

Stichting Sportservice Noord-Holland
te Haarlem

Rapport betreffende het
Financieel verslag 2022

© Sportservice Noord-Holland

Niets uit deze publicatie mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand, worden overhandigd aan derden, of openbaar gemaakt, in enige vorm of op enige wijze, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen, of op enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Sportservice Noord-Holland.

Ongeautoriseerd of oneigenlijk gebruik van de inhoud van deze publicatie wordt beschouwd als een inbreuk op intellectuele rechten, regelgeving met betrekking tot privacy, publicatie en/of communicatie in de breedste zin van het woord.

Haarlem, 23 maart 2023

Rapport

Financieel Jaarverslag 2022

Bestuursverslag

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm	1
Missie, visie en bedrijfsstrategie middenlange termijn	1
Bestuurder	1
Samenstelling Raad van Toezicht	1
Verslag activiteiten	1
Financieel resultaat	2
Toestand op balansdatum	2
Financiële vooruitblik 2023	3
Beleggingsbeleid	3
Stellige bestuurlijke voornemens	3
Risicoparagraaf	3
Beleid met betrekking tot omvang en functie vrij besteedbaar vermogen	4

Statutaire Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Begrotingsresultaat 2022	7
Kasstroomoverzicht 2022	8
Toelichting algemeen	9
Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16

Overige gegevens	19
-------------------------	----

Controleverklaring onafhankelijk accountant bij statutaire jaarrekening	20
--	----

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2022

BESTUURSVERSLAG

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De statutaire naam is Stichting Sportservice Noord-Holland. De statutaire vestigingsplaats is Haarlem. De Stichting Sportservice Noord-Holland houdt kantoor op het Florapark 11 te Haarlem. Rechtsvorm: Sportservice Noord-Holland is een stichting. De stichting heeft ten doel het vergroten van de maatschappelijke opbrengst van sport en bewegen, primair in de provincie Noord-Holland, door belangenbehartiging en alles wat daarmee in de ruimste zin van het woord verband houdt, waarbij in het verlengde van dit doel dienst- en serviceverlening kan plaatsvinden.

Missie, visie en bedrijfsstrategie middenlange termijn

Vanuit de provinciale Team Sportservice stichtingen van Noord-Holland, Zuid-Holland en Provincie Utrecht alsmede Stichting Sportservice Amsterdam, Stichting Sportkader Nederland en Team Sportservice Servicecenter, wordt nauw met elkaar samengewerkt om kennis en praktijkervaring te kunnen delen en bundelen en daarmee de dienstverlening te verbeteren.

VISIE-MISSIE: Wij werken aan een gezonde, vitale en sociale samenleving waarin sport en bewegen voor iedereen vanzelfsprekend is en een gezonde leefstijl de standaard.

Een gezonde, vitale en sociale samenleving is wat wij voor ogen hebben. Een samenleving waarbinnen iedereen profiteert van de positieve effecten van sport, bewegen en een gezonde leefstijl. Daar willen we naar toe en daar kunnen we aan bijdragen door ons te richten op de hardware (infrastructuur), orgware en software (organisatie en aanbod) en gedrag (mens).

Hardware, orgware & software:

Om sport en bewegen voor iedereen vanzelfsprekend te maken, moet de sportinfrastructuur toegankelijk zijn, inclusief buitenruimte, met passend aanbod en aantrekkelijke mogelijkheden voor iedereen.

Gedrag:

Daarnaast gaan we zorgen dat een gezonde leefstijl voor mensen de standaard wordt. Dat kun je doen door bewustwording, door samenwerkingen op te zetten met belanghebbenden in de omgeving om de gezonde keuze makkelijker te maken en door mensen te begeleiden in de noodzakelijke gedragsverandering op alle aspecten die bijdragen aan die gezonde leefstijl.

Strategie en werkwijze:

Wij geven invulling aan onze missie aan de hand van 4 strategische lijnen:

1. Bij de jeugd leggen wij de basis voor een sportief, gezond en sociaal leven
2. Wij ondersteunen verenigingen en ontlasten hen op niet kerntaken
3. Wij zorgen voor toegankelijke accommodaties en een beweegvriendelijke buitenruimte
4. Inactieven verleiden wij richting meedoen, bewegen en een gezonde leefstijl

Ingrediënten die ons hierbij helpen - werkwijze

- Positieve gezondheid gebruiken wij als raamwerk voor het onderbouwen en sturen van onze bijdrage via sport, bewegen en een gezonde leefstijl;
- De levensfasebenadering gebruiken wij om aanbod en communicatie zo goed mogelijk af te stemmen op allerlei verschillende doelgroepen;
- Monitoring en evaluatie zetten wij in om inzicht te krijgen in de bijdrage van ons werk en zo te kunnen blijven bijsturen, verbeteren en verantwoorden;
- Vernieuwing stimuleren wij door kennisontwikkeling, -overdracht, -uitwisseling en -toepassing mogelijk te maken via de Team Sportservice Academy, organisatiebrede themaplatformen en deelname in projectteams op het uitwerken en testen van nieuwe ideeën;
- Lokale professionalisering van de breedtesport jagen wij aan door het voorbeeld te geven, maar ook door anderen te stimuleren, begeleiden en op te leiden;

Governance

Team Sportservice heeft een Raad van Toezicht model met daaronder als bestuurder mevrouw E. van der Weerden. Stichting Sportservice Nederland is de bestuurder van Stichting Sportservice Noord-Holland.

Samenstelling Raad van Toezicht

Voorzitter:	de heer A.L.H. Visser (in functie per 28-5-2020)
Lid:	de heer H.J.J. van der Poel
Lid:	mevrouw M. Harinck-Olfers
Lid:	mevrouw J. Verbeek-Nijhof
Lid:	de heer J.M.M. Vloet

Verslag activiteiten

2022 – Goed en aantrekkelijk werkgeverschap

Na een begin waarin we nog te maken hadden met de beperkende maatregelen van COVID, hebben we in 2022 weer invulling kunnen geven aan onze dienstverlening, zoals we dat voor ogen hebben.

