

NV SRO

Financieel jaarverslag 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	20
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	22
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	23
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	33
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	41
7	Overige toelichting	43
8	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	45
9	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	47
10	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	48
11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	49
12	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	55

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	58
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019	58
3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59

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 2020 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 2020 vijf 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.

Ook heeft de RvC in 2020 overleg gehad met de Ondernemingsraad over onder andere de uitbreiding van werkzaamheden in de gemeente Huizen en het thuiswerkbeleid.

De samenstelling van de RvC is in 2020 niet gewijzigd. Wel is gesproken over de vervanging van de commissarissen Wilke in 2021 en Divendal (in 2022).

COVID-19 crisis

Vanaf medio maart staan de werkzaamheden en activiteiten bij SRO grotendeels in het teken van de COVID-19 crisis. In de Raad van Commissarissen is veel aandacht besteed aan de effecten van deze crisis voor SRO; voor wat betreft de dienstverlening, de financiële effecten en de invloed op organisatie en medewerkers. In de vergaderingen van de Raad van Commissarissen is gesproken over de onder andere de effecten op de liquiditeit en het resultaat.

Het corona-virus heeft veelal de agenda van de gehele organisatie sterk bepaald. Desondanks is SRO erin geslaagd om een groot deel van de geplande activiteiten uit het jaarplan door te laten gaan (soms in aangepaste vorm).

Strategie

We hebben ook in dit jaar hard gewerkt aan onze strategische koers. Dat betreft invulling geven aan de drie pijlers; vitale organisatie, toegevoegde waarde en groei. Het zijn van een aantrekkelijke werkgever, het zijn van een partner voor opdrachtgevers en gebruikers waren hierin belangrijke onderwerpen. De invulling hiervan is in de loop van het jaar ook sterk bepaald door de COVID crisis. Tegelijkertijd was het ook een mogelijkheid om invulling te geven aan met name het partnerschap van gemeenten en gebruikers. Wij hebben waar mogelijk zowel gemeenten als gebruikers bijgestaan in het uitvoeren van maatregelen en doen van aanpassingen naar aanleiding van de corona maatregelen.

In 2020 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 de gemeente Huizen heeft in 2020 veel aandacht en inzet gekost.

De overige acquisitie inspanningen hebben op een laag pitje gestaan.

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 2020 is er eindelijk duidelijkheid ontstaan over de BTW, naar aanleiding van het nieuwe Sportbesluit, in de zin dat SRO belast diensten kan blijven verlenen. Alle betrokken gemeenten zijn hierover geïnformeerd.

Het jaarlijkse SRO congres is vanwege de corona maatregelen helaas geannuleerd.

Overig

In 2020 is gewerkt aan de planvorming voor nieuwe SROhuisvesting aan de Soesterweg, ter vervanging van het huidige kantoor. De Raad van Commissarissen heeft in 2020 ingestemd met de verkoop van het pand aan de Neonweg. Op de valreep van 2020 is deze verkoop geëffectueerd.

In 2020 is ook aandacht geweest voor derisico's omtrent veiligheid in de zwembaden.

Auditcommissie

In 2020 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 waarna de RvC besluit over de benoeming, 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 2020 heeft de auditcommissie vijf maal vergaderd. In 2020 is speciale aandacht besteed aan het investingsadvies, de financiële gevolgen van de corona crisis waaronder deliquiditeit en solvabiliteit en de joint venture met de gemeente Huizen en het informatiebeveiligingsbeleid binnen SRO.

De auditcommissie heeft verder vooral gesproken over de financiële rapportages, het ziekteverzuim dat ook als gevolg van corona hoger was dan normaal, de opvolging van de management letter en de financiële prognoses.

Remuneratiecommissie

In 2020 bestond de remuneratiecommissie uit mevrouw Olfers en de heer Fledderus.

De remuneratiecommissie overlegt met de directie over de arbeidsvoorwaarden, dit alles binnen het door de algemene vergadering van aandeelhouders voor de directie 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 2020 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. Het gaat dan om KPI's als klant- en medewerkerstevredenheid, resultaat en ziekteverzuim. Voor wat betreft organisatie is gesproken over de ontwikkeling van het managementteam en de samenwerking binnen de directie.

Algemene Vergadering van Aandeelhouders

Er zijn drie algemene vergaderingen van aandeelhouders geweest. Dat betreft de twee reguliere vergaderingen in mei en december van het jaar en een extra vergadering in juli waarin onder andere gesproken is over een wijziging van de statuten naar aanleiding van het investingsadvies van Loyens & Loeff. In de reguliere vergaderingen zijn de jaarrekeningen 2019 en de begroting 2021 van de SRO-vennootschappen 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 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.

Financieel

SRO is er opnieuw in geslaagd een financieel goed resultaat te boeken. Het resultaat 2020 bedraagt € 1.755 na vennootschapsbelasting. In het resultaat is verwerkt het resultaat van de verkoop van onroerendgoed van ruim € 900. Verder zijn als gevolg van de Corona veel kostenbesparingen doorgevoerd en dragen de Rijksregelingen verder bij in het resultaat.

Samenstelling

In de Raad van Commissarissen hadden eind 2020 zitting:

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

Commissaris	Benoemd	Herbenoemd	Uiterlijk jaar van aftreding
Prof. mr. M. Olfers	13-12-2013	14-12-2017	2025
drs. R.M.H. Wilke MBA	14-12-2017	-	2021
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 2020 ad 1.755 staat ter beschikking van de aandeelhouder. Wij adviseren u, gezien de huidige corona crisis, om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserves.

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 2020.

NV SRO

Amersfoort, 22 april 2021

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 2020 was een bijzonder jaar voor SRO en voor eigenlijk iedereen.

In januari zijn we gestart met het exploiteren van voorzieningen in de gemeente De Bilt. Deze samenwerking betreft het beheer en de exploitatie van het nieuwe zwembad Brandenburg, de Kees Boekehal in Bilthoven en de multifunctionele accommodatie De Vierstee in Maartensdijk.

In maart kregen we te maken met de gevolgen van het corona virus. De eerste lockdown was een feit. Een nieuw fenomeen waar we zo goed als het kon mee om moesten gaan. Veel van onze accommodaties werden gesloten waardoor onze gebruikers niet meer konden sporten en veel van onze medewerkers niet meer konden werken op hun locatie.

