

Jaarrapport 2022

**Stichting Binnensportaccommodatie Laren
gevestigd te Laren**

Inhoudsopgave

	Pagina
<u>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</u>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaten	6
<u>2. JAARREKENING</u>	
2.1 Balans per 31 december 2022	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	24
2.6 Overige toelichtingen	27

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Binnensportaccommodatie Laren
Schapendrift 64
1251XH Laren

Baarn, 27 juni 2023
137405

Zwart Mul Groep
Accountants en Adviseurs B.V.

Tolweg 12
3741 LK Baarn

Tel: 035 - 5280100
www.zmgroep.nl

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Binnensportaccommodatie Laren te Laren.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Binnensportaccommodatie Laren te Laren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Binnensportaccommodatie Laren.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

Stichting Binnensportaccommodaties Laren gevestigd aan de Schapendrift 64 te Laren is als stichting op 9 december 2002 opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 32094324.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Binnensportaccommodatie Laren, statutair gevestigd te Laren bestaan voornamelijk uit het beheer en exploitatie van gemeentelijke sportaccommodaties.

1.3 Resultaten

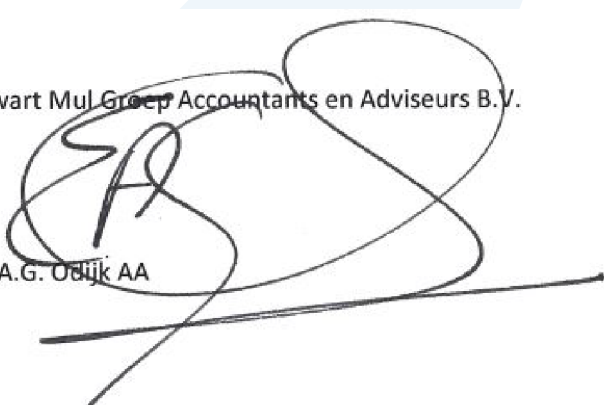
Bespreking van de resultaten

	2022		2021		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Baten	1.334.971	100,0	1.205.087	100,0	129.884	10,8
Directe lasten	-79.560	-6,0	-29.016	-2,4	-50.544	-174,2
Baten -/- directe lasten	1.255.411	94,0	1.176.071	97,6	79.340	6,7
Overige bedrijfsopbrengsten	21.179	1,6	63.189	5,2	-42.010	-66,5
Brutomarge	1.276.590	95,6	1.239.260	102,8	37.330	3,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	582.050	43,6	491.354	40,8	90.696	18,5
Afschrijvingskosten	119.882	9,0	117.135	9,7	2.747	2,3
Overige personeelsbeloningen	34.591	2,6	30.297	2,5	4.294	14,2
Huisvestingskosten	446.144	33,4	483.597	40,1	-37.453	-7,7
Verkoopkosten	11.596	0,9	11.544	1,0	52	0,5
Kantoorkosten	2.771	0,2	4.052	0,3	-1.281	-31,6
Algemene kosten	40.267	3,0	28.134	2,3	12.133	43,1
Totaal van som der kosten	1.237.301	92,7	1.166.113	96,7	71.188	6,1
Totaal van bedrijfsresultaat	39.289	2,9	73.147	6,1	-33.858	-46,3
Financiële baten en lasten	-124.906	-9,4	-130.553	-10,8	5.647	4,3
Totaal van netto resultaat	-85.617	-6,5	-57.406	-4,7	-28.211	-49,1

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Baarn, 27 juni 2023

Zwart Mul Groep Accountants en Adviseurs B.V.


