

# NV SRO Financieel Jaarverslag 2014



## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Bericht van de Raad van Commissarissen aan de Aandeelhouders .....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Verslag van de directie .....</b>	<b>5</b>
2.1	Directie verslag .....	5
2.2	Sociaal jaarverslag .....	9
<b>3</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening NV SRO te Amersfoort .....</b>	<b>15</b>
3.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014 (voor resultaatbestemming) .....	15
3.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2014 .....	16
3.3	Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2014 .....	17
3.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige en in de geconsolideerde jaarrekening .....	18
3.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014 .....	23
3.6	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2014 .....	32
<b>4</b>	<b>Toelichting op het kasstroomoverzicht .....</b>	<b>34</b>
<b>5</b>	<b>Vennootschappelijke Jaarrekening NV SRO te Amersfoort .....</b>	<b>35</b>
5.1	Vennootschappelijke balans per 31 december 2014 (voor resultaatbestemming) .....	35
5.2	Vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2014 .....	36
5.3	Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2014 .....	37
<b>6</b>	<b>Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening .....</b>	<b>42</b>
<b>7</b>	<b>Toelichting algemeen enkelvoudig .....</b>	<b>44</b>
<b>8</b>	<b>Overige gegevens .....</b>	<b>45</b>
8.1	Gebeurtenissen na balansdatum .....	45
8.2	Statutaire winstbestemming regeling .....	45
8.3	Voorstel winstbestemming .....	45
<b>9</b>	<b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....</b>	<b>46</b>

## **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 2014 aan, zoals dit door de directie is opgemaakt en door Baker Tilly Berk Accountants is onderzocht. De verklaring van de accountant is bij dit verslag gevoegd.

Onze Raad van Commissarissen heeft in 2014 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 twee Algemene vergaderingen van de Aandeelhouders. Daarnaast is door ons in 2014 aandacht besteed aan de volgende onderwerpen.

De bedrijfsvoering in de regio Kennemerland is regelmatig besproken. Verder is aandacht besteed aan de aanbestedingen (o.a. Barneveld en Rotterdam), het SRO beleid inzake het voorkomen van seksuele intimidatie, de met de beide aandeelhoudende gemeenten te organiseren werkconferentie over de toekomst van SRO, beleidsplannen op het gebied van ICT, personeelsbeleid en communicatie, de (gebenchmarke) overhead van SRO en de juridische mogelijkheden voor inbesteden door gemeenten.

Het evalueren van de eigen werkwijze en het vaststellen van verbeterpunten is jaarlijks een terugkerend onderwerp. In 2014 is tevens aandacht besteed aan de herbenoeming van de voorzitter, een lid van de RvC en de directeur.

De leden van de Raad hebben in 2014 een vervolg gegeven aan het brengen van een bezoek aan lopende projecten om zo een beter beeld te krijgen van de uitvoerende taken van SRO. In 2014 betrof dit projecten in de regio Eemland. Onder andere het Eemhuis, de natuurboerderij in Vathorst en een activiteit van de sportbuurtcoaches in de Amersfoortse wijk Kruiskamp zijn bezocht. Ook heeft de RvC overleg gehad met de Ondernemingsraad.

### **Strategie**

SRO heeft in 2014 verder invulling gegeven aan het terugbrengen van commerciële projecten buiten het werkgebied, het transparant maken van bedrijfsprocessen en -resultaten en het inrichten in zowel Eemland als Kennemerland van een op de gemeente/regio georiënteerde organisatie.

Het jaar 2014 heeft voor een belangrijk deel in het teken gestaan van het verder professionaliseren van de uitvoering van vastgoedtaken. Dat heeft aan het einde van het jaar geleid tot het sluiten van overeenkomsten met respectievelijk de gemeenten Amersfoort en Zandvoort voor het beheren van het gemeentelijke maatschappelijk vastgoed. De Raad van Commissarissen heeft deze ontwikkelingen regelmatig besproken.

### **Organisatie vastgoedtaken**

De nieuwe strategie heeft met name gevolgen voor de inrichting van de vastgoedtaken bij SRO. Er is verder invulling gegeven aan een werkwijze die het mogelijk maakt gemeenten per beheerd vastgoedobject gericht en transparant van vastgoedinformatie te voorzien. Dit onderwerp is in de vergaderingen van de RvC regelmatig besproken.

### **Auditcommissie**

In 2014 bestond de auditcommissie uit de heer Sirre en mevrouw Olfers. 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 adviseert hierover in de bijeenkomsten van de RvC. In 2014 heeft de auditcommissie zes maal vergaderd. De auditcommissie heeft vooral gesproken over de financiële rapportages en het ziekteverzuim.

### **Remuneratiecommissie**

In 2014 bestond de remuneratiecommissie uit de heren Fledderus en Schuil. De commissie heeft vier maal vergaderd, waarin onder andere een functionerings- en planningsgesprek met de directeur zijn gevoerd.

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 heeft de taak tot doen van voorstellen tot aanpassing van het beleid op het gebied van de beloning van de raad van commissarissen.

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

### **Algemene Vergadering van Aandeelhouders**

Er zijn 2 algemene vergaderingen van aandeelhouders geweest. Deze vergaderingen vonden plaats in wisselende samenstellingen als gevolg van wijzigingen in zowel de ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordiging van de beide aandeelhoudende gemeenten. In 2014 is onder meer gesproken over de verdeling van het resultaat 2013 en de te organiseren werkconferentie over de toekomstige verhoudingen tussen SRO en de beide gemeenten en de beide gemeenten onderling. Deze conferentie is uitgesteld tot 2015.

### **Financieel**

Het jaar 2014 was een jaar waarin gemeenten, onze belangrijkste opdrachtgevers, nog steeds te maken hadden met de financiële gevolgen van de recessie. SRO is er, ondanks deze ontwikkelingen en de slechte economische tijd, opnieuw in geslaagd een financieel goed resultaat te boeken. Het resultaat is hierdoor in 2014 op het peil van eerdere jaren gehouden.

### **Samenstelling**

Mevrouw M. Olfers is met ingang van 1 januari 2014 benoemd tot commissaris van de NV SRO.

In de RvC hadden eind 2014 zitting:

- De heer mr. drs. T. Fledderus, voorzitter;
- De heer M. Divendal (op voordracht van de Ondernemingsraad);
- De heer J. Schuil;
- De heer ir. R.J. Sirre;
- Mevrouw prof. mr. M. Olfers.

<b>Commissaris</b>	<b>Benoemd</b>	<b>Herbenoemd</b>	<b>Uiterlijk jaar van aftreding</b>
M. Olfers	13-12-2013		2025
R.J. Sirre	01-10-2005	13-12-2013	2017
J. Schuil	19-03-2008	14-12-2011	2020
M. Divendal	16-12-2010	17-12-2014	2022
T. Fledderus	19-01-2011	17-12-2014	2023

Wij adviseren u om de jaarrekening vast te stellen. Wij stellen u bovendien voor in te stemmen met de voorgestelde winstbestemming, welke nog niet in de jaarrekening is verwerkt. Volgens dit voorstel wordt van de winst over 2014 ad € 430.649, € 413.427 als dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders en wordt een deel van het resultaat van SRO Leusden B.V. (€ 17.222) toegevoegd aan de algemene reserve.

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 2014.

Amersfoort, 27 maart 2015

De Raad van Commissarissen van de NV SRO

Mr. Drs. T. Fledderus (voorzitter)

Ir. R.J. Sirre

Mr. M. Olfers

J. Schuil

M. Divendal

## 2 Verslag van de directie

### 2.1 Directie verslag

In de navolgende pagina's presenteert SRO de (financiële) resultaten over 2014. We sluiten het jaar af met een positief resultaat van € 431.000, hetgeen lager is dan begroot (€ 849.000). De verschillen tussen begroting, prognose en resultaat over 2014 komen onderstaand aan de orde. Bij wijze van inleiding op de cijfers hieronder enkele algemene beschouwingen.

#### Wisselende perspectieven

Het jaar begon, na de gemeenteraadsverkiezingen, al vroeg met wisselingen in de verschillende colleges. Het heeft enige tijd geduurd voordat deze geïnstalleerd waren en hun bestuurlijke lijnen, ook naar SRO, uitzetten. Bij vrijwel alle gemeenten kregen we te maken met nieuwe wethouders en nieuwe accenten. In de loop van het jaar traden er in de gemeenten waar SRO werkzaam is overigens ook twee wethouders weer af.

Op 1 januari 2015 eindigde bij de gemeente Amersfoort de vastgoedmanagement-overeenkomst. SRO heeft zich ingespannen om deze belangrijke taak ook voor de komende jaren te behouden. Samen met de gemeente verkenden wij wat SRO daarvoor aan gewijzigde prestaties diende te leveren; met dat perspectief voor ogen investeerden wij (in tijd en middelen) onder andere in de ontwikkeling van een vastgoedbeheersysteem, de ontsluiting van data, het verbeteren van werkprocessen en een gestructureerde rapportage.

Vanaf 2015 zijn we nu in staat de gemeente te voorzien van relevante informatie rond de vele objecten die wij beheren en onderhouden, waaronder ook verschillende beeldbepalende monumenten. En met succes; op de valreep van 2014 konden we een vijfjarig contract tekenen.