We hebben direct een crisisteam samengesteld vanuit diverse afdelingen van onze organisatie om te werken aan diverse noodscenario's en de communicatie aan alle betrokkenen.

Om zoveel mogelijk nog te zorgen voor de noodzakelijke beweegactiviteiten heeft onze afdeling Sportservice gezorgd dat de buursportcoaches online video trainingen gaven. In het begin was dit voor iedereen natuurlijk wennen maar al gauw bleek door de positieve energie van de buurtsportcoaches dat veel inwoners genoten van deze nieuwe manier van bewegen.

In maart hebben we ook een eerste financiële raming opgesteld en die liet en fors verlies zien vanwege de sluiting. Het kabinet kwam met een compensatieregeling, de NOW (Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid). Door deze noodmaatregel werden de verwachte verliezen in met name onze zwembaden enigszins beperkt. Daar komt bij dat een deel van onze organisatie, bijvoorbeeld onze vastgoedactiviteiten (incl. werkzaamheden van de Technische Dienst) minder last had van de coronacrisis. Waar mogelijk hebben we vastgoed- en technische werkzaamheden naar voren gehaald omdat onze accommodaties waren gesloten, waardoor deze zonder overlast voor gebruikers konden worden uitgevoerd.

Omdat onze sector te maken heeft met hoge huurlasten die niet konden worden gecompenseerd met de NOW kwam in de zomer een nieuw regeling, de TVS-regeling (Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties). We hebben naast de NOW ook de TVS aangevraagd. Ondertussen bleek dat onze omzet in bepaalde vennootschappen minder was gedaald dan de norm van 20%-omzetsdaling om in aanmerking te komen voor de NOW voor die vennootschappen.

In onderstaand overzicht is de vraag van SRO op de rijksregelingen zoals deze ook verwerkt zijn. Er dient wel vermeld te worden dat de vermelde bedragen niet direct een resultaatseffect tot gevolg hebben. Immers voor de TVS regeling is ook veel huur / gebruikersvergoedingen aan verenigingen kwijtgescholden.

(X € 1.000)	NOW	TVS	TVS Q4	Zwembad regeling
SRO Amersfoort BV	-	360	336	637
SRO Bunschoten BV	-	35	47	141
SRO Kennemerland BV	-	288	314	412
SRO Leusden BV	236	16	16	326
SRO Nijkerk BV	-	-	-	-
SRO Services BV	-	-	-	-
SRO Vastgoed BV	-	-	-	-
SRO Zeist BV	142	27	25	288
SRO De Bilt BV	-	68	94	-
Totaal SRO	378	794	832	1.806

In het najaar kregen we te maken met de verplichting tot het dragen van mondkapjes in publieke ruimten waaronder ook onze accommodaties. In het begin was er enige weerstand tegen de mondkapjes maar dat verdween gaandeweg naar de achtergrond.

Eind 2020 kregen we te maken met een tweede lockdown. Helaas moesten onze accommodaties weer dicht. We konden voor onze maatregelen steunen op het crisisplan van de eerste lockdown. Veel tijd en energie is gestoken in communicatie met gebruikers en opdrachtgevers over de corona maatregelen. Dat varieerde van hulp bij het interpreteren en implementeren van de regels tot het uitvoeren van de compensatieregelingen of het checken van de gemeentelijke gebouwen op de aanwezige ventilatiemogelijkheden.

Naast corona stond het jaar 2020 ook in het teken van de oprichting van SRO Huizen B.V., de joint venture waarin de samenwerking met de gemeente Huizen is verankerd inzake het beheer en exploitatie van de gemeentelijke sportaccommodaties (sportcentrum De Meent met een zwembad, sporthal en horeca, sporthal Wolfskamer, de gemeentelijke gymzalen en openluchtzwembad Sijsjesberg). Per 1 januari 2021 starten we in de gemeente Huizen.

We hebben ook gesproken over het beheren van het vastgoed van de gemeente Haarlem (circa 300 objecten). Het is al langer een wens van SRO om deze gemeentelijke panden te gaan beheren.

De belastingdienst heeft SRO schriftelijk bevestigd dat we voldoen aan de voorwaarden om te worden aangemerkt als winstbeogende onderneming en dat de sportvrijstelling van artikel 11, lid 1 onderdeel e Wet OB derhalve niet van toepassing is op onze activiteiten.

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.

SRO transformeert naar een organisatie die zich continu verbetert en vernieuwt en zich kan aanpassen aan veranderende omstandigheden in het klantdomein 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 2020 steeds een 7 of hoger. Dit is voor onze bezoekers in de zwembaden overall een 7,5 met positieve uitschieters de buitenbaden in Amersfoort en Haarlem (8,6 respectievelijk 8,7). Voor de huurders van onze accommodaties overall een 7,4.

Voor het grote sportcomplex 'Amerena' in Amersfoort hebben we in samenwerking met onze partners, waaronder gemeente Amersfoort, ASF en sportverenigingen, gewerkt aan een evaluatie van het samenwerkingsmodel. Dat krijgt in 2021 een vervolg.

Verder zijn er in met name Amersfoort en Haarlem weer de nodige voorzieningen vernieuwd. In Amersfoort betreft dit de vervanging van een aantal toplagen bij sportverenigingen, de renovatie en verduurzaming van het monument 'de Volmolen', het aanbrengen van LED verlichting in diverse accommodaties waaronder zwembad Hoogland en sporthal Juliana van Stolberg. Ook is in Amersfoort en Haarlem invulling gegeven aan de zorgplicht voor kunstgras voetbalvelden. Er zijn fysieke aanpassingen aan de complexen uitgevoerd die het verspreiden van rubberkorrels in het milieu tot een minimum beperken. Voor Haarlem lag de focus op de renovatie en verduurzaming van de turnhal inclusief entree aanpassing van het Kennemer Sport Center.

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

Ons strategisch plan 2020-2022 bevat de volgende 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 (lokaal & landelijk) 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. In 2020 hebben we kantplanken gemonteerd langs de randen van de kunstgrasvelden.

- **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 Huizen vormgegeven.

- **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 CO₂-uitstoot. We zien het als onze verantwoordelijkheid om maatregelen te treffen die deze uitstoot minimaliseren. Waar mogelijk nemen we de fiets, carpoolen we of 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 CO₂-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 de Amersfoortse Voetbalkampioenschappen. In 2020 waren er nauwelijks evenementen. Wel hebben medewerkers van de Octopus Leusden gedurende de sluiting van het zwembad de gemeente geholpen bij het uitvoeren van maatschappelijke taken. Onze buurtsportcoaches zijn ingezet om te assisteren bij de opvang van leerlingen in scholen.