Op vlak van aanbestedingen is het een rustig jaar geweest, wat te maken heeft met het feit dat de Brede Regeling Combinatiefuncties per 2023 herzien wordt.

Het was geen rustig jaar op tal van andere vlakken. Met name op het vlak van de arbeidsmarkt zijn het onrustige tijden, waarbij het de vraag is of dit überhaupt nog gaat veranderen. Met name in het vinden en behouden van vakleerkrachten bewegingsonderwijs ondervinden we veel uitdagingen. Vanuit de overheid is een tweede uur gymles verplicht gesteld binnen het primair onderwijs. Een mooie ontwikkeling, maar om daar invulling aan te geven zijn er meer vakleerkrachten nodig. Op de arbeidsmarkt is er echter een tekort aan bevoegde vakleerkrachten en de cao Onderwijs heeft betere salarisschalen en arbeidsvoorwaarden dan de cao Sport. Dit zorgt ervoor dat het lastig werven is en wij ook mensen kwijtraken. Om onze arbeidsmarktpositie te verbeteren hebben wij daarom onze arbeidsvoorwaarden voor vakleerkrachten gelijk getrokken op vlak van salaris en vakantie met de cao Onderwijs. Daarnaast zetten wij in op onze aantrekkelijke aspecten zoals de mogelijkheid om functies te combineren en de unieke situatie dat je bij een organisatie komt te werken waarin je samen met 100 vakgenoten kunt werken aan de ontwikkeling van jezelf en het vakgebied.

Ook op de Academy hebben we weer een groei doorgemaakt in aanbod en diversiteit om de kennis, kunde en medewerkerstevredenheid een boost te geven. Ook hiermee willen we op de arbeidsmarkt een verschil maken. Zeker in deze tijden van inflatie is de cao Sport niet de meest aantrekkelijke voor werknemers. Om de pijn van de energiecrisis te verzachten hebben we dan ook besloten alle medewerkers in de wintermaanden een tegemoetkoming te geven van €175,- per maand.

Deze lijn om te investeren in ons werkgeverschap en profilering daarvan zullen we zeker doortrekken de toekomst in.

Het boekjaar 2022 sluit af met een positief resultaat van € 128.755. Het resultaat zal als volgt worden verdeeld:

Bestemmingsreserves	0
Bestemmingsfondsen	-56.990
Algemene reserve	<u>185.745</u>
	<u>128.755</u>

De algemene reserve dient ertoe om de continuïteit van de bedrijfsvoering ook in mindere tijden te waarborgen.

Toestand op balansdatum

	31 december 2022	31 december 2021
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	2.777.834	2.592.089
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfondsen	471.677	528.667
	<u>3.249.511</u>	<u>3.120.757</u>
Liquiditeit (werkkapitaal)	773.127	674.527
Solvabiliteit (totaal activa/vreemd vermogen)	263%	333%

De liquiditeit en solvabiliteit zijn verbeterd ten opzichte van 2021. Er zijn geen externe leningen of kredietfaciliteiten aanwezig of benodigd.

Financiële vooruitblik 2023

Het komende boekjaar werkt de stichting met een begroting van € 9.073.585, waarbij de lasten naar verwachting geheel zullen worden gedekt door de baten.

Voor een globaal beeld treft u hierbij de begroting over 2023 aan.

Begroting 2023

(in euro's)	2023
Baten	
Subsidies van overheden	6.010.320
Overige opbrengsten	3.046.005
Interne opbrengsten	17.260
Baten uit beleggingen	0
Som der baten	9.073.585
Lasten	
Loon- en salariskosten	6.386.540
Interne loonkosten	277.800
Overige personeelskosten	316.975
Huisvestingskosten	215.480
Autokosten	15.750
Automatiseringskosten	287.025
Afschrijvingskosten	15.740
Verkoopkosten	16.125
Algemene kosten	21.000
Kantoorkosten	42.870
Evenementen en activiteiten	635.985
Doorbelasting centrale ondersteuning back-office	781.215
Som der lasten	9.012.505
Resultaat baten en lasten	61.080

Beleggingsbeleid

Uitgangspunt is dat er niet wordt belegd. Overtollige liquide middelen staan op een spaarrekening. De rente opbrengsten zijn in de jaarrekening verantwoord onder het kopje baten uit beleggingen.

Stellige bestuurlijke voornemens

Voor 2023 zijn er geen stellige bestuurlijke voornemens.

Er zijn geen grote investeringen gepland. Ook zijn er geen wijzigingen te verwachten in personele bezetting.

Risicoparagraaf

Structurele en incidentele opbrengsten

Een belangrijk risico voor Sportservice betreffen wegvallende subsidie baten in de toekomst waardoor de centrale kosten van het service center niet meer kunnen worden gedekt. Ook zullen dan personeelsleden moeten afvloeien die gelieerd zijn aan deze wegvallen subsidie beten.

De baten voor de stichting zijn voor 2023 zijn redelijk zeker. De baten bestaan uit subsidie-inkomsten en diverse overige inkomsten hoofdzakelijk administratieve dienstverlening. De subsidiebaten zijn grotendeels jaarlijks terugkerend. Ook de administratieve dienstverlening is jaarlijks terugkerend.

Weerstandvermogen

De bestemmingsreserves en algemene reserves staan in principe ter vrije beschikking aan de bestuurder.

Gezien de liquiditeit en solvabiliteit, blijkt dat Sportservice financieel gezond is.

Bestemmingsfondsen staan niet ter vrije beschikking van Sportservice. Bestemmingsfondsen zijn opgebouwd vanuit overschotten op toegekende subsidies van provincies en gemeenten. Overschotten uit de bestemmingsfondsen komen pas beschikbaar nadat deze door de provincie of gemeente zijn vrijgegeven door middel van definitieve subsidievaststellingen.

Personeelsrisico's

Sportservice wordt geconfronteerd met een zeer krappe arbeidsmarkt met name op het gebied van bewegingsonderwijs. Het risico bestaat dat niet voldoende fte's beschikbaar zijn om bestaande en nieuwe opdrachten uit te voeren. Sportservice probeert met aantrekkelijk werkgeverschap huidige personeel te behouden en nieuw personeel te werven.