E.A.G. Oolijk AA

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(vóór resultaatverdeling)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		4.594.336		4.714.218
<u>Vlottende activa</u>				
Voorraden				
Handelsgoederen	8.506		7.295	
Emballage	720		432	
		9.226		7.727
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	39.541		20.318	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		725	
Overige vorderingen en overlopende activa	88.463		78.247	
		128.004		99.290
Liquide middelen		107.507		70.991
TOTAAL ACTIVAZIJD		<u>4.839.073</u>		<u>4.892.226</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>Stichtingsvermogen</u>				
Algemene reserve	35.858		35.858	
Resultaat boekjaar	<u>-85.617</u>		<u>-57.406</u>	
		-49.759		-21.548
<u>Voorzieningen</u>				
Overige voorzieningen		360.733		283.733
<u>Langlopende schulden</u>		3.959.040		4.131.753
<u>Kortlopende schulden</u>				
Schulden aan banken	93.495		75.654	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	20.082		2.543	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	24.954		26.916	
Overige schulden	250.818		239.667	
Overlopende passiva	<u>179.710</u>		<u>153.508</u>	
		569.059		498.288
TOTAAL PASSIVAZIJDE		<u>4.839.073</u>		<u>4.892.226</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten				
	1.334.971		1.205.087	
Directe lasten	-79.560		-29.016	
Baten -/- directe lasten	1.255.411		1.176.071	
Overige bedrijfsopbrengsten	21.179		63.189	
Brutomarge		1.276.590		1.239.260
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	582.050		491.354	
Afschrijvingskosten	119.882		117.135	
Overige personeelsbeloningen	34.591		30.297	
Huisvestingskosten	446.144		483.597	
Verkoopkosten	11.596		11.544	
Kantoorkosten	2.771		4.052	
Algemene kosten	40.267		28.134	
Totaal van som der kosten		1.237.301		1.166.113
Totaal van bedrijfsresultaat		39.289		73.147
Rentelasten en soortgelijke kosten		-124.906		-130.553
Totaal van netto resultaat		-85.617		-57.406

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Binnensportaccommodatie Laren is feitelijk en statutair gevestigd op Schapendrift 64, 1251XH te Laren en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32094324.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Binnensportaccommodatie Laren bestaan voornamelijk uit het beheren en exploiteren van gemeentelijke sportaccommodaties.

Informatieverschaffing over continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2022 te kampen met de gevolgen van het 'Corona-virus'. Dit heeft geresulteerd in een forse omzetsdaling. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Het bestuur heeft gezamenlijk met de gemeente inmiddels de nodige maatregelen genomen waaronder de aanvraag van de SPUK-IJZ subsidie. Deze regeling is speciaal in het leven geroepen voor zwembaden waarbij de gemeente de nadelige effecten van Covid 19 kunnen compenseren. Op basis hiervan is de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met afschrijvingen op basis van de annuïteitenmethode na ingebruikname. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Handelsgoederen

De handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Emballage

De emballage is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, dan wel tegen de gebruikswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten te verdelen over een aantal boekjaren.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

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

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Inkoopwaarde van geleverde producten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder inkoopkosten van verkochte goederen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op het gebouw wordt annuïtair afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.406.523	30.972	5.437.495
Cumulatieve afschrijvingen	-692.305	-30.972	-723.277
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>4.714.218</u>	<u>-</u>	<u>4.714.218</u>
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-119.882	-	-119.882
Saldo mutaties	<u>-119.882</u>	<u>-</u>	<u>-119.882</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.406.523	30.972	5.437.495
Cumulatieve afschrijvingen	-812.187	-30.972	-843.159
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>4.594.336</u>	<u>-</u>	<u>4.594.336</u>

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Onder bedrijfsgebouwen zijn begrepen de stichtingskosten van het Zwembad De Biezem. Dit gebouw is geen eigendom van de Stichting Binnensportaccommodaties Laren. Deze stichting heeft in opdracht van de gemeente Laren het gebouw gerealiseerd en voert na gereedkomen de exploitatie namens de gemeente. In verband hiermee is de boekwaarde en de financiering daarvan in de balans van de Stichting Binnensportaccommodaties Laren opgenomen. Overigens wijkt het aflossingspatroon van de opgenomen financiering af van het afschrijvingspatroon van de bedrijfsgebouwen.

De afschrijvingen worden berekend volgens de annuïtaire afschrijvingsmethode op basis van een rentepercentage van 3%.