- **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.

Kengetallen NV SRO

Bedragen x € 1.000	Jaar 2020	Jaar 2019	Jaar 2018	Jaar 2017	Jaar 2016
Eigen vermogen	10.711	8.823	8.863	8.346	8.189
Totaal vermogen	29.956	25.246	22.892	21.779	21.349
Vaste activa	6.454	7.283	7.558	7.372	6.461
Voorzieningen inclusief onderhoudsvoorziening	6.972	7.169	6.640	6.983	6.948
Resultaat na belasting	1.755	563	584	568	902
Langlopende schulden		-	-	-	-
Vlottende activa inclusief onderhanden werk	23.502	17.963	15.334	14.407	14.888
Vlottende passiva inclusief termijn onderhandenwerk	12.273	9.254	7.589	6.346	6.212
Omzet	50.866	49.319	42.146	38.900	40.670
Bedrijfsresultaat voor belastingen	2.406	865	811	746	588
Solvabiliteit	35,76%	34,95%	38,72%	38,32%	38,36%
Jaarresultaat t.o.v. totaal vermogen	5,86%	2,23%	2,55%	2,61%	4,23%
Jaarresultaat t.o.v. eigen vermogen	16,39%	6,38%	6,59%	6,81%	11,01%
Current ratio (incl. voorraad/ohw)	1,91	1,94	2,02	2,27	2,40
Werkkapitaal	11.229	8.709	7.745	8.061	8.676

- [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. Het bedrijfsresultaat van NV SRO komt uit op een resultaat van €1.755 (vorig jaar € 563) . Het bedrijfsresultaat heeft in 2020 onder sterke invloed gestaan van de gevolgen van het Corona virus. Door middel van Rijksregelingen als de NOW, de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties en de SPUK IJZ heeft het bedrijfsresultaat zich positief ontwikkeld.

Onderstaand overzicht geeft aan wat de invloed van de Rijksregelingen zijn geweest op het resultaat.

Bedrijfsopbrengsten	47.961
Bedrijfskosten	-50.255
Financiële baten en lasten	<u>-11</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-2.304
Rijksregelingen	3.810
Verkoop onroerendgoed	900
Vennootschapsbelasting	-528
Aandeel derden	<u>-123</u>
Bedrijfsresultaat	<u><u>1.755</u></u>

De Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties heeft ook deels bijgedragen aan het kwijtschelden van al in rekening gebracht vergoedingen aan verenigingen.

De verkoop van het object aan de Neonweg heeft in 2020 voor een positieve ontwikkeling gezorgd. Het object had nagenoeg geen boekwaarde meer. De kasstroom is licht toegenomen, de verwachting is dat liquiditeitspositie de komende jaren onveranderd goed blijft. Vanuit dien hoofde is de verwachte financieringsbehoefte beperkt tot nihil en zijn de financiële vooruitzichten voor 2021 goed. We werken voor circa tien gemeenten en dat geeft een solide basis.

- Sociaal jaarverslag

Personeelssamenstelling

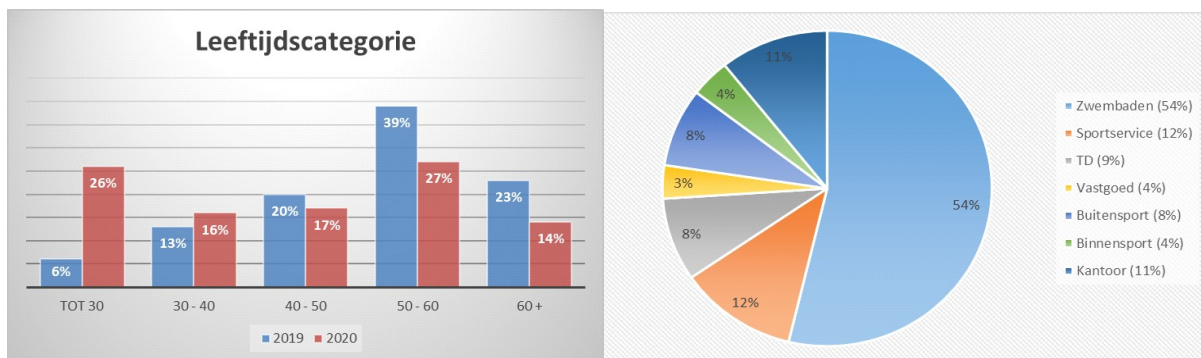
Wie kun je beter vragen wat SRO leuk maakt om bij te werken dan een collega: Wat maakt SRO een 'great place to work'? "De diversiteit van mijn collega's is uniek en maakt het ook leuk, er lopen sportinstructeurs, timmermannen, zwemleraren, administratieve medewerkers, schilders en ga zo maar door, lekker door elkaar heen".

In 2020 is het personeelsbestand aanzienlijk gegroeid. Per januari 2020 had SRO 292 medewerkers in dienst. Het jaar is afgesloten met 388 medewerkers (245,6 FTE op basis van contracturen). In de loop van 2020 zijn er 164 medewerkers in dienst gekomen en is het dienstverband van 68 medewerkers weer beëindigd, een totaal verloop van 18%.

Deze groei is hoofdzakelijk te verklaren door twee redenen. Met ingang van januari 2020 is SRO De Bilt BV opgericht en is het personeelsbestand mee over gekomen. Ten tweede is met de komst van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) de keuze gemaakt om een groot deel van de payrollmedewerkers (flexibele schil) een dienstverband bij SRO aan te bieden. De flexibele schil van payrollers was daardoor al behoorlijk afgenomen in de loop van 2020. Met vervolgens de komst van corona en de gevolgen daarvan zoals de sluiting van de zwembaden en het stilvallen van werkzaamheden, sluit het jaar af met nog maar 8 medewerkers die op flexibele basis via een payrollorganisatie bij SRO werken.