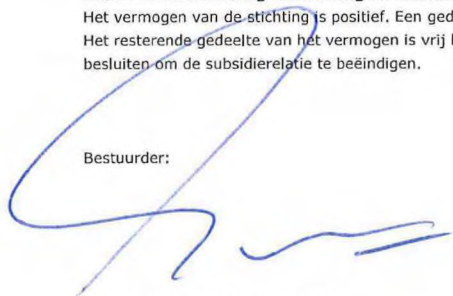
Belastingen

Er loopt reeds enige tijd bij Team sportservice een onderzoek van de belastingdienst naar btw en combinatiefunctionarissen over boekjaar 2018. De impact hiervan is momenteel onduidelijk.

Beleid met betrekking tot omvang en functie vrij besteedbaar vermogen

Het vermogen van de stichting is positief. Een gedeelte van het vermogen is gereserveerd via de bestemmingsfondsen ad € 471.369. Het resterende gedeelte van het vermogen is vrij besteedbaar en is voornamelijk ter dekking van de personele risico's als gemeentes besluiten om de subsidierelatie te beëindigen.

Bestuurder:



Stichting Sportservice Nederland

BALANS

(na resultaatbestemming)

		31 december	31 december
	Ref.	2022	2021
(in euro's)			
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	56.420	28.967
Financiële vaste activa	2	2.420.010	2.417.310
		2.476.430	2.446.277
Viottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	1.058.718	899.816
Liquide middelen	4	1.702.767	1.114.622
		2.761.514	2.014.438
Totaal activa		5.237.945	4.460.714

		31 december	31 december
	Ref.	2022	2021
(in euro's)			
PASSIVA			
Stichtingskapitaal		46	46
Reserves en fondsen			
Algemene reserve	5	2.777.834	2.592.089
Bestemmingsfondsen	6	471.677	528.667
		3.249.511	3.120.757
Kortlopende schulden	7	1.988.387	1.339.911
		1.988.387	1.339.911
Totaal passiva		5.237.945	4.460.714

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	Ref.	2022	2022	2021
(in euro's)				
Baten				
Subsidies van overheden	8	5.987.906	5.546.611	5.608.977
Overige opbrengsten	9	3.217.178	2.647.039	2.498.804
Baten uit beleggingen	10	40.868	26.960	26.960
Som der baten		9.245.951	8.220.610	8.134.740
Lasten				
Loon- en salariskosten	11	6.114.174	6.071.220	5.399.066
Overige personeelskosten	12	503.264	210.090	442.662
Huisvestingskosten	13	231.584	191.370	201.108
Autokosten	14	9.648	18.950	14.404
Automatiseringskosten	15	295.640	236.000	258.294
Afschrijvingskosten	16	17.533	6.680	8.950
Verkoopkosten	17	9.956	14.625	8.667
Algemene kosten	18	16.171	23.500	8.533
Kantoorkosten	19	50.738	42.920	38.783
Evenementen en activiteiten	20	1.109.270	638.106	725.733
Doorbelasting centrale ondersteuning back-office	21	759.218	686.032	692.520
Som der lasten		9.117.197	8.139.492	7.798.720
Saldo van baten en lasten		128.755	81.117	336.020
Bestemming van het saldo van baten en lasten				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Algemene reserve		185.745	81.117	234.998
Bestemmingsfondsen		-56.990	0	101.022
Saldo		128.755	81.117	336.020

BEGROTINGSRESULTAAT 2022

Hieronder wordt een analyse gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de werkelijke realisatie:

	Werkelijk	Begroting	Begrotings- resultaat
	2022	2022	2022
<i>(in euro's)</i>			
Baten			
Subsidies van overheden	5.987.906	5.546.611	441.295
Overige opbrengsten	3.217.178	2.647.039	570.139
Baten uit beleggingen	40.868	26.960	13.908
Som der baten	1. 9.245.951	8.220.610	1.025.342
Lasten			
Loon- en salariskosten	2. 6.114.174	6.071.220	42.954
Overige personeelskosten	3. 503.264	210.090	293.175
Huisvestingskosten	231.584	191.370	40.213
Autokosten	9.648	18.950	-9.302
Automatiseringskosten	4. 295.640	236.000	59.640
Afschrijvingskosten	17.533	6.680	10.853
Verkoopkosten	9.956	14.625	-4.669
Algemene kosten	16.171	23.500	-7.329
Kantoorkosten	50.738	42.920	7.818
Evenementen en activiteiten	5. 1.109.270	638.106	471.164
Doorbelasting centrale ondersteuning back-office	6. 759.218	686.032	73.186
Som der lasten	9.117.197	8.139.492	977.704
Saldo van baten en lasten	128.755	81.117	47.638

1. Bij de regiokantoren zijn diverse extra opbrengsten gerealiseerd ten opzichte van de begroting. De begroting wordt altijd al in de maanden juni/juli van het voorgaande jaar opgesteld. Daarbij worden alleen de zekere opbrengsten opgenomen.
2. De loon- en salariskosten en overige personeelskosten zijn € 42.954 hoger dan begroting. Dit hangt samen met de hogere opbrengsten.
3. De overige personeelskosten zijn € 293.175 hoger dan de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door veel externe inhuur. Tevens zijn de reiskostendeclaraties hoger dan de begroting. Die zitten in de begroting opgenomen in de loon- en salariskosten.
4. De automatiseringskosten zijn € 59.640 hoger dan de begroting. Er zijn diverse aanschaffingen vanuit de subsidies gedaan. Tevens meer personeel waardoor er een hogere doorbelasting van Stichting Risicofonds Sportservice is opgenomen.
5. De post evenementen en activiteiten is € 471.164 hoger dan de begroting. Er zijn met name vanuit de Sportakkoorden veel extra budgetten ontvangen.
6. De post doorbelasting centrale ondersteuning back-office is hoger, omdat de doorbelasting een % is van de opbrengsten. Door de gestegen opbrengsten is de doorbelasting uiteindelijk ook hoger.