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsgoederen		
Voorraad restobar	5.018	3.390
Voorraad zwemartikelen	3.488	3.905
	<u>8.506</u>	<u>7.295</u>
Emballage		
Voorraad emballage	<u>720</u>	<u>432</u>

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	44.541	25.318
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-5.000	-5.000
	<u>39.541</u>	<u>20.318</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>725</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	542	29.443
Te vorderen Bosa	8.584	24.768
Nog te ontvangen NOW	4.430	19.607
Overige te vorderen bedragen	4.907	4.429
Nog te ontvangen SPUK-IJZ	70.000	-
	<u>88.463</u>	<u>78.247</u>

De post nog te ontvangen NOW betreft de definitieve afrekening van de aanvraagperiode 6 (oktober 2021 t/m september 2021) en de aanvraagperiode 7 (december 2021 t/m januari 2022). De aanvragen zijn definitief vastgesteld bij het UWV en de bedragen zijn in januari 2023 ontvangen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	500	500
Rabobank	107.007	70.000
Overlopende kruisposten	-	491
	<u>107.507</u>	<u>70.991</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Algemene re- serve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	35.858	-57.406	-21.548
Mutatie uit resultaatverdeling 2021	-57.406	57.406	-
Resultaat boekjaar	-	-85.617	-85.617
Afrekening tekort 2021	57.406	-	57.406
Stand per 31 december 2022	35.858	-85.617	-49.759

Het verlies over het boekjaar 2021 is vergoed door de gemeente Laren. Dit bedrag is conform voorgaande jaren verrekend in de algemene reserve.

Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Onderhoudsvoorziening zwembad	210.000	170.000
Onderhoudsvoorziening Klaas Bouthal	134.733	97.733
Onderhoudsvoorziening Standelkruid	16.000	16.000
	360.733	283.733

Langlopende schulden

Langlopende schulden gemeente	3.787.646	3.988.429
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	88.921	100.700
Te betalen NOW	82.473	42.624
	3.959.040	4.131.753

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Langlopende schulden gemeente		
Lening Gem. Laren I	3.558.228	3.712.928
Lening Gem. Eemnes inzake WKK	37.750	75.500
Lening Gem. Laren II	191.668	200.001
	<u>3.787.646</u>	<u>3.988.429</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lening Gem. Laren I		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	4.641.428	4.641.428
Cumulatieve aflossing	-773.800	-619.100
Saldo per 1 januari	<u>3.867.628</u>	<u>4.022.328</u>
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	<u>-154.700</u>	<u>-154.700</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	4.641.428	4.641.428
Cumulatieve aflossing	-928.500	-773.800
Kortlopend deel	-154.700	-154.700
Saldo per 31 december	<u>3.558.228</u>	<u>3.712.928</u>
Rentepercentage	3,07	3,07

Lening Gem. Laren I betreft een overige langlopende schuld aan de Gemeente Laren. Deze lening is verstrekt door de Gemeente Laren voor realisatie van het nieuwe zwembad en is in totaal € 4.641.000. Aflossing zal lineair geschieden in 30 jaar vanaf 1 oktober 2017. De rente bedraagt 3,07% per jaar.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lening Gem. Eemnes inzake WKK		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	302.000	302.000
Cumulatieve aflossing	<u>-188.750</u>	<u>-151.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>113.250</u>	<u>151.000</u>
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	<u>-37.750</u>	<u>-37.750</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	302.000	302.000
Cumulatieve aflossing	-226.500	-188.750
Kortlopend deel	<u>-37.750</u>	<u>-37.750</u>
Saldo per 31 december	<u>37.750</u>	<u>75.500</u>
Rentepercentage	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>

Lening Gem. Eemnes inzake WKK betreft een overige langlopende schuld aan Gemeente Eemnes. Deze lening heeft een looptijd van in beginsel 8 jaar, maar is afhankelijk van de energiebesparing die werkelijk gerealiseerd zal worden. De rente bedraagt 2% per jaar.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lening Gem. Laren II		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	250.000	250.000
Cumulatieve aflossing	-41.666	-33.333
	<u>208.334</u>	<u>216.667</u>
Saldo per 1 januari		
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	-8.333	-8.333
	<u>-8.333</u>	<u>-8.333</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	250.000	250.000
Cumulatieve aflossing	-49.999	-41.666
Kortlopend deel	-8.333	-8.333
	<u>191.668</u>	<u>200.001</u>
Saldo per 31 december		
Rentepercentage	<u>3,07</u>	<u>3,07</u>

Lening Gem. Laren II betreft een overige langlopende schuld aan Gemeente Laren.
Deze lening is verstrekt door de Gemeente Laren. Aflossing zal Lineair geschieden 30 jaar vanaf 31 december 2017. De rente bedraagt 3,07% per jaar.