Wat valt verder op aan de personeelssamenstelling:

- er werken bij SRO nog steeds iets meer mannen dan vrouwen (54% en 46%)
- in FTE is dit verschil een stuk groter
- er zijn verhoudingsgewijs veel jongeren in dienst gekomen, wat een betere balans in de leeftijdsverdeling laat zien (zie grafiek hieronder)
- de gemiddelde leeftijd is flink gedaald ten opzichte van 2019; van 48 jaar naar 43 jaar
- de gemiddelde leeftijd van vrouwen (44) ligt net wat hoger dan die van de mannen (42)
- meer dan de helft van de medewerkers werkt in een van de 10 zwembaden die we exploiteren
- er zijn 26 verschillende vacatures vervuld in 2020



Verzuim in cijfers

Ondanks de verschillende ondersteuningsmogelijkheden en begeleidingsprotocollen die ingezet kunnen worden bij verzuim, of preventief ter voorkoming van verzuim, kampt de organisatie met een hoog (ziekte)verzuimpercentage.

In 2020 is een 'projectgroep verzuim' gestart die zichzelf tot doel heeft gesteld het verzuim terug te dringen. Met een vertegenwoordiging uit de hele organisatie heeft de projectgroep gekozen voor een aanpak van acties op zowel preventieve als begeleidende aspecten en op micro, macro en meso niveau. Een van de acties die in het najaar is gestart is een opleidingstraject voor alle leidinggevendenden om regie op verzuim en inzetbaarheid te vergroten. Met het aanscherpen van de visie op verzuim en het kiezen van focuspunten wordt binnen de organisatie een lijn uitgezet.

In cijfers laat deze aanpak de eerste resultaten zien met een daling ten opzichte van het voorgaande jaar. Het verzuimpercentage over heel 2020 is 7,57%. Kenmerkend is dat nog steeds het overgrote deel van het verzuim langdurig verzuim is: ruim 6,5% is verzuim wat langer duurt dan 42 dagen.

Arbeidsvoorwaarden, regelingen en beleidsontwikkeling

We hebben niet stil gezeten in ontwikkeling op dit vlak. Op verschillende onderdelen is beleid ontwikkeld en geïmplementeerd.

- het strategisch HR beleid is geactualiseerd. Met input van directie, management en ondernemingsraad zijn de belangrijkste thema's op vlak van personeelsbeleid voor de aankomende jaren vastgesteld. De weg naar een vitale organisatie is verder uitgezet.
- Halverwege het jaar is een generatiepact regeling in het leven geroepen (voor medewerkers vallend onder de CAO Vermo). De eerste 5 deelnemers hebben direct gebruik gemaakt van deze 80-90-100 regeling.
- Er is een reiskostenregeling woon-werkverkeer voor de medewerkers vallende onder de CAO Vermo ontwikkeld. Deze regeling vergoed niet alle fiscaal mogelijke bedragen zodat aanvullend een regeling fiscale uitruil woon-werkverkeer overeengekomen. Ook medewerkers die niet voor de vergoeding woon-werk in aanmerking komen, kunnen wel gebruik maken van de uitruil-regeling.
- In het laatste kwartaal is er tevens een vaste regeling reiskostenvergoeding CAO Zwembaden afgesproken. Hiermee zijn de vergoedingen voor alle locaties op elkaar afgestemd. Vanaf 2021 kunnen deze groep medewerkers ook gebruik gaan maken van de uitruilregeling.
- Als gevolg van de corona-maatregelen en de oproep van de regering om zoveel mogelijk thuis te werken, is de noodzaak ontstaan hier afspraken over te maken. Er is een thuiswerkbeleid buitengewone situatie ontwikkeld. Deze blijft van kracht zolang de situatie daarom vraagt. In de tussentijd zal een structureel thuiswerkbeleid ontwikkeld worden.
- De CAO Vermo is, in opdracht van de werkgeversvereniging Vermo, herschreven naar een compactere en prettiger leesbare versie. Dit is door een arbeidsjurist gedaan onder begeleiding van de manager HRM van SRO.

Hoe gaat het met je?

Gedurende de eerste lockdown-periode hebben we drie korte pulse onderzoeken gehouden onder de medewerkers om contact te blijven houden met iedereen in tijden van Covid-19. Door te luisteren naar de medewerkers en de feedback ter harte te nemen konden we snel blijven schakelen en het beleid en communicatie gedurende de periode aanpassen. Uiteraard waren er verbeterpunten te benoemen, maar het gevoel van trots op de collega's overheerste: "Alle collega's bieden hulp aan als je dat nodig zou hebben. Zowel van de eigen accommodaties als van andere onderdelen binnen SRO".

Eind november is het jaarlijkse medewerkersonderzoek afgenomen. Na jarenlange samenwerking is gekozen om het onderzoek door een andere partij te laten afnemen. Het Great Place to Work-model: de route naar goed werkgeverschap. Het onderzoek baseert zich op de visie dat vanuit het medewerkersperspectief een organisatie een goede werkgever is wanneer je vertrouwen hebt in de mensen met wie je werkt, trots bent op je baan en plezier hebt met collega's. De kwaliteit van de onderlinge relaties, en niet zozeer de arbeidsvoorwaarden, maken het verschil.

De resultaten zijn inmiddels bekend en laat een mooie eerste score zien. Net niet voldoende om organisatie breed SRO het certificaat Great Place to Work te kunnen geven, dus aan de slag met de resultaten!

Ontwikkelingen in de SRO Academie

"Ineens is me heel veel duidelijk geworden, vooral over mezelf", "het zet me op scherp" en "de SRO Academie is zo enorm uitgebreid qua keuze mogelijkheden dat ik zowel op technisch gebied als op persoonlijke ontwikkeling geen klagen heb" zijn enkele terugkoppelingen op de gevolgde trainingen en workshops in de SRO Academie.

Direct nadat de maatregelen omtrent COVID-19 in Nederland van kracht zijn gegaan, hebben we gekeken welke trainingen we online konden gaan aanbieden. Wat onwennig zijn we vanaf april begonnen de eerste online trainingen. Het is een succes geworden! In totaal zijn er 61 trainingen vanuit de SRO Academie gevolgd (bijna een verdubbeling ten opzichte van 2019) door 235 deelnemers. Daarnaast hebben alle medewerkers werkzaam in de zwembaden een workshop 'vergrootglas op toezicht' gevolgd.

Alles onder een hoed – digitale ontwikkelingen

De SRO Academie is overgezet naar Afas en halverwege 2020 in die omgeving live gegaan. Ook zijn de voorbereidingen getroffen om de vastlegging van de gesprekscyclus over te zetten naar Afas Insite, zodat direct vanaf 2021 ook daarvoor alleen Afas opgestart hoeft te worden. Dit alles om het aantal softwarepakketten terug te brengen de gebruiksvriendelijkheid voor alle medewerkers te vergroten.