KASSTROOMOVERZICHT

	2022	2021
<i>(in euro's)</i>		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	128.755	336.020
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	17.533	8.950
Mutatie voorzieningen	0	0
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	-158.932	-500.188
Mutatie schulden	<u>648.477</u>	<u>443.679</u>
Totaal mutatie werkkapitaal	<u>489.545</u>	<u>-56.509</u>
Totaal kasstroom operationele activiteiten	635.833	288.462
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)Investerings in materiële vaste activa	-44.987	-19.284
Desinvestering in financiële vast activa	<u>-2.700</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten	-47.687	-19.284
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsfondsen (restitutie subsidies)	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom financieringsactiviteiten	0	0
Netto kasstroom	<u>588.146</u>	<u>269.178</u>
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	1.114.623	845.445
Toename / afname liquide middelen	<u>588.146</u>	<u>269.178</u>
Liquide middelen per 31 december	<u>1.702.769</u>	<u>1.114.623</u>

TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen

Bij de inrichting van de jaarrekening is voldaan aan de Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Statutaire naam en vestigingsplaats

Stichting Sportservice Noord-Holland te Haarlem

De Stichting Sportservice Noord-Holland is op 7 februari 1990 opgericht ten overstaan van Smith Boeser van Grafhorst notarissen. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel voor Amsterdam, onder dossiernummer 41225270.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, of tegen lagere bedrijfswaarde.

Overige financiële activa

Bij de eerste verwerking van financiële activa worden deze opgenomen tegen reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De financiële activa worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Impairment

Volgens de grondslagen van vaste activa dienen activa met een lange levensduur te worden beoordeeld op impairment wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordien die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de reële waarde en het actief.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Reserves en fondsen

Het bestuur geeft door de benoeming van de reserves aan op welke wijze zij de haar ter beschikking staande middelen wenst aan te wenden.

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven, is dit deel aangemerkt als 'bestemmingsfonds'. Fondsen onderscheiden zich dus in die zin van reserves, dat niet het bestuur, maar een derde een bestemming aan de middelen heeft gegeven.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Sportservice Noord-Holland heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Overige financiële verplichtingen

De overige financiële verplichtingen worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten of lasten worden in de staat van baten en lasten opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden onder andere leningen, vorderingen en schulden verstaan. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde. Eventueel direct toerekenbare transactiekosten maken deel uit de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op hierna beschreven manier gewaardeerd.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN

Baten en lasten

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Subsidies van overheden

Subsidies van overheden worden onder dit hoofd afzonderlijk verantwoord.

Onder subsidies wordt verstaan bijdragen die door de verstrekker afhankelijk zijn gesteld van de uitvoeringskosten van een project of van het exploitatiekort van de gehele stichting. Als subsidies van overheden gelden uitsluitend subsidies die zijn verkregen van een overheid, daaronder begrepen de Europese Unie of vergelijkbare internationale instellingen, overheidsinstellingen en publiekrechtelijke instellingen.

Verschillen in toegezegde en gerealiseerde baten uit subsidies worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder subsidies van overheden', in het jaar waarin deze verschillen betrouwbaar kunnen worden geschat.

De kosten gemaakt om subsidies te verkrijgen worden in de staat van baten en lasten afzonderlijk als 'kosten verkrijging subsidies' opgenomen.

Kostentoerekening

De kosten die de stichting maakt worden toegerekend aan de verschillende projecten/ activiteiten waarvoor de stichting subsidies danwel bijdragen ontvangt. Hiertoe maakt de stichting gebruik van een projectadministratie waarbij op projectniveau de daarop betrekking hebbende kosten worden geregistreerd. Ten aanzien van de personele inzet wordt gebruik gemaakt van een urenregistratie op projectniveau, zodat de bijbehorende salariskosten ook aan de projecten kunnen worden toegerekend.

De kosten van directie en ondersteuning, die ten goede komen aan het functioneren van de totale organisatie, worden niet toegerekend aan projecten dan wel activiteiten.

De kosten zijn gepresenteerd in overeenstemming met besluit modellen jaarrekening

Baten uit beleggingen

Beleggingsopbrengsten worden bruto verantwoord onder de post 'baten uit beleggingen'.

De kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord onder 'kosten beleggingen'.

Operationele Leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

GRONDSLAGEN WET NORMERING TOPINKOMENS

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

WERKNEMERS

Headcount en FTE overzicht 2022

Headcount / FTE	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Totale Headcount	129	132	130	130	132	130	140	130	138	143	151	150
Totale FTE	91,3	93,0	91,2	90,0	92,2	93,5	94,6	89,8	93,6	95,0	98,9	100,0
Fulltimers Headcount	11	10	9	9	10	10	11	15	15	17	17	18
Parttimers Headcount	101	105	105	105	105	109	111	102	109	111	117	116
Overige Headcount	17	17	16	16	17	17	18	13	14	15	17	16
Fulltimers FTE	10,1	9,1	8,1	8,1	9,1	9,1	10,1	12,3	12,7	14,7	14,7	15,7
Parttimers FTE	71,1	74,0	73,3	72,3	72,9	73,7	73,6	70,5	73,5	73,4	76,9	77,3
Overige FTE	10,1	9,8	9,6	9,5	10,3	10,6	10,7	7,0	7,5	6,9	7,3	7,0
Vrouwen Headcount	78	80	80	80	81	84	86	76	84	84	88	87
Mannen Headcount	51	52	50	50	51	52	54	52	54	59	63	63
Vrouwen FTE	54,5	55,7	55,5	54,4	55,6	58,5	57,3	53,4	55,6	55,2	57,2	58,0
Mannen FTE	36,9	37,3	35,6	35,6	36,7	37,0	37,4	36,5	38,0	39,8	41,7	42,1