Daarmee behouden we niet alleen deze belangrijke taak, de bijbehorende omzet en werkgelegenheid, maar zijn we ook in de positie om te groeien naar wat in jargon 'assetmanager' heet. Dat is een positie waarmee we op basis van gedegen objectinformatie bijdragen aan de gemeentelijke besluitvorming over het beheer van panden en objecten. Een uiterst belangrijk strategisch resultaat! Daarbij bleek ook nog eens dat de diensten van SRO ruim voldoen aan



eisen van marktconformiteit, getuige een onafhankelijke beoordeling door BBN adviseurs. De opgedane kennis van dit traject zetten we ook in om met de gemeente Haarlem te komen tot een vergelijkbare opzet, waarmee ook onze dienstverlening verbeterd en wat we vervolgens kunnen gebruiken in onze propositie naar andere gemeenten.

Over de wisselingen van de colleges heen voerden de aandeelhouders van SRO met elkaar en met SRO een discussie over de gewenste samenwerking in relatie tot SRO. Een discussie die voortkomt uit de grote druk die gemeenten hebben in het beteugelen van kosten. De keuzes van de afzonderlijke gemeenten kunnen leiden tot verschillende opstellingen rond het werkpakket van SRO. Het is de opgave van SRO om beide gemeenten maximaal te ontzorgen.

Ook die positie kan leiden tot fluctuaties in en tussen werkpakketten van de twee aandeelhouders, met schommelingen in de resultaatverdeling als gevolg. In deze discussie liep de komst van de vennootschapsbelasting (VPB) mee; de gemeenten zien niet graag dat deze belasting het dividend verlaagt en geven de voorkeur aan een lagere subsidie op voorhand, dan een hoog resultaat achteraf. De discussie krijgt in de loop van 2015 zijn beslag.

### **Toegenomen belang van beheer/onderhoud maatschappelijk vastgoed**

Zoals ook uit voorgaande passage blijkt zijn de taken rond beheer, onderhoud en exploitatie van maatschappelijk vastgoed voor SRO van cruciaal belang; een belang dat de komende jaren zal toenemen. In de rapportage over 2014 is dat belang goed zichtbaar. Zo bedraagt de voorziening groot onderhoud einde verslagjaar 8 miljoen euro; een bedrag waarmee we de onderhoudskosten voor de komende jaren kunnen afdekken. Aangezien wij het meerjarenonderhoud van talloze objecten uitvoeren en de kosten daarvoor zelf voorzien zijn een gedegen administratie en een goede afstemming met opdrachtgevers essentieel. De basis voor die administratie vormt inmiddels O-Prognose; een pakket waarin we de meerjarenonderhoudsplannen onderbrengen en voorzien van gebenchmarkte tarieven. We zijn hiermee in staat om met een zeer grote mate van zekerheid de onderhoudskosten te bepalen. Vorig jaar introduceerden we 'conditiegestuurd' onderhoud als leidend principe. Tenslotte leggen we objectdocumenten vast in Sharepoint, waarmee ook de kennis van projectleiders en vastgoedbeheerders beter ontsloten wordt. Naast de informatie die we vastleggen in het vastgoedbeheersysteem is het de precieze kennis over onderhoudsbehoefte en planning waarmee we onze opdrachtgevers optimaal kunnen faciliteren in besluitvorming.



De rapportage maakt evenwel duidelijk dat er met betrekking tot onderhoud en uitvoering van projecten zich tal van mutaties voordoen. Bijvoorbeeld omdat we inkoopvoordelen behalen en de kostprijs lager uitvalt (aanleg kunstgrasvelden) of omdat er aanvullende of nieuwe eisen worden gesteld (rond Bosbad Amersfoort) of vanwege correcties van ondeugdelijk werk door leveranciers (luchtbehandeling de Brink, Louis Davids Care) of simpelweg omdat we meer werk uitvoeren (zoals voor zorginstelling Beweging 3.0 in Eemland).

In 2014 investeerden we fors in het verbeteren van de toegankelijkheid van informatie en onze kennis; we gaan ervan uit dat we de komende jaren daar profijt van hebben en onze dienstverlening op een nog hoger peil kunnen brengen.

### **Exploitaties**

Ten opzichte van het vorige verslagjaar liep de subsidie over 2014 terug met € 617.000, maar die teruggang wordt ruimschoots gecompenseerd door een groei van € 1.355.000 van overige opbrengsten. Zo hebben we nieuwe accommodaties in exploitatie gekregen zoals de natuurboerderij 'de Brinkhorst' in Amersfoort, voeren we het facilitair beheer van 'het Eemhuis' uit, hebben we met 'de Bron' een grote MFA in beheer gekregen, konden we in Nijkerk uitbreiden met de exploitatie van sporthal 'Corlaer' en hebben we met het tijdelijke beheer van

een aantal welzijnspannen de gemeente Delft van een acuut probleem afgeholpen. Haarlem stelde een omvangrijk pakket aan investeringen in de sportaccommodaties ter beschikking. Al met al realiseerden we daarmee een aantrekkelijke groei.

Wat verder opvalt is dat, met uitzondering van Leusden, alle zwembaden een verlies laten zien. Het lastige aan de exploitatie van een zwembad is dat de kosten van toezicht, energie en onderhoud weinig (kunnen) meebewegen met variaties in het bezoek. De bezoekersaantallen staan voor de gehele branche onder druk. Daarnaast kenden we in 2014 een zeer matige zomer; met drie buitenbaden in de portefeuille is dat direct van invloed op het resultaat. De sporthallen en sportaccommodaties presteerden daarentegen goed. SRO heeft zich ook afgelopen jaar ervoor ingezet de kosten van het beheer te verlagen door meer beheer op afstand te realiseren. De afzonderlijke B.V.'s, waarin we exploitaties onder hebben gebracht, presteren onder de streep allen met een kleine plus.

SRO is met verschillende gemeenten in overleg over een mogelijke rol in het beheer en de exploitatie van sport en maatschappelijk vastgoed; de inzet van SRO is om die in 2015 te kunnen presenteren als succesvolle uitbreidingen.

### **Interne ontwikkelingen**

De dynamiek van onze omgeving noodzaakt tot blijvende investeringen in de organisatie zelf. Los van de hierboven genoemde investeringen rond vastgoed expertise was het afgelopen jaar ook intern dynamisch te noemen.

SRO is een 'mensen' organisatie. Onze diensten worden geleverd door de vele medewerkers die dagelijks hun kennis en expertise inzetten. De ambitie van SRO is 'de beste' te zijn. Dat betekent dat we er alle belang bij hebben dat onze medewerkers goed voor hun werk zijn toegerust en in staat en bereid zijn zich in te zetten. Het afgelopen jaar doorliepen we een aantal trajecten om de 'mensen' kant van SRO te verbeteren.



Dat traject begon met het benoemen van het gewenste collectieve resultaat. We begonnen het jaar met de presentatie van 'de stip' waarbij we de ambities van SRO nog eens helder op de kaart zetten en met elkaar een traject inzetten tot verbetering van de performance en het werkplezier bij SRO. Dat moment was de aftrap voor de implementatie van een bedrijfsontwikkelplan. Dat plan bestaat uit drie onderdelen. Als eerste hebben we onze medewerkers gevraagd om vanuit hun eigen kennis en kunde verbeteringsuggesties te doen die bijdragen aan het doel om 'de beste' te kunnen zijn. Daarnaast introduceerden we een zogenaamde 'leerlijn'; medewerkers worden actief bevraagd op hun toegevoegde waarde aan het resultaat van SRO en wat zij daarvoor, in termen van kennis en kunde, nodig hebben. Daarbij hebben vrijwel alle medewerkers deelgenomen aan de cursus 'klantgericht communiceren' om zo, individueel en collectief, beter aan te sluiten op vragen van klanten. Laatste onderdeel van het plan is het versterken van het leidinggevende kader bij SRO, zodat onze managers en bedrijfsleiders, nog beter dan voorheen, richting kunnen geven aan het verwezenlijken van onze



ambities en onze medewerkers daarin maximaal ondersteunen. De investering in dit bedrijfsontwikkelplan bedroeg in 2014 € 145.000.

Die goede energie ten spijt zijn er ook zorgen. Het verzuim steeg het afgelopen jaar, met name in het langdurig verzuim, doordat nogal wat collega's helaas te maken kregen met ernstige ziektes.

Begin 2014 heeft SRO een interne audit gehouden in de regio Kennemerland. Aanleiding daarvoor waren de slechte resultaten uit 2013. Op geleide van die audit voerden wij tal van structurele maatregelen door om de werkprocessen en de aansturing daarvan te verbeteren. Daarnaast vonden verschillende personele mutaties plaats in het management. Een deel van die vervallen functies wordt niet meer ingevuld. Ook vertrok eind 2014 de regiomanager. In de loop van 2015 volgt een besluit over de invulling van die functie. De komende jaren vertrekken nogal wat medewerkers uit die regio als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Zoals uit de jaarrapportage blijkt laat de regio een behoorlijke resultaatsverbetering zien. Bedroeg het resultaat vorig jaar nog € 265.000 negatief, afgelopen jaar is dat omgebogen naar een positief resultaat van € 74.000; een resultaatsverschil van +/- € 339.000. Zonder een aantal eenmalige tegen- en meevallers zou het feitelijke resultaat hoger zijn geweest.