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 verschillende soorten risico's omgaan. Voor de operationele risico's wordt een beperkte risicoacceptatie gehanteerd. Als het gaat om financiële risico's staan we voor een stabiel financieel beleid met minimale en goed beheersbare risico's. Op het gebied van compliance met wet- en regelgeving hanteren wij een zerotolerancebeleid. Waar nodig en mogelijk hebben we adequate verzekeringen afgesloten om een mogelijke impact van die risico's te beperken.

We volgen de externe wet- en regelgeving. Daarnaast hanteren we interne richtlijnen zoals onze gedragscode, onze kernwaarden, de klokkenluidersregeling etc. Gezamenlijk vormen deze richtlijnen de beheersingskaders waarbinnen we onze doelen willen verwezenlijken. De actuele regelingen zijn beschikbaar voor al onze medewerkers. Bij indiensttreding worden deze kaders aangeboden aan nieuwe medewerkers.

In de planning- en controlcyclus worden de operationele en financiële parameters nauwkeurig gevolgd en waar nodig wordt bijgestuurd om de risico's te mitigeren. In aanvulling op de maandelijkse planning- en controlcyclus worden in het vierde kwartaal de verwachtingen voor het opvolgende jaar vastgesteld, op basis van toekomstgerichte macro-economische trends, branchespecifieke informatie en de maandelijkse operationele en financiële rapportages, gevolgd door een aantal forecast-momenten gedurende het boekjaar.

De rapportages worden aangepast bij een gewijzigde managementinformatiebehoefte, waardoor effectieve sturing mogelijk blijft. De directie is verantwoordelijk voor de opzet, het bestaan en de werking van de systemen voor risicobeheersing en -controle en legt hierover periodiek verantwoording af aan de Raad van Commissarissen. Dit vormt de basis voor het toezicht door de Raad van Commissarissen op de kwaliteit van de systemen voor risicobeheersing en -controle. Tevens doet de externe accountant in zijn jaarlijkse management letter verslag van de uitkomsten van zijn werkzaamheden ten aanzien van de interne beheersing bij SRO.

SRO voert periodiek een risicosimulatie uit. Uit de risicosimulatie blijkt dat het weerstandsvermogen van NV SRO voor 2020 matig is. In de komende jaren stijgt de het groepsvermogen tot circa € 1.100K eind 2025, rekening houdend met VPB en jaarlijkse gewenste dividenduitkering ad € 400K (behoudens de boekjaren 2020 en 2021 in verband met de naleving voorwaarden NOW-regelingen). Afhankelijk van het voordoen van risico's en de jaarlijkse dotatie van het resultaat aan het groepsvermogen zal niet direct aan de norm voor het weerstandsvermogen worden voldaan. In totaal zijn er 15 risico's onderkend, waarbij het risico "Verlies van omzet door meer concurrentie en afname van opdrachten" en "COVID-19 / corona – pandemie" een relatief grote impact hebben op het weerstandsvermogen. Door middel van de risk management tool van Naris bepalen wij het weerstandvermogen en het risicoprofiel en passen dit indien nodig aan.

- **Vooruitzichten**

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen gehad met de gevolgen van het corona virus. Ook in 2021 wordt er rekening gehouden dat de bestrijding van het virus gevolgen heeft voor de openstelling en daarmee op de aantallen bezoekers. Gedurende de openstellingsbeperkingen worden er geen inkomsten gegenereerd uit (een deel van) de activiteiten van de vennootschap. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Daarnaast heeft de directie een beroep gedaan op de toegezegde steunmaatregelen als NOW, TVS en de SPUK IJZ. Daarnaast 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.

Door al deze maatregelen is de financiële impact op de liquiditeit van de vennootschap het afgelopen jaar beperkt gebleven. Door het continueren van de steunmaatregelen vanuit de Rijksoverheid is de verwachting dat komend jaar de financiële impact op de liquiditeiten beperkt zal zijn. 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.

We hebben 2020 met een positief resultaat kunnen afsluiten en hebben ervaring opgedaan in het omgaan met de gevolgen van de corona crisis. De financiële vooruitzichten voor 2021 zijn redelijk maar zal het jaar wel negatief beïnvloed worden door de aanhoudende corona crisis.

We zijn verheugd met onze bestaande opdrachtgevers en aandeelhouders en kijken uit naar de nieuwe samenwerking met de gemeente Huizen.

Wij verwachten een hogere omzet door toetreding van de gemeente Huizen en beperkt positief resultaat over 2021. De verwachtingen voor veel van onze activiteiten zijn goed 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 2020 maar in alle jaren vanaf onze oprichting tot heden en ook in de nabije toekomst.

Amersfoort, 22 april 2021.

M.J. van Vilsteren-van Oostveen

Directeur/bestuurder

M.C. Bloemsma

Directeur/bestuurder

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

NV SRO

(in duizenden euro's)

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen	(6)		
Eigen vermogen		10.449	8.694
Aandeel van derden in het groepsvermogen		<u>262</u>	<u>129</u>
		10.711	8.823
Vorzieningen	(7)	6.972	7.169
Kortlopende schulden	(8)	12.273	9.254
		<u>29.956</u>	<u>25.246</u>

(in duizenden euro's)

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020	2019
Netto-omzet	(9)	28.007	30.555
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		-197	-1.252
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	23.056	20.016
Som van de bedrijfsopbrengsten		<u>50.866</u>	<u>49.319</u>
Kosten			
Kosten projecten		4.617	4.141
Kosten exploitatie en andere externe kosten		23.299	23.707
Personeelskosten	(11)	17.960	18.254
Afschrijvingen	(12)	835	876
Algemene beheerskosten		1.738	1.476
Som van de bedrijfskosten		<u>48.449</u>	<u>48.454</u>
Bedrijfsresultaat		<u>2.417</u>	<u>865</u>
Financiële baten en lasten		<u>-11</u>	<u>-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		2.406	865
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-358	-305
Belastinglatentie		-170	-
Aandeel van derden in het groepsresultaat		<u>-123</u>	<u>3</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>1.755</u></u>	<u><u>563</u></u>

(in duizenden euro's)