Leeftijdsoverzicht 2022

Categorie	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
0 - 20	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0
20 - 30	44	46	46	46	46	47	49	44	49	53	58	58
30 - 40	39	38	37	37	38	39	38	36	37	37	38	39
40 - 50	29	30	29	28	29	30	33	31	32	33	34	32
50 - 60	16	16	16	17	17	16	16	16	16	16	17	16
60 - 65	0	1	1	1	1	2	2	2	3	3	3	4
65 en ouder	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Gem. leeftijd vrouwen	36	36	36	36	36	36	36	37	37	36	36	36
Gem. leeftijd mannen	36	36	36	36	37	37	37	36	36	36	35	36

Headcount en FTE overzicht 2021												
Headcount / FTE	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Totale Headcount	125	126	126	129	128	129	127	114	128	134	131	132
Totale FTE	85,5	85,6	86,2	88,1	87,0	87,4	86,2	80,5	90,1	82,3	91,6	92,6
Fulltimers Headcount	11	11	11	11	10	10	10	10	10	10	10	10
Parttimers Headcount	94	95	95	97	97	97	95	91	103	107	104	104
Overige Headcount	20	20	20	21	21	22	22	13	15	17	17	16
Fulltimers FTE	10,3	10,3	10,3	10,3	9,3	9,4	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Parttimers FTE	64,0	64,4	64,7	65,9	65,6	65,1	64,3	62,7	71,2	73,3	72,8	73,6
Overige FTE	11,2	11,1	11,2	12,0	11,9	12,9	12,9	8,9	9,9	10,1	9,8	10,1
Vrouwen Headcount	71	72	72	73	72	73	72	65	77	81	77	78
Mannen Headcount	54	54	54	56	56	56	55	49	51	53	54	54
Vrouwen FTE	47,5	48,1	48,1	49,5	48,3	48,7	47,9	45,5	53,3	54,6	54,0	55,1
Mannen FTE	38,0	37,7	38,0	38,6	38,7	38,7	38,3	35,1	36,8	37,7	37,6	37,5

Leeftijdsoverzicht 2021												
Categorie	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
0 - 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 - 30	46	46	45	47	47	46	43	33	45	47	45	46
30 - 40	37	36	36	37	35	35	36	32	33	35	36	37
40 - 50	28	29	30	30	31	32	30	32	32	34	32	32
50 - 60	13	14	14	14	14	15	17	16	17	17	17	16
60 - 65	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0
65 en ouder	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1	1
Gem. leeftijd vrouwen	36	37	37	37	37	37	37	38	36	36	36	36
Gem. leeftijd mannen	35	35	35	35	35	35	35	36	36	36	36	36

WET NORMERING TOPINKOMENS

De gegevens inzake WNT zijn opgenomen op de website van teamsportservice.nl.

BEZOLDIGING BESTUURDERS

De bestuurders en toezichhouders van de stichting ontvangen een bezoldiging via Stichting Sportservice Nederland en wordt via de overhead doorbelast. Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten en garanties aan bestuurders.

Voor een overzicht van de bezoldiging wordt verwezen naar de WNT verantwoording die is opgenomen op de website van Team Sportservice.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Vervoer- middelen	Computers / software	Totaal
(in euro's)					
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	0	0	10.500	26.635	37.135
Mutaties 2022	35.310	4.007	5.670	0	44.987
Aanschafwaarde per 31 december 2022	35.310	4.007	16.170	26.635	82.122
Boekwaarde 1 januari 2022	0	0	19.799	9.167	28.967
Investerings	35.310	4.007	5.670	0	44.987
Afschrijvingen	5.926	612	5.361	5.635	17.533
Boekwaarde 31 december 2022	29.385	3.395	14.439	9.202	56.420
Afschrijvingspercentages	20%	20%	20%	20-33%	

2. Financiële vaste activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Lening u/g Stichting Risicofonds Sportservice	2.400.000	2.400.000
Waarborgsommen	20.010	17.310
	2.420.010	2.417.310

Lening u/g Stichting Risicofonds Sportservice

De lening ad € 2.400.000 is verlengd heeft een looptijd tot 31 december 2028. De lening kan op ieder moment boetevrij worden afgelost. Ieder jaar wordt op 1 januari en 1 juli de hoogte van de rente vastgesteld door de schuldeiser op basis van het U-rendement met een een opslag van 1,5%.

Rentepercentages:	1 januari 2022	1,24%
	1 juli 2022	2,34%

Zekerheden m.b.t. de lening ad € 2.400.000

Als zekerheden voor de leningen dienen de aanwezige activa volgens de jaarrekening.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Debiteuren	1.034.490	857.591
Vooruitbetaalde bedragen	7.440	10.054
Te ontvangen bedragen	12.355	27.484
Voorschotten personeel bureau	0	1.059
Rekening-courant Stichting Risicofonds Sportservice	2.061	0
Rekening-courant Stichting Sportservice Amsterdam	0	839
Rekening-courant Stichting Olympisch Netwerk Noord-Holland	2.400	2.790
	1.058.748	899.816

Van het openstaande debiteurensaldo is per 15 februari 2023 nog € 292.992 openstaand. Een voorziening is niet noodzakelijk.

Onder de debiteuren zijn de volgende groepsmaatschappijen opgenomen:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Stichting Sportservice Noord-Holland	3.987	36.158

4. Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
RABO, Zakelijke rekening	1.597.040	1.009.341
RABO, BedrijfsSpaarRekening	100.000	100.000
RABO, Bankgarantie	3.759	3.759
Kas	1.968	1.522
	<u>1.702.767</u>	<u>1.114.622</u>

Per 31 december 2022 stond € 3.759 op een bankgarantie dekkingsrekening. De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

RESERVES EN FONDSEN

5. Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Stand begin boekjaar	2.592.089	2.357.091
Resultaat boekjaar	185.745	234.998
Stand eind boekjaar	<u>2.777.834</u>	<u>2.592.089</u>

6. Bestemmingsfondsen

Het verloop van deze post is als volgt:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Stand begin boekjaar	528.667	427.645
Saldering vanuit staat van baten en lasten	-56.990	101.022
Stand eind boekjaar	<u>471.677</u>	<u>528.667</u>

Door derden is aan deze middelen een specifieke besteding gegeven. Deze post is als volgt opgebouwd:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Egalisatiereserve	244.771	198.307
Ondernemingsfonds	140.847	94.477
Overige specifieke bestemmingsfondsen	<u>86.057</u>	<u>235.574</u>
	<u>471.675</u>	<u>528.358</u>

Egalisatiereserve

Indien in de algemene subsidieverordening van een gemeente is opgenomen dat reservevorming is toegestaan, wordt indien niet het gehele subsidie bedrag is aangewend overeenkomstig verordening een egalisatiereserve gevormd die binnen de doelstelling van de gemeente in latere jaren wordt ingezet.