### **Vooruitzichten**

Aan het einde van deze terugblik is het goed om de blik ook weer vooruit te richten. Daarbij zien we de volgende belangrijkste ontwikkelingen op ons afkomen:

- Zowel Amersfoort als Haarlem staan voor omvangrijke bezuinigingsopgaven. Het is nog onduidelijk hoe deze bezuinigingen uitpakken voor het werkpakket van SRO.
- De komende jaren zetten we verder in op het verbeteren van onze taken op het gebied van vastgoed. Het afgelopen jaar investeerden we vooral in systemen en werkprocessen; het komend jaar rollen we dat verder uit naar de regio Kennemerland. Ook gaan we de werkzaamheden in beide regio's beter op elkaar afstemmen.
- In de loop van dit jaar vindt een aandeelhoudersconferentie plaats waarin een aantal strategische uitgangspunten wordt herijkt. Dat heeft betrekking op de samenwerking tussen beide aandeelhouders, maar ook op het bepalen van de gewenste prestaties door SRO aan de gemeenten. Wij gaan ervan uit dat deze conferentie zowel de aandeelhouder als de onderneming ten goede komt.
- Verschillende acquisities bij potentiële opdrachtgevers en verkenningen van samenwerkingen zullen in 2015 hun beslag krijgen. Mogelijk zijn daarvoor extra investeringen nodig.
- We zijn er in 2014 helaas niet in geslaagd om met de vakbonden te komen tot een gedragen afspraak over de ontwikkeling van de CAO Vermo. Duidelijkheid is er wel over de primaire arbeidsvoorwaarden, maar SRO en de andere werkgevers binnen VERMO willen komen tot een eigen set aan arbeidsvoorwaarden en daarmee meer loskomen van de gemeentelijke CAO (die we nu in belangrijke mate volgen). Het overleg daarover zal ook in 2015 voortduren.
- Ons medewerkersbestand vergrijsd. Dat is op zichzelf geen probleem, maar we moeten rekening houden met een zogenaamde 'brain-drain' omdat binnen enkele jaren door pensionering kennis wegvloeit, vooral bij enkele specialisten. Vanaf komend jaar gaat dat onze aandacht vragen.

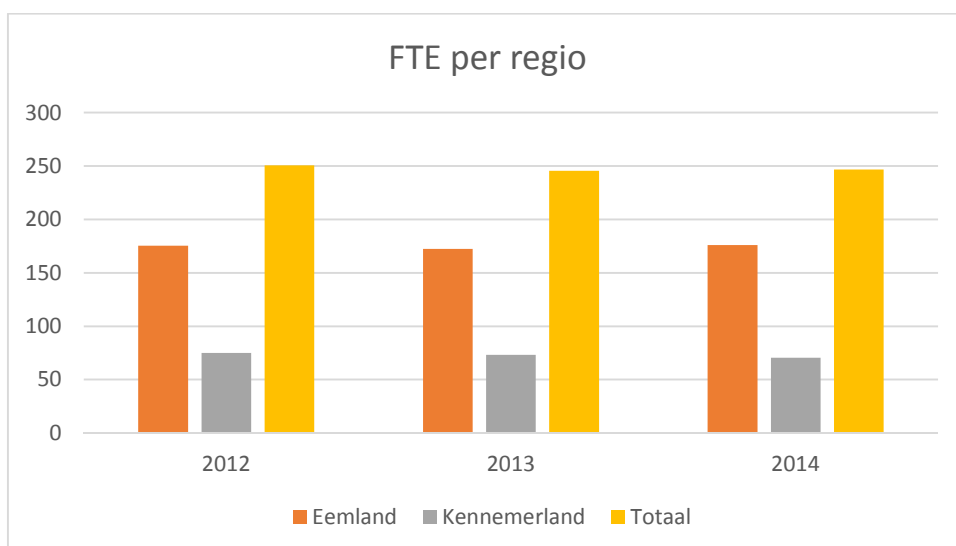
### Toelichting resultaat

SRO laat in 2014 een positief resultaat van circa € 431.000 zien, waar in 2013 nog sprake van was van een positief resultaat van € 1.200.000. De afwijking wordt met name veroorzaakt door gestegen personeelskosten, deels veroorzaakt door afvloeiingskosten, een hoger niveau in de exploitatiekosten en hogere extra dotaties aan onderhoudsvoorzieningen.

## 2.2 Sociaal jaarverslag

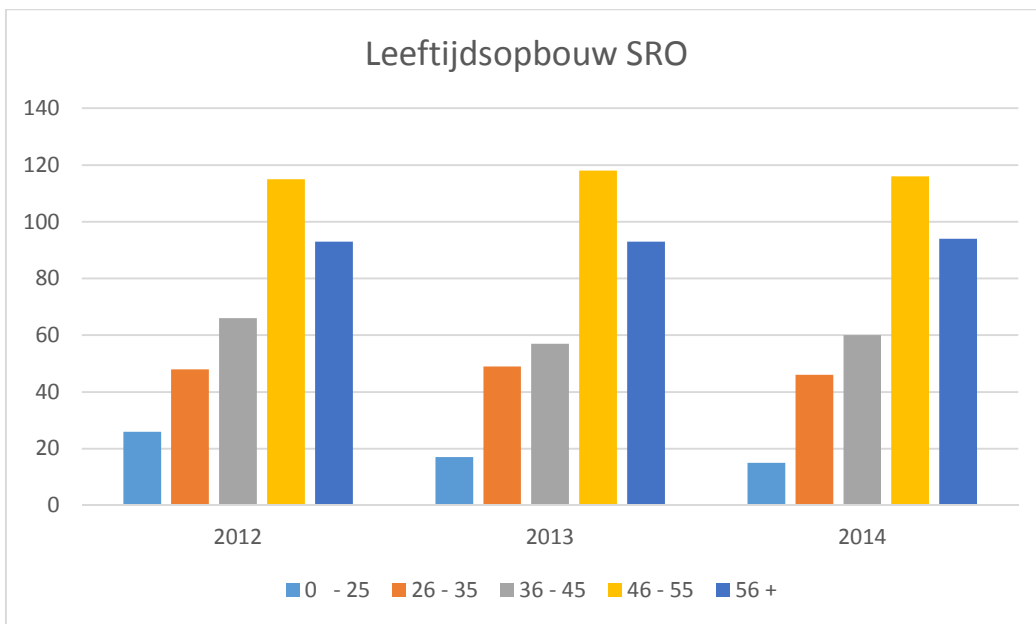
### Kengetallen personeelssamenstelling

In 2014 waren er bij SRO 331 medewerkers in dienst (peildatum 31-12-2014). Dit aantal is licht gedaald ten opzichte van 2013, toen waren er in totaal 334 medewerkers in dienst. In de regio Eemland waren in 2014 247 medewerkers in dienst en in de regio Kennemerland waren dit er in 2014 84. In de onderstaande tabel staat een weergave van wat dit betekent in aantal fte per regio over de jaren 2012 - 2014.

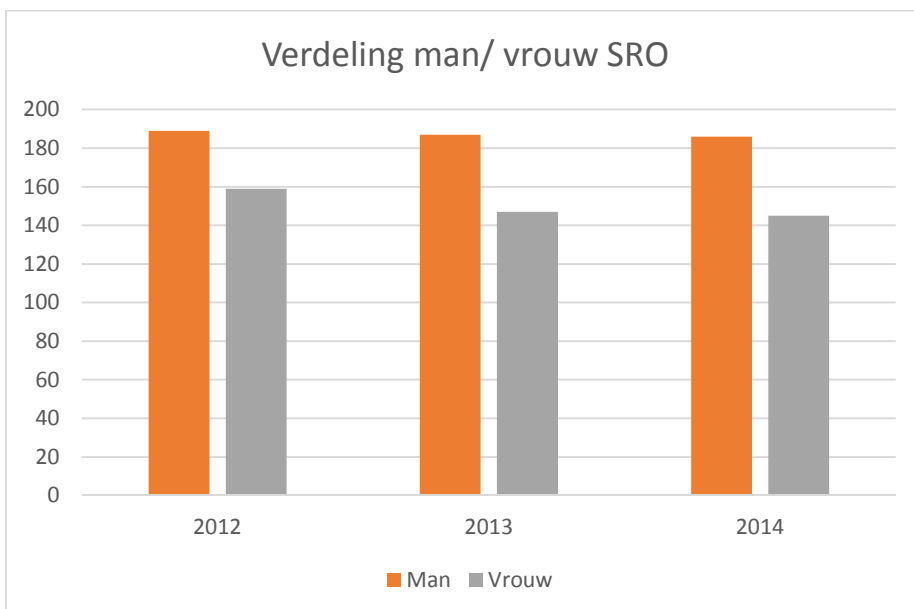


Daarnaast hanteert SRO een flexibele schil van Payrollers, uitzendkrachten en ZZP'ers. Deze flexibele schil bevat ca. 120-140 mensen per maand, met een variabel aantal uren per week.