	2022	2021
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	100.700	-
Saldo per 1 januari	100.700	-
<u>Mutaties</u>		
Verhoging	-	100.700
Aflossing	-11.779	-
Saldo mutaties	-11.779	100.700
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	100.700	100.700
Cumulatieve aflossing	-11.779	-
Saldo per 31 december	88.921	100.700

De bovenstaande schuld betreft het bijzonder uitstel van betaling vanwege de coronacrisis. Vanaf 1 oktober 2022 start de betalingsregeling voor het afbetalen en de regeling loopt tot 1 oktober 2027. De invorderingsrente gaat na 30 juni 2022 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Op 1 juli 2022 wordt het percentage invorderingsrente op 1% vastgesteld, op 1 januari 2023 op 2%, om vervolgens in 2 stappen uit te komen op 4% op 1 januari 2024

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Te betalen NOW		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	51.452	-
Saldo per 1 januari	<u>51.452</u>	<u>-</u>
<u>Mutaties</u>		
Verhoging	58.656	51.452
Aflossing	-8.828	-
Saldo mutaties	<u>49.828</u>	<u>51.452</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	110.108	51.452
Cumulatieve aflossing	-8.828	-
	101.280	51.452
Kortlopend deel	-18.807	-8.828
Saldo per 31 december	<u>82.473</u>	<u>42.624</u>

De te betalen NOW betreft de afrekening van de NOW aanvraagperiodes 2, 3 en 4. De aflossing hiervan vindt plaats in 60 termijnen. Er is geen rente verschuldigd.

De NOW 2 wordt afgelost vanaf februari 2022 met een termijn bedrag van € 802,53 per maand, voor het laatst in februari 2027.

De NOW 3 dient nog vastgesteld te worden door het UWV. Naar verwachting dient de subsidie volledig terugbetaald te worden en zal de aflossing in de loop van 2023 starten.

De NOW 4 wordt afgelost vanaf februari 2023 met een termijn bedrag van € 596,20 per maand, voor het laatst in februari 2028.

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Rabobank	<u>93.495</u>	<u>75.654</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>20.082</u>	<u>2.543</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	406	-
Loonheffing	14.416	17.465
Pensioenen	<u>10.132</u>	<u>9.451</u>
	<u>24.954</u>	<u>26.916</u>
Overige schulden		
Kortlopend deel leningen gemeente Laren en Eemnes	200.783	200.783
Statiegeld nieuwe pasjes	25.835	19.915
Vakantiegeld reservering	18.127	16.183
Te betalen salarissen	<u>6.073</u>	<u>2.786</u>
	<u>250.818</u>	<u>239.667</u>
Overlopende passiva		
Te betalen rente langlopende leningen Laren	143.273	120.123
Te betalen gas, water & elektra	13.120	14.592
Kortlopend deel terug te betalen NOW	18.807	5.528
Te betalen accountantskosten	3.000	3.000
Te betalen rente langlopende lening Eemnes	1.510	2.265
Overig te betalen bedragen	<u>-</u>	<u>8.000</u>
	<u>179.710</u>	<u>153.508</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten		
Ontvangen subsidie gemeente	479.948	684.584
Omzet zwembad	568.397	339.547
Omzet verhuur Klaas Bouthal	112.992	81.347
Omzet restobar	110.101	41.227
Jaarlijkse bijdrage gemeente onderhoud Klaas Bouthal	37.000	37.000
Omzet verhuur Standelkruid	22.365	19.569
Omzet zwemartikelen	4.168	1.813
	<u>1.334.971</u>	<u>1.205.087</u>

De ontvangen subsidie van de gemeente ad € 479.948 bestaat voor € 448.711 uit de jaarlijkse bijdrage en voor € 31.237 uit de afrekening 2022 inzake de SPUK-IJZ regeling.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Directe lasten		
Inkoopwaarde omzet Restobar	58.305	20.323
Inkoopwaarde omzet Zwemartikelen	4.232	957
Inkoopwaarde omzet Zwembad	1.577	4.978
Activiteiten zwembad	15.446	2.758
	<u>79.560</u>	<u>29.016</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	-65.657	60.580
Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties	16.836	2.609
Nog te ontvangen SPUK-IJZ	70.000	-
	<u>21.179</u>	<u>63.189</u>

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	473.511	396.619
Sociale lasten en pensioenlasten	108.539	94.735
	<u>582.050</u>	<u>491.354</u>