Ondernemingsfonds

Het ondernemingsfonds is specifiek gelieerd aan de gemeente Haarlemmermeer. Voor de uitvoering van de BSC-regeling vraagt de gemeente om 60% co-financiering te realiseren door ondernemerschap. Omdat ondernemerschap risico's met zich meebrengt zijn Stichting Sportservice Noord-Holland en de gemeente Haarlemmermeer in de afgelopen jaren overeengekomen dat Stichting Sportservice Noord-Holland binnen de BSC-regeling de financiële speelruimte krijgt voor het opbouwen van een reserve voor ondernemerschap.

Overige specifieke bestemmingsfondsen

De overige specifieke bestemmingsfondsen betreffen door specifieke subsidiegevers aangegeven beperkingen.

			31 december	
	beschikking	specifiek	2022	2021
(in euro's)				
Gemeente Heemskerk CF	Z/2020/317243 D/2020/213036	Watergymlessen	27.934	32.236
Gemeente Heemskerk CF	Z/2021/370217 D/2021/411919	Leefstijlcoach	17.552	16.587
Gemeente Heemskerk CF	Z/2021/370221 D/2021/400798	Sportakkoord uitvoeringsgeld	0	24.869
Gemeente Castricum BSC	diversen	activiteiten geld en sportakkoord	29.513	24.050
Gemeente Zandvoort CF	JOS/2019/790149	activiteiten geld	11.058	13.755
Gemeente Heemstede	642554	activiteiten geld	0	0
Gemeente Haarlemmermeer	diversen	Sportakkoord uitvoeringsgeld	0	41.252
Regio Midden	divers	regionale innovatie en divers	0	82.825
			86.057	235.574

7. Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Crediteuren	191.615	182.937
Loonheffing	210.943	142.125
Omzetbelasting	67.061	36.623
Reservering vakantiegeld	196.002	171.319
Reservering verlofverplichting	130.840	115.386
Te betalen netto salarissen	16.651	18.447
Pensioenverplichting	66.756	28.721
Te betalen verzekeringspremie Eigen Risico Drager WGA	15.631	7.425
Rekening-courant Stichting Sportservice Nederland	135.128	51.137
Rekening-courant Sportservice Provincie Utrecht	450	2.119
Rekening-courant Stichting Risicofonds Sportservice	0	2.407
Vooruitontvangen bedragen	856.886	544.180
Tussenrekening debiteuren	41.290	0
Te betalen accountantskosten	10.951	9.952
Te betalen overige kosten	48.185	27.134
	1.988.387	1.339.911

Onder de crediteuren zijn de volgende groepsmaatschappijen opgenomen:

	31 december	
	2022	2021
(in euro's)		
Stichting Sportservice Zuid-Holland	0	7.500
Stichting Sportservice Nederland	0	266
Stichting Sportservice Noord-Holland	3.987	36.158
Stichting Sportservice Provincie Utrecht	1.500	0
Stichting Sportservice Amsterdam	8.400	0

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Subsidies

Subsidies worden voorwaardelijk toegekend, de definitieve toekenning geschiedt na ontvangst van de subsidieafrekening.

Indien Stichting Sportservice Noord-Holland niet voldoet aan voorwaarden gesteld in de subsidietoekenning is de subsidieverstrekker gerechtigd de nog verschuldigde bijdrage niet te betalen en/of verleende subsidies terug te vorderen.

De voorwaardelijk toegekende subsidies zijn verwerkt als bate en betreffen het merendeel van de totale baten.

Bestemmingsfondsen

Subsidies waarvan is vastgesteld dat deze terugbetaald dienen te worden zijn gekwalificeerd als kortlopende schuld.

Alle subsidieopbrengsten die specifiek zijn benoemd door subsidieverstrekkers zijn gekwalificeerd als bestemmingsfonds voor de betreffende regio.

Huurverplichtingen

Kantoor	begin looptijd	einde looptijd	looptijd	Jaarlijkse huur (incl. servicekosten)
Nibbixwoud	1-2-2021	31-1-2022	onbepaald	16.820
Heemskerk/Castricum	15-9-2021	30-6-2022	6 maanden	5.548
Den Helder	1-2-2022	31-1-2027	5 jaar	21.047
Schagen	1-7-2021	1-7-2022	onbepaald	19.800
Haarlemmermeer	1-11-2021	31-10-2021	onbepaald	66.470
Haarlemmermeer opslagloods	1-11-2021	31-10-2021	onbepaald	16.260
Monnickendam	15-3-2021	14-3-2022	onbepaald	9.230
Aalsmeer	1-1-2019	31-12-2023	5 jaar	3.070
Zandvoort	1-1-2021	31-12-2021	onbepaald	8.100

Financiële instrumenten

Algemeen

De primaire financiële instrumenten dienen ter financiering van de operationele activiteiten of vloeien direct uit deze activiteiten voort. De stichting kent geen transacties in derivaten. Het beleid is om niet te handelen in financiële instrumenten.

Het belangrijkste risico uit hoofde van de financiële instrumenten betreft het kredietrisico. Het beleid om dit risico te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

De stichting maakt alleen afspraken met kredietwaardige partijen. Deze partijen betreffen voornamelijk overheden en grote (financiële) instellingen en solide organisaties.