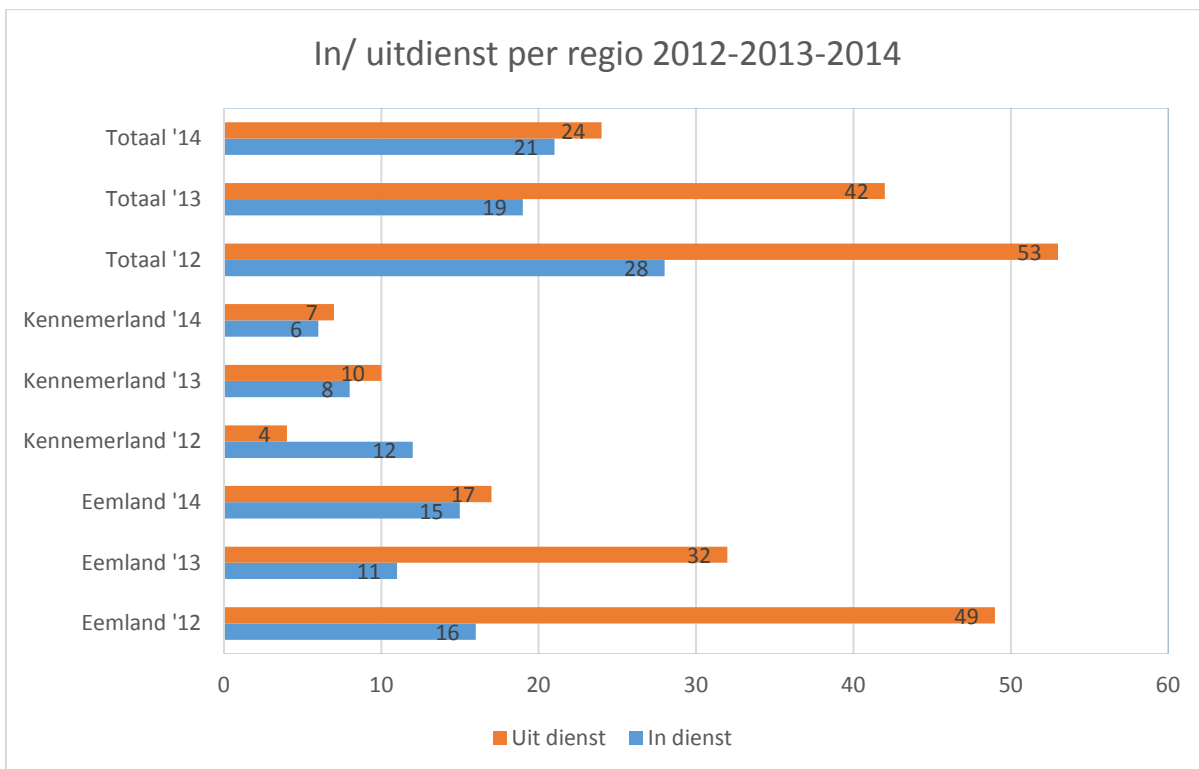
Het aantal medewerkers in de leeftijdsgroepen van 0-25 tot en met 36-45 is in 2014 nog steeds relatief laag ten opzichte van de oudere medewerkers. Opvallend groot blijft de groep medewerkers van 46-55 jaar.



De verdeling man-vrouw is in de onderstaand tabel zichtbaar. In 2014 is het aantal vrouwen en mannen nagenoeg gelijk gebleven.



In 2014 zijn er totaal 21 nieuwe medewerkers in dienst gekomen en daar tegenover 24 medewerkers uit dienst gegaan.



**Ziekteverzuim**

Het verzuimpercentage laat over het gehele jaar 2014 een geleidelijke stijging zien van 4,82% in januari naar een cumulatief verzuimpercentage van 5,45% in december. Ten opzichte van 2013 laat het verzuimpercentage een stijging zien van 1 procentpunt (van 4,41% naar 5,45%). Ook de ziekmeldingsfrequentie laat over het gehele jaar 2014 een stijging zien, dit is gemiddeld uitgekomen op 1,13.

De gemiddelde verzuimdagen zijn over het jaar lichtelijk gedaald, van Q2 met een gemiddelde van 25,15 naar 20,57 aan het eind van het jaar 2014.

Net als in voorgaande jaren maakt het langdurig verzuim het grootste gedeelte van het verzuimpercentage uit; 71,5% van het totale verzuimpercentage is langer dan 42 dagen ziek. Analyse van het langdurig verzuim laat zien dat de aard van het verzuim zowel fysiek als psychisch is, waarbij begeleiding en sturing beperkt is.

Het kortverzuimpercentage is over het gehele jaar nagenoeg hetzelfde gebleven. Het in 2013 ingezette beleid waarbij leidinggevenden een actievere rol hebben gekregen, is daarin goed zichtbaar. Vanuit het bedrijfszorgpakket zijn in 2014 zowel preventief als curatief diverse trajecten ingezet.

**Gedragcode Gewenst Gedrag**

Integriteit moeten we zien als iets waar je dagelijks mee te maken hebt en wat noodzakelijk is voor het leveren van goede diensten en dienstverlening. SRO heeft daarom de Gedragcode Gewenst Gedrag opgesteld. Deze is gebaseerd op de gedragscode van NPZ/NRZ voor zwembadpersoneel. Maar omdat SRO zo veel meer is en zoveel verschillende mensen in dienst heeft, is er een versie gemaakt die op alle medewerkers van SRO van toepassing is. Deze versie is door de directie en de OR vastgesteld.

Het doel van de gedragscode is om duidelijkheid te verschaffen over wat SRO verstaat onder 'gewenst gedrag'. En met het instellen van een interne klachtencommissie waarborgen we het onafhankelijk afhandelen van een klacht. Dit doen we om bezoekers en medewerkers van SRO een veilige en aangename omgeving te bieden.

### **Veiligheidskundige**

In december 2014 is de medewerker preventie en opleidingen geslaagd voor zijn post HBO opleiding Hoger Veiligheidskundige. Daarnaast heeft hij ook zijn certificering als kerndeskundige behaald. De kerndeskundige wordt genoemd in de Arbowet en is naast de arbeidshygiënist, de arbeids- en organisatiedeskundige en de bedrijfsarts een van de 4 deskundigen die de Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) inhoudelijk mag toetsen en beoordelen. Hiermee heeft SRO een kerndeskundige in huis die in staat is om de Arbo verantwoordelijkheden te onderzoeken en verbeteren.



### **Leerlijn**

In 2014 is een start gemaakt met het opzetten van een leeromgeving binnen SRO. Vanuit de ambities zoals beschreven in het Bedrijfsontwikkelplan van SRO, is de wens naar voren gekomen te investeren in de ontwikkeling van de medewerkers. De doelen die SRO zich zelf stelt hebben effect op wat er in functioneren verwacht wordt van alle medewerkers. Om hen daarin te faciliteren, wordt een leeromgeving opgezet die leermogelijkheden biedt voor alle medewerkers. Het Bedrijfsontwikkelplan geeft hierin richting en kaders zoals het verbeteren van Leiderschap, Strategisch handelen, Ondernemerschap, Resultaatgerichtheid en Communicatie en gedrag. Uitgangspunt voor de inhoud van de leeromgeving is de specifieke leerbehoefte van de medewerkers. Op basis van inventarisatie van de behoefte wordt de inhoud bepaald. Leermogelijkheden zullen zoveel mogelijk on the job gefaciliteerd worden, praktijkleren sluit aan bij de behoefte van medewerkers en bij de leervisie van SRO. In 2015 zal deze leeromgeving verder vorm krijgen.

### **Functieprofielen**

De functieprofielen zijn tijdens de reorganisatie in concept geschreven. Omdat de praktijk soms toch net wat anders blijkt dan vooraf gedacht, zijn afgelopen jaar de meeste functieprofielen tegen het licht gehouden en indien nodig aangepast. Ze zijn waar nodig aangepast op resultaatgebieden, kernkwaliteiten, competenties, functie eisen en soms is zelfs de benaming aangepast. In een aantal gevallen heeft dit gevolgen gehad voor de gradering van de functie. Alle definitief beschreven functieprofielen zijn gecommuniceerd aan de medewerkers en zijn gepubliceerd op intranet.

### **Werkkostenregeling**

Vanaf 1 januari 2015 moet de WKR verplicht door iedere werkgever worden toegepast. SRO heeft deze nieuwe regeling binnen de loonbelasting zolang mogelijk uitgesteld vanwege de voortdurende aanpassingen in de regeling. In 2014 heeft SRO zich voorbereid op de regeling door regelingen te herzien, processen aan te passen en diverse administratieve systemen opnieuw in te richten. Inmiddels is SRO klaar voor de WKR.

### **Periodiek Medisch Onderzoek**

In november en december 2014 heeft een Periodiek Medisch Onderzoek plaats gevonden, zowel in de regio Eemland als Kennemerland. Het PMO is dit jaar uitgebreid met een levensstijl onderzoek. De verzuimbegeleiding en bestrijding richt zich nu veel meer op preventie en daarmee ook op voeding, levensstijl en werkdruk. SRO heeft besloten dit ook terug te laten komen in het PMO. Daarnaast is zelfs de mogelijkheid geboden aan de medewerkers om, op eigen kosten, een inspanningstest te ondergaan. Dit PMO onderzoek werd uitgevoerd door Rienks Arbodienst. De resultaten van dit onderzoek worden in het eerste kwartaal van 2015 verwacht.



### **Samenwerking Vermo partijen**

Een voorbeeld van samenwerking met de andere werkgevers binnen de werkgeversvereniging Vermo is dat er gezamenlijk nieuwe afspraken zijn gemaakt met betrekking tot collectieve ziektekosten. Dit heeft geresulteerd in een hogere korting voor de medewerkers met behoud van een aantrekkelijke verzekering. Ook mogen payroll-krachten deelnemen aan deze personeelskorting.