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	2.417	864
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.017	876
Mutatie voorzieningen	-196	529
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-22	36
Mutatie onderhanden projecten	163	301
Mutatie vorderingen	-4.976	-5.472
Mutatie kortlopende schulden	3.018	1.666
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.421	-1.200
Betaalde interest	-11	-
Vennootschapsbelasting	-358	-306
Mutatie belastinglatentie	-170	-
Aandeel van derden in het groepsresultaat	-123	3
	-662	-303
Kasstroom uit operationele activiteiten	759	-1.503
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-685	-743
Waarderingsverschillen materiële vaste activa	-	-6
Desinvesteringen materiële vaste activa	310	43
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-375	-706
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	185	104
Betaalbaar gesteld dividend	-	-400
Mutatie aandeel derden	134	-3
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	319	-299
Netto kasstroom	703	-2.508

NV SRO

(in duizenden euro's)

Samenstelling geldmiddelen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Geldmiddelen per 1 januari	7.582	10.088
Mutatie liquide middelen	703	-2.507
Geldmiddelen per 31 december	<u>8.285</u>	<u>7.581</u>

Liquide
middelen

Samenstelling geldmiddelen

Geldmiddelen per 1 januari 2019	10.088
Mutatie 2019	-2.507
Geldmiddelen per 31 december 2019	<u>7.581</u>
Geldmiddelen per 1 januari 2020	7.582
Mutatie 2020	703
Geldmiddelen per 31 december 2020	<u>8.285</u>

NV SRO

(in duizenden euro's)

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.

Continuïteit

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen gehad met de gevolgen van het corona virus. Ook in 2021 wordt er rekening gehouden dat de bestrijding van het virus gevolgen heeft voor de openstelling en daarmee op de aantallen bezoekers. Gedurende de openstellingsbeperkingen worden er geen inkomsten gegenereerd uit een deel van de activiteiten van de vennootschap.

De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Daarnaast heeft de directie een beroep gedaan op de toegezegde steunmaatregelen als NOW, TVS en de zwembadregeling.

Daarnaast 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. Door al deze maatregelen is de financiële impact op de liquiditeit van de vennootschap het afgelopen jaar beperkt gebleven en is de verwachting dat dit voor komend jaar ook het geval zal zijn. 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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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:

(in duizenden euro's)

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

(in duizenden euro's)

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 2020 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 2020 is 87,6%. 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 2020 93,8%. 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.

De coronacrisis heeft geen impact gehad op de schattingen zoals deze verwerkt zijn in deze jaarrekening.

(in duizenden euro's)

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 desubsidies 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.

(in duizenden euro's)

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.

(in duizenden euro's)

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.

(in duizenden euro's)

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 tussengroepsmaatschappijen 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

NV SRO

(in duizenden euro's)

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

(in duizenden euro's)

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.719	2.948
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.590	4.004
	<u>6.309</u>	<u>6.952</u>

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	3.348	14.427	17.775
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-402	-10.423	-10.823
	<u>2.946</u>	<u>4.004</u>	<u>6.952</u>

<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	685	685
Desinvesterings	-521	-317	-838
Afschrijving desinvesterings	314	214	528
Afschrijvingen	-21	-996	-1.018
	<u>-228</u>	<u>-414</u>	<u>-643</u>

<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	2.827	14.796	17.622
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-107	-11.206	-11.313
	<u>2.719</u>	<u>3.590</u>	<u>6.309</u>

Afschrijvingspercentages

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

Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

(in duizenden euro's)

Bedrijfswaarde

Het bedrijfsgebouw aan de Soesterweg te Amersfoort is recent getaxeerd op een waarde in het economisch verkeer van € 2.100.000 tegenover een boekwaarde per 31 december 2020 van € 2.097.000. Het bedrijfsgebouw aan de Neonweg is per 31 december 2020 verkocht. Het resultaat is verwerkt in de jaarrekening.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>146</u>	<u>331</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 2020	546	160	331	1.037
Investerings	10	-	-185	-175
Mutatie	-	-160	-	-160
Dividend deelnemingen	-556	-	-	-556
Stand per 31 december 2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146</u>	<u>146</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	328	405
Mutatie boekjaar	-185	-67
Voorziening	-	-10
Stand per 31 december	<u>143</u>	<u>328</u>

(in duizenden euro's)

3. Onderhanden projecten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Projectkosten	8.321	7.986
Gedeclareerde termijnen	-8.257	-7.690
Projectvoorzieningen	-311	-215
	<u>-247</u>	<u>81</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	1.294	1.456
Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	-1.541	-1.375
	<u>-247</u>	<u>81</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	1.715	2.913
Vorderingen op aandeelhouder(s)	8.690	5.047
Belastingen en premies sociale verzekeringen	121	311
Overige vorderingen en overlopende activa	3.319	598
	<u>13.845</u>	<u>8.869</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 vergoedingen.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	2.075	3.243
Voorziening dubieuze debiteuren	-360	-330
	<u>1.715</u>	<u>2.913</u>

(in duizenden euro's)

	2020	2019
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	330	297
Dotatie	223	457
Ottrekking	-3	-38
Vrijval	-190	-386
Stand per 31 december	<u>360</u>	<u>330</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	8	171
Omzetbelasting	67	140
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	46	-
	<u>121</u>	<u>311</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	299	228
Te ontvangen bedragen	3.020	370
	<u>3.319</u>	<u>598</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.

(in duizenden euro's)

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 52 van dit rapport.

Het resultaat over 2020 ad 1.755 staat ter beschikking van de aandeelhouder. Gezien de huidige corona crisis is het voorstel om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve, het resultaat is nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Stand per 1 januari	129	-
Dotatie	188	101
Onttrekking	-55	28
Stand per 31 december	<u>262</u>	<u>129</u>

7. Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige voorzieningen		
Personeelsregelingen	100	107
Onderhoudsvoorzieningen	6.770	6.960
Indexatieverplichtingen pensioenen	102	102
	<u>6.972</u>	<u>7.169</u>

	<u>Stand per 1 januari 2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Stand per 31 december 2020</u>
Personeelsregelingen	107	-	-7	100
Onderhoudsvoorzieningen	6.960	3.051	-3.240	6.770
Indexatieverplichtingen pensioenen	102	-	-	102
	<u>7.169</u>	<u>3.051</u>	<u>-3.247</u>	<u>6.972</u>

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
8. Kortlopende schulden		
Onderhanden projecten	1.540	1.376
Vooruitontvangen bedragen	1.287	1.040
Crediteuren	2.773	2.507
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	660	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.018	2.148
Schulden terzake van pensioenen	177	165
Overige schulden en overlopende passiva	4.817	2.018
	<u>12.272</u>	<u>9.254</u>

Alle schulden hebben een overwegend kortlopend karakter van aard.