De stichting bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep minimaal. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
(in euro's)			
8. Subsidies van overheden			
Subsidie gemeenten	5.947.206	5.536.611	5.596.012
Subsidie sportimpuls	0	0	0
Subsidie overigen	40.700	10.000	12.965
	<u>5.987.906</u>	<u>5.546.611</u>	<u>5.608.977</u>

Subsidieoverzicht

NR.	Debitair	Kostenplager	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021	Aard subsidie
Subsidie provincie						
1	Provincie Noord-Holland	Schagen en Den Helder	0	15.000	0	Incidenteel
Subsidie gemeente						
1	Gemeente Aalsmeer	Aalsmeer	105.745	105.744	104.079	Structureel
2	Gemeente Aalsmeer	Aalsmeer	151.404	97.220	66.812	Incidenteel
3	Gemeente Aalsmeer	AS Haarlemmermeer	7.220	6.014	6.014	Structureel
4	Gemeente Amstelveen	AS Haarlemmermeer	20.776	16.955	16.955	Structureel
5	Gemeente Beemster	Zaanstreek-Waterland	0	0	0	Structureel
6	Gemeente Castricum	Castricum	68.906		40.000	Incidenteel
7	Gemeente Den Helder	Den Helder	497.265	533.898	488.953	Structureel
8	Gemeente Den Helder	Den Helder	125.627	43.395	81.778	Incidenteel
9	Gemeente Diemen	AS Haarlemmermeer	6.975	6.872	6.872	Structureel
10	Gemeente Drechterland	West-Friesland	177.856	171.656	164.024	Structureel
11	Gemeente Edam-Volendam	Zaanstreek-Waterland	6.996	6.996	6.442	Structureel
12	Gemeente Enkhuizen	West-Friesland	126.289	105.053	95.449	Structureel
13	Gemeente Haarlemmermeer	Haarlemmermeer	1.763.229	1.763.229	1.721.171	Structureel
14	Gemeente Haarlemmermeer	Haarlemmermeer	271.406		120.150	Incidenteel
15	Gemeente Heemskerk	Heemskerk	259.183	259.183	275.899	Structureel
16	Gemeente Heemskerk	Heemskerk	77.492	59.160	128.755	Incidenteel
17	Gemeente Heemstede	Heemstede	29.546	29.546	28.825	Structureel
18	Gemeente Heemstede	Heemstede	0	9.500		Incidenteel
19	Gemeente Hollands Kroon	Schagen	328.297	373.297	325.206	Structureel
20	Gemeente Hollands Kroon	Schagen	128.002	7.500	81.190	Incidenteel
21	Gemeente Hoorn	West-Friesland	2.732	2.732	2.652	Structureel
22	Gemeente Koggenland	West-Friesland	56.520	57.063	61.602	Structureel
23	Gemeente Landsmeer	Zaanstreek-Waterland	29.796	39.383	27.757	Structureel
24	Gemeente Medemblik-Wognum	West-Friesland	194.529	263.773	235.070	Structureel
25	Gemeente Oostzaan	Zaanstreek-Waterland	3.871		3.871	Structureel
26	Gemeente Oostzaan-Wormerland	Zaanstreek-Waterland	29.309	29.871	26.000	Incidenteel
27	Gemeente Opmeer	West-Friesland	67.072	62.072	72.027	Structureel
28	Gemeente Ouder-amstel	AS Haarlemmermeer	2.943	2.907	2.907	Structureel
29	Gemeente Schagen	Schagen	520.709	520.709	547.112	Structureel
30	Gemeente Schagen	Schagen	55.403	85.305	49.908	Incidenteel
31	Gemeente Stede Broec	West-Friesland	86.820	72.937	72.937	Structureel
32	Gemeente Uithoorn	AS Haarlemmermeer	6.681	6.582	6.582	Structureel
33	Gemeente Uithoorn	Uithoorn	388.558	379.080	379.080	Structureel
34	Gemeente Uithoorn	Uithoorn	27.208	26.129	26.129	Incidenteel
35	Gemeente Waterland	Zaanstreek-Waterland	71.440	93.150	70.113	Structureel
36	Gemeente Wormerland	Zaanstreek-Waterland	52.112	41.183	30.604	Structureel
37	Gemeente Zaanstad	Zaanstreek-Waterland	0	2.017	0	Structureel
38	Gemeente Zandvoort	Zandvoort	109.029	109.000	107.418	Structureel
39	Gemeente Zandvoort	Zandvoort	103.524	132.500	115.668	Incidenteel
Subsidie overig						
40	Zorg en Zekerheid		3.800	10.000	10.000	Incidenteel
41	Stichting Hollands Kroonse Uitdaging		0	0	2.965	
43	JOGG Projectbureau		35.000	0	0	
44	Overig		1.900	0	0	
			<u>6.001.170</u>	<u>5.546.611</u>	<u>5.608.976</u>	

Subsidies worden als structureel aangemerkt als ze jaarlijks terugkerende zijn. Incidentele subsidies betreffen eenmalige projectsubsidies.

De subsidies zullen via de jaarrekening 2022 worden verantwoord en zijn derhalve door de subsidiegever nog niet definitief vastgesteld.

Tevens zullen er nog diverse jaarverslagen worden ingediend die de basis vormen voor de subsidieafrekeningen.

Met de gemeente Haarlemmermeer zijn specifieke afspraken gemaakt over de verantwoording en de controleverklaring van de accountant waarbij de afrekening over de periode 2022 plaatsvindt in april 2023.

Alle subsidies 2021 zijn afgerekend en door de subsidiegever vastgesteld.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
(in euro's)			
9. Overige opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	32.883	0	15.556
Bijdragen organisaties	37.103	0	-9.259
Bijdragen NOC/NSF	70.071	35.008	70.948
Deelnemersgelden	52.591	53.750	33.550
Opbrengsten bewegingsconsulenten/combinatiefunctionarissen	1.724.179	1.789.291	1.565.317
Overige opbrengsten	1.244.157	745.078	786.267
Interne opbrengsten	56.193	23.912	36.425
	<u>3.217.178</u>	<u>2.647.039</u>	<u>2.498.804</u>

De overige opbrengsten betreffen zowel baten als tegenprestatie voor de leveringen van producten en/of diensten als andere opbrengsten zonder tegenprestatie zoals bijdragen.