### **E-HRM**

In 2014 is project E-HRM verder uitgebreid, de inrichting van het digitale personeelsdossier heeft plaats gevonden. De medewerkers krijgen door in te loggen in ABW inzicht in hun eigen personeelsdossier en leidinggevenden in hun eigen en de personeelsdossiers van hun medewerkers. Naast inzicht te geven in het personeelsdossier zal E-HRM het mogelijk maken dat declaraties digitaal ingediend kunnen worden en ontvangen alle medewerkers digitaal hun salarisstroom. Verder wordt in de module gewerkt aan de mogelijkheid om opleidingen en trainingen door medewerkers zelf in te laten boeken.

### **Social Return**

Sinds 1 januari 2014 heeft SRO een Social Return verplichting, oftewel er wordt een maatschappelijke tegenpresentatie gevraagd. Hiermee dragen wij bij aan het vergroten van de werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Door de nauwe samenwerking met de gemeentes heeft dit ondertussen geleid tot indiensttreding van nieuwe medewerkers met o.a. een WW uitkering, een BOL of BBL traject en 55plussers.

Ook nemen wij bij inkopen en aanbestedingen 'Social Return' op als contractvoorwaarden. Dit houdt in dat bij aanbestedingen tussen de 5% en 10% van de aanneemsom wordt aangewend voor Social Return activiteiten. Voor de uitvoering van de opdracht worden dan mensen ingezet met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt.

Amersfoort, 27 maart 2015

J. de Boer MBA  
Directeur/bestuurder



**NV SRO**

**Jaarrekening 2014**

### 3 Geconsolideerde jaarrekening NV SRO te Amersfoort

#### 3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2014 (voor resultaatbestemming)

##### Activa

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
(in duizenden euro's)		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	1 <b>6.591</b>	6.464
Financiële vaste activa	2 <u><b>150</b></u>	<u>101</u>
	<b>6.741</b>	6.566
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	<b>86</b>	79
Onderhanden projecten	3 <b>1.647</b>	1.130
Vorderingen	4 <b>4.835</b>	3.754
Liquide middelen	5 <u><b>9.721</b></u>	<u>10.518</u>
	<b>16.289</b>	15.480
Totaal Activa	<u><u><b>23.030</b></u></u>	<u><u>22.046</u></u>

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Groepsvermogen</b>	6 <b>8.220</b>	8.190
<b>Voorzieningen</b>	7 <b>8.575</b>	7.720
<b>Kortlopende schulden</b>	8 <b>6.234</b>	6.136
Totaal Passiva	<u><u><b>23.030</b></u></u>	<u><u>22.046</u></u>



### 3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2014

(in duizenden euro's)

		2014	2013
<b>Netto omzet</b>	9	<b>27.899</b>	27.345
wijzigingen in voorraden en onderhanden werk		<b>688</b>	943
overige bedrijfsopbrengsten	10	<b>11.134</b>	11.750
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>39.721</b>	40.038
kosten projecten		<b>5.186</b>	6.255
kosten exploitatie en andere externe kosten		<b>15.448</b>	14.863
personeelskosten	11	<b>16.755</b>	15.737
afschrijvingen	12	<b>965</b>	1.024
overige bedrijfskosten		<b>1.017</b>	1.058
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>39.372</b>	38.938
financiële baten en lasten	13	<b>82</b>	100
<b>Netto resultaat</b>		<b>431</b>	1.200

### 3.3 Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2014

(in duizenden euro's)	2014	2013
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	<b>349</b>	1.100
Aanpassingen voor:		
afschrijvingen	<b>965</b>	1.024
mutaties voorzieningen	<b>855</b>	441
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Toename / afname handelsvorderingen	<b>551</b>	-1.398
- Toename / afname overlopende activa	<b>530</b>	-1.874
- Toename voorraden, onderhanden projecten	<b>524</b>	176
- Toename / afname handelscrediteuren	<b>-454</b>	135
- Afname belastingen en sociale premies	<b>181</b>	223
- Afname overlopende passiva	<b>174</b>	466
	<b>1.507</b>	-2.272
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<b>661</b>	4.837
Ontvangen interest	<b>82</b>	100
	<b>82</b>	100
Kasstroom uit operationele activiteiten	<b>743</b>	4.937
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	<b>1.091</b>	704
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<b>0</b>	-7
Mutatie langlopende geldleningen	<b>49</b>	-37
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<b>1.140</b>	660
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Kapitaalstorting	<b>0</b>	0
Betaald dividend aan aandeelhouders	<b>-400</b>	-1.370
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<b>-400</b>	-1.370
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>-797</b>	2.907

### **3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige en in de geconsolideerde jaarrekening**

#### ***Algemeen***

De vennootschap heeft zowel de enkelvoudige jaarrekening als de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is opgemaakt op 27 maart 2015.

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd op de nominale waarde.

#### ***Activiteiten***

NV SRO heeft tot doel het verrichten van werkzaamheden, verlenen van diensten en adviezen, beheren en exploiteren van voorzieningen voor sport, onderwijs en welzijn.

#### ***Oordelen en schattingen***

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### ***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 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.

#### ***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.

## **Financiële activa**

### *Deelnemingen*

Deelnemingen waarin de vennootschap invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid worden tegen de vermogensmutatiemethode 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.

### *Verstreckte leningen en overige vorderingen*

Verstreckte leningen en overige vorderingen zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalbare betalingen die niet op een actieve markt zijn genoteerd. Deze leningen en vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode.

### **Voorraden**

De voorraden 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, worden 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**

De vorderingen worden gewaardeerd 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.

### ***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.

### ***Eigen vermogen***

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

### ***Afrondingsverschillen***

Eventuele afrondingsverschillen worden niet gecorrigeerd.

### ***Belastingen***

De vennootschap is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, aangezien de aandelen volledig in bezit zijn van Gemeenten.

### ***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.

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. Deze additionele verplichtingen leiden tot lasten voor de groep en worden indien van toepassing in de balans opgenomen in een voorziening. De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de groep beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de groep en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2014 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

***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. Ontvangsten uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## **Opbrengsten**

### ***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.

### ***Rente***

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.

### ***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.

### ***Rente***

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

### 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014

#### 1. Materiële vaste activa

(in duizenden euro's)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<b>3.498</b>	3.316
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<b>3.093</b>	3.149
	<u><b>6.591</b></u>	<u>6.464</u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen
Boekwaarde per 1 januari 2014	3.316	3.149
Investeringen	402	689
Desinvestering	-	-
Afschrijvingen	220	745
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>3.498</u>	<u>3.093</u>
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.348	8.315
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	5.846	11.407

De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

- De terreinen worden niet afgeschreven
- De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.
- Machines en installaties : 20-25%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20-33,33%

De investeringen bestaan gewoonlijk voornamelijk uit investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen, in 2014 echter is het hoofdkantoor deels gerenoveerd.



## 2. Financiële vaste activa

(in duizenden euro's)	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Overige vorderingen	<u>150</u>	101
	<u>150</u>	<u>101</u>
Leningen met een looptijd langer dan 1 jaar	53	63

### *Overige vorderingen*

Onder de overige vorderingen wordt een viertal langlopende leningen verantwoord die voornamelijk verstrekt zijn aan huurders ter financiering van verbouwingen aan panden.

Ter financiering van renovatie- en verbouwwerkzaamheden aan een van SRO gehuurd pand, is met ingang van 1 februari 2007 een geldlening verstrekt van € 211.582.

De looptijd van de lening bedraagt 10 jaar en zal in 120 maandelijkse annuïteiten worden afgelost, voor het eerst te voldoen per 1 februari 2007. Het rentepercentage bedraagt 5% op jaarbasis.

In de loop van 2014 heeft SRO een financieringsovereenkomst gesloten van € 131.000 met een huurder voor renovatie- en verbouwwerkzaamheden aan een van SRO gehuurd pand. De huurder betaalt in de maandelijkse huur de financiering terug.

## 3. Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
- projectkosten	8.110	9.366
- gedeclareerde termijnen	6.824	8.837
- projectvoorzieningen	236	167
	<u>1.050</u>	<u>362</u>
- projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	1.647	1.130
- projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-597	-768
	<u>1.050</u>	<u>362</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 ten opzichte van de geprognosticeerde kosten. Hierbij wordt na rato van de kostenontwikkeling de winst genomen.

De daling van de kosten en de termijnen komt door een lager incidenteel projectvolume.

In het onderhanden werk is opgenomen € 375.000 voor het project herstel van de kademuren Flehite. De renovatie van museum Flehite, waar de kademuren onderdeel vanuit maken, staat gepland voor 2017. Vooruitlopend op de renovatie is al begonnen met de eerste werkzaamheden om de kademuren te herstellen. Verwacht wordt dat met het verkrijgen van de opdracht tot renovatie in 2017 de reeds gemaakte kosten kunnen worden verrekend. Om deze reden heeft verantwoording binnen de onderhanden projecten plaatsgevonden.

#### 4. Vorderingen

De post vorderingen is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Debiteuren	<b>1.880</b>	1.330
Vorderingen op aandeelhouders	<b>2.482</b>	1.321
Overige vorderingen en overlopende activa	<b>472</b>	1.104
	<u><b>4.835</b></u>	<u>3.754</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.