	2022	2021
	€	€
Lonen		
Salarissen - Zwembad	316.222	281.480
Salarissen - Restobar	135.149	109.307
Salarissen - Sporthal	21.458	5.184
Salarissen - Standelkruid	682	648
	<u>473.511</u>	<u>396.619</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Loonheffingen WG - Zwembad	76.812	66.211
Pensioenfonds - Zwembad	23.019	20.975
Pensioenfonds - Restobar	8.708	7.549
	<u>108.539</u>	<u>94.735</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Zwembad	119.882	116.390
Inventarissen	-	745
	<u>119.882</u>	<u>117.135</u>
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	17.173	19.020
Reiskostenvergoeding	4.133	4.052
Onkosten vergoeding	7.419	2.957
Opleiding/training	2.655	2.952
Arbodienst	1.809	1.316
Bedrijfskleding	1.402	-
	<u>34.591</u>	<u>30.297</u>

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra - zwembad	157.011	181.308
Onderhoud gebouwen	106.953	107.037
Huisvestingskosten - sporthal	43.912	55.918
Dotatie voorziening groot onderhoud zwembad	40.000	50.000
OZB - zwembad	9.760	21.776
Chemicaliën	27.102	14.735
Dotatie voorziening groot onderhoud Klaas Bouthal	37.000	37.000
Huisvestingskosten - Standelkruid	18.135	11.213
Verzekeringen	4.916	4.470
Huisvestingskosten - restobar	1.355	140
	<u>446.144</u>	<u>483.597</u>
Verkoopkosten		
Ontwikkeling/onderhoud website	9.921	10.204
Plantmateriaal	1.675	1.340
	<u>11.596</u>	<u>11.544</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	957	2.587
Telefoonkosten	1.760	1.465
Vakliteratuur	54	-
	<u>2.771</u>	<u>4.052</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	19.976	10.314
Computerkosten	8.887	7.386
Onkosten vergoeding bestuurders	8.500	8.500
Buma rechten	2.935	1.337
Onderhoud / Aanvulling gereedschappen	464	192
Boetes en verhogingen belastingen	-495	405
	<u>40.267</u>	<u>28.134</u>

Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente overige schulden	116.628	122.388
Betaalde bankrente	8.278	8.165
	<u>124.906</u>	<u>130.553</u>
Rente overige schulden		
Rente lening WKK gem. Eemnes	1.510	2.265
Rente lening Gemeente Laren	115.118	120.123
	<u>116.628</u>	<u>122.388</u>

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het jaar 2022 waren 30 werknemers (15,6 FTE) in dienst van de stichting. (2021: 26 werknemers, 14,4 FTE).

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Om de nadelige gevolgen van de coronamaatregelen op de bedrijfsvoering te compenseren zijn door de overheid meerdere regelingen in het leven geroepen. Een belangrijke regeling is de NOW, in latere instantie aangevuld door de SPUK-IJZ. Door Stichting Binnensportaccommodaties Laren is achtereenvolgens op beide regelingen een beroep gedaan. Bij de definitieve afrekening van de NOW is naar voren gekomen dat indien ook sprake is van SPUK-IJZ uitkeringen, die laatste genoemde in de berekening van de NOW-uitkering in mindering moet worden gebracht. Stichting Binnensportaccommodaties Laren heeft echter de berekening van de NOW-uitkeringen in mindering gebracht bij de berekening van de SPUK-IJZ. Slotsom hiervan is dat restitutie dient plaats te vinden van de NOW-uitkeringen over de perioden november 2020 t/m april 2021, in totaal tot een bedrag van € 65.657. Daar tegenover ontstaat dan wel een even grote claim op SPUK-IJZ gecijferd op € 70.000, zo die regeling daarvoor nog niet is afgesloten.

Stichting Binnensportaccommodaties Laren heeft zodra zij in december 2022 kennis heeft gekregen van deze interpretatie van de regelingen de gemeente Laren daarvan op de hoogte gesteld.

Stichting Binnensportaccommodaties Laren gaat ervan uit dat, op welke wijze dan ook, compensatie zal worden ontvangen. In dat kader is geen verlies over voorgaande jaren genomen maar gekozen voor deze verantwoording onder gebeurtenissen na balansdatum.

Laren, 27 juni 2023
Stichting Binnensportaccommodatie Laren