10. Baten uit beleggingen

Rente lening u/g Stichting Risicofonds Sportservice	42.960	26.960	26.960
Bankrente	-2.092	0	0
	<u>40.868</u>	<u>26.960</u>	<u>26.960</u>

11. Loon- en salariskosten

Bruto salaris	3.838.793		3.490.953
Reservering vak.geld	307.151		277.535
Mutatie vakantiegeld	1.418		-1.087
Mutatie vakantiedagen	15.372		68.857
Eindejaarsuitkering	111.180		92.750
Sociale lasten	795.926		695.812
Bijdrage ziektekostenverzekering	14.350		10.250
Bijdrage WOS en Arbeidsmarktfonds	31.066		28.092
Ziekengeldvoorziening	209.299		172.895
Bijdrage opleidingsbudget en vakbonden	117.353		106.716
Bijdrage transitiekostenreserve	115.783		105.193
Pensioenpremie	380.985		336.678
Onkostenvergoeding - Tegemoetkoming Kosten	52.179		0
Telefoonkosten vergoeding	13.020		12.575
Overige loonkosten	34.843		5.838
Bijdrage boetes	-242		-243
Doorbetalings gelieerde rechtspersonen	-84.170		-114.656
Loon- en salariskosten	5.954.360	5.814.419	5.288.050
Zwangerschapsuitkeringen	-57.930		-33.995
ZW-uitkeringen eigen beheer	-78.499		-87.515
Interne loonkosten	296.243	256.800	232.527
	<u>6.114.174</u>	<u>6.071.220</u>	<u>5.399.066</u>

12. Overige personeelskosten

Studie en opleiding	948	1.750	2.697
Kantinekosten	7.590	8.000	2.835
Externe assistentie	310.014	117.140	257.184
Representatiekosten	1.124	0	1.966
Reiskosten zakelijk eigen vervoer	113.679	52.500	78.082
Externe personeelsfeesten	12.326	0	4.695
Overige personeelskosten	69.910	30.700	99.899
	<u>503.264</u>	<u>210.090</u>	<u>442.662</u>

13. Huisvestingskosten

Huurkosten	175.573	170.180	168.237
Schoonmaakkosten	12.785	14.120	19.444
Energie	1.192	0	709
Gas	1.443	2.000	1.344
Water	27	0	36
Beveiliging	3.849	1.250	866
Verhuiskosten	8.182	0	0
Gemeentelijke belastingen	2.165	0	1.069
Onderhoudskosten	157	0	0
Diverse huisvesting	26.210	3.820	9.404
	<u>231.584</u>	<u>191.370</u>	<u>201.108</u>

14. Autokosten

Brandstofkosten	3.272	0	2.395
Overige autokosten	6.376	18.950	12.010
	<u>9.648</u>	<u>18.950</u>	<u>14.404</u>

15. Automatiseringskosten

Internetkosten	11.049	12.250	13.674
Overige automatiseringskosten	61.090	25.750	30.869
Automatiseringskosten Stichting Risicofonds Sportservice	223.500	198.000	213.750
	<u>295.640</u>	<u>236.000</u>	<u>258.294</u>

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
(in euro's)			
16. Afschrijvingskosten			
Verbouwingen	5.926	0	0
Inventaris	612	0	0
Computerapparatuur	5.635	5.180	6.108
Vervoermiddelen	5.361	1.500	2.842
	<u>17.533</u>	<u>6.680</u>	<u>8.950</u>
17. Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	5.400	0	5.107
Relatiebeheer	669		
Website ontwikkeling	0	0	0
Overige marketingkosten	3.887	0	3.560
	<u>9.956</u>	<u>14.625</u>	<u>8.667</u>
18. Algemene kosten			
Accountantskosten	15.059	9.000	290
Advocaatskosten	16.466	0	4.368
Advieskosten	363	0	0
Diverse lasten	-15.717	14.500	3.875
	<u>16.171</u>	<u>23.500</u>	<u>8.533</u>
19. Kantoorkosten			
Contributies	8.490	4.760	8.621
Drukwerk	3.314	0	1.690
Portiekosten	2.195	1.350	1.326
Kopieerkosten	6.531	12.450	9.260
Telefoonkosten	9.136	5.910	805
Onderhoud inventaris	0	5.750	0
Kantoorbenodigdheden	9.998	6.200	6.278
Verzekeringen	5.947	6.500	6.480
Rente belastingdienst	0	0	50
Betalingsverschillen	3	0	-666
Bankkosten	5.124	0	4.939
	<u>50.738</u>	<u>42.920</u>	<u>38.783</u>
20. Evenementen en activiteiten			
Vergoeding IB-47	20.015		10.182
Evenementen en activiteiten	765.156		490.043
Inhuur externe assistentie projecten	56.102		42.752
Huisvesting projecten	103.060		68.981
Materiaalkosten	164.938		113.775
	<u>1.109.270</u>	<u>638.106</u>	<u>725.733</u>
21. Doorbelasting centrale ondersteuning back-office			
Overhead Stichting Sportservice Nederland	759.218	686.032	692.520
	<u>759.218</u>	<u>686.032</u>	<u>692.520</u>

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bestemming van saldo van baten en lasten

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het saldo van baten en lasten.



RSM Netherlands Accountants N.V.

Mercuriusplein 9
Postbus 30
2130 AA Hoofddorp
T 023 530 04 00
www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Sportservice Noord-Holland

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Sportservice Noord-Holland te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sportservice Noord-Holland per 31 december 2022 en van het saldo van baten en lasten over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2022;
2. staat van baten en lasten over 2022; 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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sportservice Noord-Holland zoals vereist in 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34255759.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven 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 in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). 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 stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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 entiteit;
- 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- 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 organisatie haar activiteiten 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven en;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Hoofddorp, 20 april 2023

RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:
Jan Cornelis van der Leek...
20 april 2023 16:31 +02:00

A small blue icon representing a digital signature, showing a stylized 'S' or 'J' shape.

J.C. van der Leek AA