De voorziening dubieuze debiteuren die ten laste van de post debiteuren is gebracht, was tot en met 2013 ingeschat op gemiddeld 20% van het debiteurensaldo. Vanaf 2014 is de voorziening ingeschat op gemiddeld 12% van het debiteurensaldo. De voorziening dubieuze debiteuren is statisch bepaald.

	<b>Voorziening dubieuze debiteuren 31.12.2014</b>	Voorziening dubieuze debiteuren 31.12.2013
Boekwaarde per 1 januari	<b>410</b>	286
Vrijval / dotatie	<b>-155</b>	323
Afschrijvingen	<b>6</b>	198
Boekwaarde per 31 december	<u><b>249</b></u>	<u>410</u>

De post 'Overige vorderingen en overlopende activa' is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)

	<b>2014</b>		2013	
	<b>Totaal</b>	> 1 jaar	Totaal	> 1 jaar
Afrekening overheidssubsidies	<b>49</b>	-	36	-
Vooruitbetaalde bedragen	<b>136</b>	79	300	239
Onderhoudswerkzaamheden Nijkerk	-	-	71	-
Onderhoudswerkzaamheden Bunschoten	-	-	40	-
Nog te factureren bedragen	<b>86</b>	-	109	-
Onderwijsvergoedingen	-	-	434	-
Interest	<b>47</b>	-	37	-
Overige vorderingen	<b>154</b>	-	77	-
	<b>472</b>	79	1.104	239

De daling van de overlopende activa komt door de nog in rekening gebrachte vergoedingen voor onderwijs en onderhoud voor Bunschoten en Nijkerk.

#### **5. Liquide middelen**

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 1.192.500. 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**

Voor een specificatie van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke balans.

## 7. Voorzieningen

(in duizenden euro's)	<b>31.12.2014</b>	31.12.2013
Voorziening groot onderhoud	<b>8.014</b>	7.155
Voorziening personeelsregelingen	<b>488</b>	247
Voorziening FPU Gemeenten	-	38
Voorziening reorganisatie kosten	<b>73</b>	280
	<b>8.575</b>	<b>7.720</b>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(in duizenden euro's)	Voorziening Groot onderhoud	Voorziening personeels- regelingen	Voorziening FPU Gemeenten	Voorziening reorganisatie kosten	Totaal
Stand per 1 januari	7.155	247	38	280	7.720
Dotaties	2.544	298	-	-	2.842
Onttrekkingen	1.818	57	38	64	1.976
Vrijval	-	-	-	143	143
Toerekening interest	132	-	-	-	132
Stand per 31 december	<b>8.014</b>	<b>488</b>	-	<b>73</b>	<b>8.575</b>
waarvan:					
looptijd < 1 jaar	3.271	265	-	50	3.586
looptijd > 1 jaar	4.743	223	-	23	4.989

### **Voorziening grootonderhoud**

De meerjaren onderhoudsvoorzieningen, welke in eigen beheer bij SRO zijn, zijn opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. De uiteindelijke hoogte van de op deze basis benodigde voorzieningen komt pas in de loop van 2015 vast te staan na overleg met de opdrachtgevers.

Onder de voorziening voor groot onderhoud zijn ook de voorzieningen opgenomen voor het groot onderhoud bij de vastgoed objecten van de gemeenten Amersfoort en Haarlem ten behoeve van welke opdrachtgevers SRO het groot onderhoud uitvoert. Voor het groot onderhoud aan deze objecten ontvangt SRO van beide gemeenten jaarlijks een vast bedrag, welk bedrag als dotatie wordt toegevoegd aan de voorziening. De jaarlijks fluctuerende uitgaven voor het verrichte groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht zodat inkomsten

en uitgaven in de loop der jaren geëgaliseerd worden. Aangezien SRO deze gelden heeft ontvangen voor het uitvoeren van het groot onderhoud kunnen deze gelden niet rechtmatig een andere bestemming krijgen dan na afstemming met de opdrachtgever.

***Voorziening personeelsregelingen***

De voorziening personeelsregelingen is gevormd in verband met jubileumaanspraken voortkomend uit de CAO afspraken, aanspraken uit spaarovereenkomsten en aanspraken van oud-medewerkers.

***Voorziening reorganisatiekosten***

De voorziening reorganisatiekosten is gevormd om de huidige organisatiestructuur van SRO in units om te vormen naar een regiostructuur. In deze organisatie omzetting is tevens rekening gehouden met de gevolgen van de gemeentelijke bezuinigingen.

***Voorziening FPU Gemeenten***

De voorziening FPU Gemeenten is gevormd in verband met de flexibele pensioen uitkeringen aan medewerkers geboren voor 1950.

**8. Kortlopende schulden**

Een specificatie van de kortlopende schulden wordt hieronder weergegeven.

(in duizenden euro's)	<b>31.12.2014</b>	31.12.2013
Gedeclareerde termijnen	<b>597</b>	768
Handelscrediteuren	<b>1.747</b>	1.294
Schulden aan aandeelhouders	<b>0</b>	4
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>732</b>	914
Verschuldigde pensioenpremie	<b>17</b>	36
Overige schulden en overlopende passiva	<b>3.141</b>	3.119
	<b>6.234</b>	6.136

De post overige schulden en overlopende passiva is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	2014		2013	
	Totaal	> 1 jaar	Totaal	> 1 jaar
Nog te betalen huur Gemeenten	131	-	41	-
Reservering vakantiegeld	393	-	390	-
Reservering vakantiedagen	594	-	606	-
Nog te betalen advieskosten	-	-	25	-
Nog te betalen energiekosten	313	-	281	-
Nog te betalen crediteuren facturen	855	-	352	-
Vooruit ontvangen bedragen	219	-	403	-
Vooruit ontvangen subsidie bedragen	252	-	5	-
Ontvangen borgstellingen	203	-	313	-
Overige overlopende passiva	181	-	703	-
	<b>3.141</b>	-	<b>3.119</b>	-

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk heeft de vennootschap van de verzekeraars van gelaedeerden een vordering tot schadevergoeding van in totaal circa € 5 mln. ontvangen. In eerste aanleg zijn door de rechtbank Utrecht de vorderingen van kunstverzekeraars afgewezen en is de vordering van de verzekeraar van het buurpand tegen SRO en de loodgieter elk tot een bedrag van € 0,5 mln. vermeerderd met rente en kosten toegewezen. De vorderingen van de verzekeraar van het buurpand en de eventuele regresvordering van c.q. tegen de loodgieter zijn inmiddels tegen finale kwijting afgewikkeld. De kunstverzekeraars hebben hoger beroep ingesteld tegen het vonnis van de rechtbank Utrecht. De appelprocedure is aanhangig bij het Hof Amsterdam. Kunstverzekeraars hebben een memorie van grieven genomen. SRO onderzoekt thans of met de kunstverzekeraars en loodgieter een minnelijke regeling kan worden getroffen.

Naar aanleiding van drie ongevallen in de zwembaden is SRO aansprakelijk gesteld voor de gevolgen van deze ongevallen. De aansprakelijkheidsverzekeraar van de vennootschap voert hiertegen verweer. Daarnaast heeft een voormalig werknemer een eis tot ontslagvergoeding ingediend. Tegen deze claim gaat juridisch verweer gevoerd worden.

Met de gemeente Haarlem is een verschil van inzicht ontstaan over de wijze waarop projecten zijn aangenomen, die in 2014 ten behoeve van de gemeente zijn uitgevoerd. De gemeente stelt zich op het standpunt dat de inkoopresultaten, die bij de aanbesteding van deze projecten door SRO zijn behaald, met de gemeente verrekend moeten worden. SRO stelt zich op het standpunt dat deze projecten risicodragend zijn aangenomen en dat daarmee de inkoopresultaten voor rekening van SRO komen. Het geschil handelt om een aantal projecten waarbij SRO een positief inkoopresultaat van € 120.000 heeft behaald. Dit resultaat is verantwoord in de jaarrekening 2014, waartegenover een claim op dit resultaat van de zijde van de gemeente is ontstaan.

## Risicoparaagraaf

In de bedrijfsvoering onderkennen wij de volgende risico's:

1. Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk heeft de vennootschap van de verzekeraars van gelaedeerden een vordering tot schadevergoeding van in totaal circa € 5 mln. ontvangen. In eerste aanleg zijn door de rechtbank Utrecht de vorderingen van kunstverzekeraars afgewezen en is de vordering van de verzekeraar van het buurpand tegen SRO en de loodgieter elk tot een bedrag van € 0,5 mln. vermeerderd met rente en kosten toegewezen. SRO heeft inmiddels aan het vonnis voldaan. Zowel de kunstverzekeraars als SRO (op instructie van haar AVB - en CAR verzekeraars) hebben appel ingesteld tegen (onderdelen) van dit vonnis.
2. De Provincie Utrecht heeft haar oude provinciehuis verkocht aan een projectontwikkelaar. Hierbij is afgesproken dat de Provincie voor sanering van de in het pand geconstateerde asbest zorg zou dragen. De Provincie heeft de asbestsanering in 2012 laten verrichten door een hierin gespecialiseerd bedrijf. Aan SRO heeft de Provincie opdracht gegeven om de planning van de werkzaamheden te bewaken en herstelwerkzaamheden te verrichten aan de gesaneerde ruimten.  
Na oplevering van het pand aan de koper is gebleken dat het pand nog steeds niet asbestvrij was. Het daaruit voortgevloeide conflict tussen Provincie en koper is, na een aantal rechtszaken, uiteindelijk in der minne geregeld. De Provincie probeert thans de schade te verhalen op het gespecialiseerde bedrijf dat de asbest gesaneerd heeft en de bureaus die de gesaneerde ruimtes op asbest hebben gecontroleerd. Door deze gang van zaken rond (de uitkomsten van) de asbestsanering is vooralsnog niet uit te sluiten dat werknemers van SRO en door haar ingeleend personeel mogelijk zijn bloot gesteld aan de aanwezigheid van asbest. SRO doet nader onderzoek naar de vraag of de (ingeleende) werknemers aan asbest zijn blootgesteld en, zo ja in welke mate.
3. Voor het uitvoeren van groot onderhoud is SRO ten behoeve van haar opdrachtgevers in 2013 overgegaan van cyclisch onderhoud naar conditie gestuurd onderhoud. Voor deze wijze van groot onderhoud worden de gebouwen opgenomen volgens NEN 2767. Dit is in de loop van 2013 en 2014 gebeurd, waarbij is gebleken dat een groot aantal gebouwen op deze wijze tegen lagere kosten onderhouden kan worden. Bij een aantal andere gebouwen is echter vastgesteld dat op langere termijn de beschikbaar gestelde gelden voor het groot onderhoud ontoereikend kunnen zijn. Met de opdrachtgevers vindt overleg plaats om de geconstateerde situatie recht te zetten.
4. Door de Tweede Kamer is op 18 december 2014 een voorstel tot wijziging van de Wet op de Vennootschapsbelasting aanvaard waarmee overheidsbedrijven met ingang van 1 januari 2016 vpb-plichtig worden. Voor indirecte overheidsbedrijven in de vorm van een NV en BV gaat integrale vpb-plicht gelden. De vpb-plicht kan leiden tot (enige) herstructurering van de activiteiten van SRO en een lager resultaat na belastingen.

## **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:

### **Kredietrisico**

De groep handelt met kredietwaardige partijen en heeft procedures om de kredietwaardigheid te bepalen. Tevens heeft de groep richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke partij te beperken. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep beperkt. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen 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.

### **Marktrisico**

De gemeentelijke markten, die de groep bedient, gaan de komende jaren verder met het doorvoeren van ingrijpende bezuinigingen. Gemeentelijke bezuinigingen die zich vertalen in afnemende subsidies voor de groep c.q. in een afname van het activiteitsniveau van de groep.

### **Renterisico**

Het renterisico bestaat met name uit de fluctuaties van de ontwikkelingen van de kortlopende rente.

### **Valutarisico**

Het valutarisico voor de groep is niet van toepassing.



### 3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2014

#### Gesegmenteerde informatie

##### *Bedrijfssegmenten*

(in duizenden euro's)	Amersfoort		Kennemerland		Overige		Totaal	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Netto opbrengsten	15.360	15.207	7.287	7.045	5.252	5.093	27.899	27.345
Overige opbrengsten	4.892	5.467	4.723	4.775	1.519	1.508	11.134	11.750
Wijzigingen in de voorraad gereed product en onderhanden werk	335	417	-91	641	444	-115	688	943
Opbrengsten	20.587	21.091	11.919	12.462	7.215	6.486	39.721	40.038
Kosten	20.459	20.248	11.845	12.727	6.986	5.864	39.290	38.838
<b>Resultaat</b>	<b>128</b>	<b>843</b>	<b>74</b>	<b>-265</b>	<b>229</b>	<b>622</b>	<b>431</b>	<b>1.200</b>

De stijging van de kosten en opbrengsten komt met name door toevoeging van nieuwe activiteiten en facilitair management opdrachten.

#### 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.

#### 10. Overige bedrijfsopbrengsten

De in rekening gebrachte exploitatie bijdragen (subsidies) van de Gemeenten Amersfoort, Bunschoten, Nijkerk, Leusden en Haarlem worden hier verantwoord. De ontvangen subsidies worden in de resultatenrekening verwerkt voor zover zij betrekking hebben op het boekjaar en de tegenprestatie ook in het boekjaar is uitgevoerd.

## **11. Personeelskosten**

De specificatie van de personeelskosten is als volgt:

(in duizenden euro's)	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Lonen en Salarissen	<b>11.240</b>	11.013
Pensioenlasten	<b>1.397</b>	1.394
Overige Sociale Lasten	<b>884</b>	716
Overige personeelskosten	<b>3.234</b>	2.615
	<b><u>16.755</u></b>	<u>15.737</u>

Een groot deel van de bezuinigingen vanuit de Gemeente Amersfoort is in 2012 en 2013 geëffectueerd. Dit heeft tevens geresulteerd in lagere (personeels)kosten. De bezuinigingseffecten vanuit de Gemeente Haarlem zijn minder zichtbaar, onder andere als gevolg van een langere doorlooptijd. Daarnaast zijn in 2014 ook kosten voorzien van de mogelijke aanspraken van medewerkers. Door de toename in omzet zijn de personeelskosten ook toegenomen.

## **Werknemers**

Bij de vennootschap waren per ultimo 2014: 256,63 fte (v.j. 261,17 fte) in dienst, onderverdeeld naar de volgende segmenten.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bedrijfssegment Amersfoort	<b>152</b>	157
Bedrijfssegment Kennemerland	<b>74</b>	76
Bedrijfssegment Overige	<b>31</b>	28
	<b><u>257</u></b>	<u>261</u>

## **12. Afschrijvingskosten**

(in duizenden euro's)	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gebouwen en terreinen	<b>220</b>	211
Bedrijfsmiddelen	<b>745</b>	814
	<b><u>965</u></b>	<u>1.024</u>

### **13. Saldo der financiële baten en lasten**

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

## **4 Toelichting op het kasstroomoverzicht**

### **Algemene grondslagen**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## 5 Vennootschappelijke Jaarrekening NV SRO te Amersfoort

### 5.1 Vennootschappelijke balans per 31 december 2014 (voor resultaatbestemming)

#### Activa

(in duizenden euro's)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	14 <b>350</b>	285
Financiële vaste activa	15 <u><b>6.845</b></u>	<u>7.790</u>
	<b>7.195</b>	8.075
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	16 <b>187</b>	285
Liquide middelen	17 <u><b>9.572</b></u>	<u>10.359</u>
	<b>9.759</b>	10.644
Totaal Activa	<u><b>16.954</b></u>	<u><b>18.719</b></u>

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	18 <b>61</b>	61
Agio	<b>1.964</b>	1.964
Overige reserves	<b>4.965</b>	4.965
Onverdeeld resultaat	<u><b>1.231</b></u>	<u>1.200</u>
	<b>8.220</b>	8.190
<b>Voorzieningen</b>	19 <b>158</b>	254
<b>Kortlopende schulden</b>	20 <b>8.576</b>	10.275
Totaal Passiva	<u><b>16.954</b></u>	<u><b>18.719</b></u>

## 5.2 Vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2014

(in duizenden euro's)		2014	2013
<b>Netto omzet</b>	21	<b>4.512</b>	4.400
overige bedrijfsopbrengsten	22	<b>0</b>	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>4.512</b>	4.400
kosten exploitatie en andere externe kosten	23	<b>1.688</b>	1.799
personeelskosten	24	<b>2.830</b>	2.398
afschrijvingen	25	<b>114</b>	124
overige bedrijfskosten		<b>0</b>	0
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>4.632</b>	4.321
financiële baten en lasten	26	<b>98</b>	106
resultaat deelnemingen	27	<b>453</b>	1.015
<b>Netto resultaat</b>		<b>431</b>	1.200

### 5.3 Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2014

De grondslagen van de vennootschappelijke jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

#### 14. Materiële vaste activa

(in duizenden euro's)	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen	350	285
	<u>350</u>	<u>285</u>

De specificatie van deze posten is als volgt:

(in duizenden euro's)	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
Boekwaarde per 1 januari 2014	285
Investeringen	178
Desinvestering	-
Afschrijvingen	114
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>350</u>
Cumulatieve afschrijving en waardeverminderingen	<u>929</u>

#### 15. Financiële vaste activa

(in duizenden euro's)	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Deelnemingen	4.995	5.780
Langlopende vorderingen	1.849	2.009
	<u>6.845</u>	<u>7.790</u>

## Deelnemingen

Het verloop van de post deelnemingen luidt als volgt:

(in duizenden euro's)	Balans per 1 januari	Dividend uitkering	Resultaat boekjaar	Balans per 31 december
SRO Bunschoten B.V.	235	-56	46	224
SRO Leusden B.V.	1	0	34	35
SRO Nijkerk B.V.	148	-47	211	312
SRO Services B.V.	1.369	-213	3	1.159
SRO Vastgoed B.V.	265	-78	-43	144
SRO Amersfoort B.V.	1.969	-843	128	1.253
SRO Kennemerland B.V.	1.794		74	1.868
	<u>5.780</u>	<u>-1.238</u>	<u>453</u>	<u>4.995</u>

## Langlopende vorderingen

Onder de overige vorderingen wordt een langlopende lening verantwoord die is verstrekt aan SRO Vastgoed B.V. ter financiering van overgedragen registergoederen.