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen bedragen	1.159	947
Waarborgsommen	92	93
Vooruitontvangen gebruikersonderhoud	36	-
	<u>1.287</u>	<u>1.040</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	378	215
Omzetbelasting	627	1.306
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	-	618
Pensioenen	13	9
	<u>1.018</u>	<u>2.148</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen	1.045	1.105
Overlopende passiva	3.772	914
	<u>4.817</u>	<u>2.019</u>

Toename in overlopende passiva grotendeels door aangevraagde en ontvangen NOW gelden. Deze zullen teruggestort worden.

NV SRO

(in duizenden euro's)

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.

Zwembad regeling

In het kader van de huidige corona crisis zijn er door het ministerie van VWS diverse financiële regelingen in het leven geroepen om de sport sector te ondersteunen. Er zijn sector specifieke steun maatregelen om de sport sector te ondersteunen. Zo kunnen gemeenten een specifieke uitkering aanvragen voor de exploitanten van ijsbanen en zwembaden (SPUK IJZ) over het jaar 2020. In de huidige jaarrekening is rekening gehouden met de toekenning van deze SPUK uitkering tot een bedrag van € 1.806.

Overige Rijksregelingen in het kader van de Corona crisis

Er is binnen SRO gebruik gemaakt van diverse rijksregelingen als gevolg van de Corona crisis. Zo is er gebruik gemaakt van de NOW regelingen en de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS). Van de NOW regelingen is in drie tijdvakken gebruik gemaakt en van de TVS in twee tijdvakken.

Van de NOW regeling over het eerste tijdvak is inmiddels een verantwoording opgesteld die ter controle ligt bij de Accountant voordat de verantwoording definitief wordt ingediend. Van de TVS is over de eerste periode een verantwoording ingediend bij het Ministerie van VWS, deze verantwoording is nog niet definitief vastgesteld.

Van de overige tijdvakken zijn momenteel nog geen controle protocollen beschikbaar en kunnen er geen verantwoordingen worden opgesteld. In de jaarrekening zijn de te verwachte bijdragen verantwoord.

De volgende bedragen zijn verantwoord:

NOW tijdvak 1 € 152

NOW tijdvak 2 € 190

NOW tijdvak 3 € 36

TVS tijdvak 1 € 794

TVS tijdvak 2 € 832

(in duizenden euro's)

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 circa € 13.500 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.

Renterisico

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

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.

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.

(in duizenden euro's)

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

Gesegmenteerde informatie

Bedrijfssegmenten

	Amersfoort		Kennemerland		Overige		Totaal	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Netto-omzet	14.097	15.317	8.277	10.013	5.635	5.224	28.008	30.555
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten	14	-265	-226	-869	14	-118	-197	-1.252
Overige bedrijfsopbrengsten	10.153	9.237	8.366	8.011	4.536	2.769	23.056	20.016
Opbrengsten	24.264	24.289	16.417	17.155	10.185	7.875	50.867	49.319
Kosten	24.189	24.069	15.943	17.005	8.451	7.377	48.584	48.451
Bedrijfsresultaat na belasting	75	220	474	150	1.734	498	2.283	868
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-5	-78	-119	-42	-234	-185	-358	-305
Belastinglatentie	-	-	-	-	-170	-	-170	-
Resultaat	70	142	355	108	1.330	313	1.755	563

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 2020 ten opzichte van 2019 met 8,3% gedaald.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

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

11. Personeelskosten

	2020	2019
Lonen en salarissen	12.082	10.543
Sociale lasten	1.130	994
Pensioenlasten	1.566	1.355
Overige personeelskosten	3.182	5.362
	17.960	18.254

(in duizenden euro's)

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2020 bedraagt 321 (2019: 334) en aan commissarissen 50 (2019: 48).

Personeelsleden

Bij de groep waren gemiddeld in 2020 respectievelijk 2019 onderstaande werknemers werkzaam op basis van volledig dienstverband in de volgende segmenten:

	2020	2019
Onderverdeeld naar:		
Bedrijfssegment Amersfoort	116,76	108,74
Bedrijfssegment Kennemerland	58,73	55,18
Bedrijfssegment Overige	78,30	59,34
	<u>253,79</u>	<u>223,26</u>

12. Afschrijvingen

	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	21	21
Andere vaste bedrijfsmiddelen	814	855
	<u>835</u>	<u>876</u>
Accountantshonoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	<u>87</u>	<u>88</u>

NV SRO

(in duizenden euro's)

7 OVERIGE TOELICHTING

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

NV SRO

(in duizenden euro's)

8 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(voor winstbestemming)

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(13)	315	373
Financiële vaste activa	(14)	<u>7.197</u>	<u>6.449</u>
		7.512	6.822
Vlottende activa			
Vorderingen	(15)	5.791	379
Liquide middelen	(16)	<u>2.430</u>	<u>7.157</u>
		8.221	7.536
		<u>15.733</u>	<u>14.358</u>

(in duizenden euro's)

		31 december 2020	31 december 2019
PASSIVA			
Eigen vermogen	(17)		
Geplaatst kapitaal		61	61
Agio		1.964	1.964
Overige reserves		6.669	6.106
Onverdeelde winst		1.755	563
		<u>10.449</u>	<u>8.694</u>
Vorzieningen	(18)	21	21
Kortlopende schulden	(19)		
Vooruitontvangen bedragen		68	4
Crediteuren		1.337	973
Schulden aan groepsmaatschappijen		-	2.942
Belastingen en premies sociale verzekeringen		721	1.257
Schulden terzake van pensioenen		32	28
Vakantiegeld en -dagen		225	225
Overlopende passiva		2.880	214
		<u>5.263</u>	<u>5.643</u>
		<u>15.733</u>	<u>14.358</u>

(in duizenden euro's)

9 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENINGOVER 2020

		2020	2019
		<hr/>	<hr/>
Netto-omzet	(20)	5.157	5.151
Som van de bedrijfsopbrengsten		<hr/> 5.157	<hr/> 5.151
Kosten			
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(21)	1.901	2.155
Personeelskosten	(22)	2.783	2.945
Afschrijvingen materiële vaste activa		128	140
Som van de bedrijfskosten		<hr/> 4.812	<hr/> 5.240
Bedrijfsresultaat		<hr/> 345	<hr/> -89
Financiële baten en lasten	(23)	40	59
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(24)	-63	-
		<hr/> 322	<hr/> -30
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(25)	1.433	593
Resultaat na belastingen		<hr/> <hr/> 1.755	<hr/> <hr/> 563

(in duizenden euro's)

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.

