services B.V.	226	189
Aandeel resultaat SRO Vastgoed B.V.	-31	23
Aandeel resultaat SRO Amersfoort B.V.	142	164
Aandeel resultaat SRO Kennemerland B.V.	108	206
Aandeel resultaat SRO Zandvoort B.V.	12	14
Aandeel resultaat SRO Zeist B.V.	-14	15
	<u>593</u>	<u>732</u>

**Accountantshonoraria**

Met ingang van het boekjaar 2016 verricht BDO Audit & Assurance B.V. het onderzoek naar de jaarrekening. De in het boekjaar ontvangen facturen voor de externe accountant en de accountantsorganisatie, genoemd in artikel 1, eerste lid, onder a en e, van de Wet toezicht accountantsorganisaties, zijn als volgt:

Onderzoek van de jaarrekening	<u>88</u>	<u>85</u>
-------------------------------	-----------	-----------

Op fiscaal terrein wordt ondersteuning verleend door EY belasting adviseurs, deze vergoeding is niet opgenomen in bovenstaand overzicht.

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Statutaire regeling winstbestemming**

De winstbestemming vindt plaats in overeenstemming met artikel 21 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst-en-verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouders. In december 2020 zal de winstbestemming over het jaar 2019 definitief vastgesteld worden.

### **2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018**

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 15 mei 2019. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

NV SRO

*(in duizenden euro's)*

*concept*

**3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**