Het verloop van de post langlopende vorderingen is als volgt:

(in duizenden euro's)	SRO <u>Vastgoed B.V.</u>
Stand per 1 januari	2.009
Mutaties:	
Verstrekke lening	-
Ontvangen aflossingen	160
Stand per 31 december	<u>1.849</u>
Cumulatieve waardeverminderingen per 31 december 2014	<u>1.120</u>

### *Lening aan SRO Vastgoed B.V.*

Ter financiering van de bij notariële akte overgedragen registergoederen is met ingang van 1 januari 2008 aan SRO Vastgoed B.V. een lening verstrekt voor een bedrag groot € 2.969.356.

De looptijd van de lening bedraagt 10 jaar en zal volgens vastgesteld aflossingsschema in termijnen worden afgelost. De eerste aflossing heeft plaatsgevonden per december 2008. Het rente percentage bedraagt 5% op jaarbasis.

## **16. Vorderingen**

(in duizenden euro's)	<b><u>31.12.2014</u></b>	<u>31.12.2013</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	1
Overige vorderingen	<b>187</b>	284
	<b><u>187</u></b>	<u>285</u>

De overige vorderingen bestaan met name uit vooruitbetaalde (licentie)kosten.

## **17. Liquide middelen**

(in duizenden euro's)	<b><u>31.12.2014</u></b>	<u>31.12.2013</u>
Rekening-courant Rabobank	<b>9.572</b>	10.359
	<b><u>9.572</u></b>	<u>10.359</u>

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 1.192.500. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank en zijn met ingang van 2014 tevens de spaartegoeden tot een maximum bedrag van € 1.161.000 verpand.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.



## 18. Eigen vermogen

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. Het geplaatste en volgestorte kapitaal bedraagt ultimo 2014 € 60.505.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

(in duizenden euro's)

	<u>Geplaatst Kapitaal</u>	<u>Agio Reserve</u>	<u>Overige Reserves</u>	<u>Resultaat Boekjaar</u>	<u>Totaal 2014</u>	<u>Totaal 2013</u>
Stand per 1 januari	61	1.964	4.965	1.200	<b>8.190</b>	8.359
Mutaties:						
· Aandelenkapitaal	-	-	-	-	-	-
· Agio	-	-	-	-	-	-
· Resultaat boekjaar	-	-	-	431	<b>431</b>	1.200
· Dividend uitkering	-	-	-	400-	<b>400-</b>	1.370-
· Resultaat vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>61</u></u>	<u><u>1.964</u></u>	<u><u>4.965</u></u>	<u><u>1.231</u></u>	<u><u>8.220</u></u>	<u><u>8.190</u></u>

- Voorgesteld dividend

431

1.200

- Ter beschikking van aandeelhouder \*1

1.231

1.158

\*1 Van het ter beschikking staand bedrag aan de aandeelhouder is € 800 afkomstig uit voorgaand jaar.

## 19. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(in duizenden euro's)

	<u>Oud werknemers</u>	<u>Spaaroveree nkomst</u>	<u>Jubileum aanspraken</u>	<u>FPU Gemeenten</u>	<u>Reorganisa tie</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari	181	-	31	6	36	<b>254</b>
Dotaties	-	2	-	-	-	<b>2</b>
Onttrekkingen	57	-	-	6	36	<b>98</b>
Vrijval	-	-	-	-	-	-
Toerekening interest	-	-	-	-	-	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>124</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>31</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>158</u></u>

## 20. Kortlopende schulden

(in duizenden euro's)	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Crediteuren	<b>968</b>	924
Schulden aan aandeelhouder	<b>0</b>	4
Schulden aan groepsmaatschappijen a)	<b>6.872</b>	8.350
Belastingen en sociale premies	<b>129</b>	426
Te betalen pensioenpremies	<b>32</b>	35
Reservering vakantiegeld	<b>72</b>	63
Reservering vakantiedagen	<b>95</b>	71
Nog te betalen advieskosten	<b>0</b>	19
Overige schulden	<b>407</b>	383
	<b><u>8.576</u></b>	<u>10.275</u>

- a) Het gecentraliseerde betalingsverkeer van alle werkmaatschappijen loopt over de NV SRO.

De post overige schulden bevat met name nog te ontvangen facturen inzake kosten voor licenties, automatisering, advies en accountant.

## 6 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

### 21. Netto-omzet

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

### 22. Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen exploitatie bijdragen van de Gemeenten kunnen hier verantwoord worden.

### 23. Kosten exploitatie en andere externe kosten

#### Accountantskosten

Met ingang van het boekjaar 2013 verricht Baker Tilly Berk N.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, zijnde Baker Tilly Berk N.V. zijn als volgt:

(in duizenden euro's)	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	<b>39</b>	42
Totale honoraria voor andere controleopdrachten	<b>13</b>	17
Totale honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	<b>0</b>	39
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	<b>48</b>	5
Totaal accountantskosten	<b><u>100</u></b>	<u>103</u>

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

## 24. Personeelskosten

(in duizenden euro's)	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Lonen en salarissen	<b>1.958</b>	1.679
Pensioenlasten	<b>278</b>	249
Overige sociale lasten	<b>98</b>	74
Overige personeelskosten	<b>497</b>	396
	<u><b>2.830</b></u>	<u>2.398</u>

Als gevolg van de reorganisatie in 2013 is begin 2014 een aantal personeelsleden uit de voormalige units in dienst gekomen van de NV SRO.

## 25. Afschrijvingen

(in duizenden euro's)	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gebouwen en terreinen	-	-
Bedrijfsmiddelen	<b>114</b>	124
	<u><b>114</b></u>	<u>124</u>

## 26. Financiële baten en lasten

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

## 27. Aandeel in resultaat deelnemingen

(in duizenden euro's)	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aandeel in groepsmaatschappijen	<b>453</b>	1.015
Aandeel in overige deelnemingen	-	-
Totaal aandeel in deelnemingen	<u><b>453</b></u>	<u>1.537</u>

De daling in het aandeel groepsmaatschappijen wordt ingegeven doordat in vorig jaar veel incidentele opbrengsten zijn verantwoord.

## 7 Toelichting algemeen enkelvoudig

### Personeelsbestand

Bij de vennootschap waren per ultimo 2014: 30,81 fte ( v.j. 29,58 fte) in dienst, onderverdeeld naar de volgende segmenten.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Regio Eemland	5	7
Staf en directie	26	22
	<u>31</u>	<u>30</u>

Als gevolg van de reorganisatie in 2013 is begin 2014 een aantal personeelsleden uit de voormalige units in dienst gekomen van de NV SRO.

### Bezoldiging van en leningen aan bestuurders en commissarissen

De bezoldigingen met inbegrip van de pensioenlasten en andere uitkeringen van de bestuurder en commissarissen die in het boekjaar ten laste van de vennootschap en haar dochter- en groepsmaatschappijen zijn gekomen, bedragen € 149.872 (2013: € 141.069) respectievelijk € 38.601 (2013: € 38.210).

Er zijn geen leningen en voorschotten door de vennootschap en haar dochter- en groepsmaatschappijen verstrekt aan bestuurders en commissarissen.

### Lijst van kapitaalbelangen

#### *Hoofd van de groep*

De NV SRO te Amersfoort staat aan het hoofd van de SRO groep en consolideert de financiële gegevens van SRO B.V. in haar geconsolideerde jaarrekening waarvan afschriften bij het hoofdkantoor van de NV SRO te Amersfoort tegen de kostprijs zijn te verkrijgen.

#### *Volledig geconsolideerde maatschappijen*

- SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort 100%-deelneming (2013: 100%)
- SRO Leusden B.V. te Amersfoort 100%-deelneming (2013: 100%)
- SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort 100%-deelneming (2013: 100%)
- SRO Services B.V. te Amersfoort 100%-deelneming (2013: 100%)
- SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort 100%-deelneming (2013: 100%)
- SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort 100%-deelneming (2013: 100%)
- SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort 100%-deelneming (2013: 100%)

## 8 Overige gegevens

### 8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke hieronder vermeld moeten worden.

### 8.2 Statutaire winstbestemming regeling

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.

### 8.3 Voorstel winstbestemming

(in euro's)

Dividend	-
Overige reserves	-
Onverdeelde winst 2013	800.000
Onverdeelde winst 2014	430.649
Nettowinst	<u>1.230.649</u>

Aan de algemene vergadering van aandeelhouders wordt voorgesteld om van het positieve resultaat over 2014 ad € 430.649, € 413.427 als dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders en wordt een deel van het resultaat van SRO Leusden (€ 17.222) toegevoegd aan de algemene reserve. Het resterende deel van de onverdeelde winst over 2013 ad € 800.000 blijft ter beschikking van de aandeelhouder.

Het dividend is vooruitlopend op besluitvorming, nog niet in de jaarrekening verwerkt ten laste van de overige reserves en nog niet onder de kortlopende schulden opgenomen.

## **9 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**



# BAKER TILLY BERK

Baker Tilly Berk N.V.  
Papendorpseweg 99  
Postbus 85007  
3508 AA Utrecht  
T: +31 (0)30 258 70 00  
F: +31 (0)30 254 45 77  
E: utrecht@bakertillyberk.nl  
KvK: 24425560  
www.bakertillyberk.nl

N.V. Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (S.R.O.)  
Postbus 167  
3800 AD AMERSFOORT

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van N.V. Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (S.R.O.) te Amersfoort gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2014 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) . Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het



getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

**Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van N.V. Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (S.R.O.) per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

**Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 27 maart 2015

Was getekend,

J.M. Overvest  
Registeraccountant