(in duizenden euro's)

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
13. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>315</u>	<u>373</u>
		<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>		
Aanschaffingswaarde		1.891
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-1.518</u>
		<u>373</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen		71
Afschrijvingen		<u>-129</u>
		<u>-58</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>		
Aanschaffingswaarde		1.961
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-1.646</u>
		<u>315</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2,5-33,33
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
14. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6.314	5.428
Vorderingen op groepsmaatschappijen	890	1.049
Overige vorderingen	<u>-7</u>	<u>-28</u>
	<u>7.197</u>	<u>6.449</u>

(in duizenden euro's)

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Overige financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2020	5.428	1.049	-28
Investerings	10	-	21
Mutatie	-	-160	-
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen	1.432	-	-
Dividend deelnemingen	-556	-	-
Stand per 31 december 2020	<u>6.314</u>	<u>889</u>	<u>-7</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort	213	198
SRO Leusden B.V. te Amersfoort	67	67
SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort	124	181
SRO Services B.V. te Amersfoort	1.365	1.381
SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort	749	113
SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort	1.196	1.267
SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort	2.335	2.090
SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort	67	30
SRO Zeist B.V. te Amersfoort	101	101
SRO De Bilt B.V. te Amersfoort	97	-
	<u>6.314</u>	<u>5.428</u>

(in duizenden euro's)

	Stand per 1 januari 2020	Resultaat boekjaar	Investe- ringen en des-investe- ringen	Dividend	Stand per 31 december 2020
SRO Bunschoten B.V.	198	35	-	-20	213
SRO Leusden B.V.	67	-	-	-	67
SRO Nijkerk B.V.	181	3	-	-60	124
SRO Services B.V.	1.381	209	-	-225	1.365
SRO Vastgoed B.V.	113	637	-	-	749
SRO Amersfoort B.V.	1.267	70	-	-142	1.196
SRO Kennemerland B.V.	2.090	355	-	-109	2.335
SRO Zandvoort B.V.	30	37	-	-	67
SRO Zeist B.V.	101	-	-	-	101
SRO De Bilt B.V.	-	87	10	-	97
	<u>5.428</u>	<u>1.433</u>	<u>10</u>	<u>-556</u>	<u>6.314</u>

2020

2019

Latente belastingvorderingen

Stand per 1 januari	-28	-18
Mutatie boekjaar	21	-
Voorziening	-	-10
Stand per 31 december	<u>-7</u>	<u>-28</u>

15. Vorderingen

31-12-2020

31-12-2019

Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:

Vorderingen op groepsmaatschappijen	5.531	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19	172
Overige vorderingen en overlopende activa	241	207
	<u>5.791</u>	<u>379</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	-	172
transporteren	-	172

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Transport	-	172
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	19	-
	<u>19</u>	<u>172</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>241</u>	<u>207</u>

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

16. Liquide middelen

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 846. 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.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

17. Eigen vermogen

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Agio</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Onverdeelde winst</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2020	61	1.964	6.106	563	8.694
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	-	1.755	1.755
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	-	563	-563	-
Stand per 31 december 2020	<u>61</u>	<u>1.964</u>	<u>6.669</u>	<u>1.755</u>	<u>10.449</u>

Het resultaat over 2020 ad 1.755 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 duizenden euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
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. De 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 in euro's ultimo 2020 € 60.505.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	6.106	5.922
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	563	584
Betaalbaar gesteld dividend	-	-400
Stand per 31 december	<u>6.669</u>	<u>6.106</u>

18. Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige voorzieningen		
Personeelsregelingen	<u>21</u>	<u>21</u>

19. Kortlopende schulden

Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen bedragen	66	2
Waarborgsommen	2	2
	<u>68</u>	<u>4</u>

Loonheffing en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>-</u>	<u>109</u>
-------------	----------	------------

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld en -dagen	225	225
Overlopende passiva	<u>2.880</u>	<u>216</u>
	<u>3.105</u>	<u>441</u>

Toename in overlopende passiva grotendeels door aangevraagde en ontvangen NOW gelden. Deze zullen teruggestort worden.

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 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.

(in duizenden euro's)

12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

20. Netto-omzet

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

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 0,1% gestegen.

21. Kosten exploitatie en andere externe kosten

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

	2020	2019
22. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.857	1.597
Sociale lasten	126	107
Pensioenlasten	277	237
Overige personeelskosten	523	1.004
	<u>2.783</u>	<u>2.945</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2020 bedraagt € 321 (2019: € 334) en aan commissarissen € 50 (2019: € 48).

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 27,45 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 23,57).

23. Financiële baten en lasten

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

24. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

Vennootschapsbelasting	-84	10
Mutatie actieve belastinglatentie	21	-10
	<u>-63</u>	<u>-</u>

(in duizenden euro's)

25. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aandeel resultaat SRO Bunschoten B.V.	35	20
Aandeel resultaat SRO Leusden B.V.	-	70
Aandeel resultaat SRO Nijkerk B.V.	3	60
Aandeel resultaat SRO Services B.V.	209	226
Aandeel resultaat SRO Vastgoed B.V.	637	-31
Aandeel resultaat SRO Amersfoort B.V.	70	142
Aandeel resultaat SRO Kennemerland B.V.	355	108
Aandeel resultaat SRO Zandvoort B.V.	37	12
Aandeel resultaat SRO Zeist B.V.	-	-14
Aandeel resultaat SRO De Bilt B.V.	87	-
	<u>1.433</u>	<u>593</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>87</u>	<u>88</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. Voorstel is om deze winst toe te voegen aan de algemene reserves.

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 20 mei 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van N.V. Sport, Recreatie en onderwijsvoorzieningen (SRO)

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van N.V. Sport, Recreatie en onderwijsvoorzieningen (SRO) (hierna: N.V. SRO) te Amersfoort gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van N.V. SRO op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van N.V. SRO zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 25, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor N.V. SRO. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bericht van de Raad van Commissarissen aan de aandeelhouders;
- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 29 april 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



R.W.A. Eradus RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden :

