JAARVERSLAG
ZWEMBAD
DE KERKVLEKKEN

2019

Inhoud

Jaarverslag	**2**
Jaarrekening	**14**
Balans per 31 december 2019	15
Staat van baten en lasten over 2019	16
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	17
Overige gegevens	**31**
Beoordelingsverklaring	32

Inhoudsopgave

1. Inleiding
   - 1.1. Algemeen 3
   - 1.2. Openingstijden 3
   - 1.3. Resultaten 4
     - 1.3.1. Verkoop 4
     - 1.3.2. Energieverbruik 4
2. Personeel 5
   - 2.1. Samenstelling
     - 2.1.1. Lesgevers 5
     - 2.1.2. Toezichthouders 5
     - 2.1.3. Kassa medewerkers 5
     - 2.1.4. Kiosk 5
     - 2.1.5. Vrijwilligers 6
   - 2.2. Cursussen 6
3. Zwemlessen 6
   - 3.1. Licentie ABC 6
   - 3.2. ABC 7
   - 3.3. Schoolzwemmen 7
   - 3.4. Pilot ¨Meer bewegen voor ouderen¨ 8
4. Activiteiten 8
5. Social Media 12
6. Onderhoud 13
   - 6.1. Klein onderhoud 13
   - 6.2. Groot onderhoud 13



1. Inleiding

1.1 Algemeen

Dit seizoen het bad geopend vanaf maandag 6 mei i.p.v. 1 mei i.v.m. de slechte weersomstandigheden, daarentegen is het bad langer open gebleven, tot 13 september. Op de ligweide zijn er een 8 tal nieuwe bomen geplant. Het springkussen is vervangen vanwege de slechte conditie van het doek en de hoogte, de hoogte is nu verlaagd en dit jaar geen valpartijen geconstateerd. Wederom een aantal nieuwe medewerkers, 3 toezichthouders, waarvan 2 de cursus toezichthouden hebben gevolgd, 1 lesgever, welke een herhalingscursus zwemonderwijzer heeft gevolgd, en 1 kassa-medewerker en locatie-manager, welke ook een opleiding heeft gevolgd voor ABC-lesgever.
Tevens zijn er dit seizoen een 6-tal sterfgevallen onder de directe familie van het personeel gevallen, dit is zeer goed in het team opgevangen en is gebleken dat we er staan voor elkaar.

1.2 Openingstijden

Voor- en naseizoen (1 mei t/m 5 juli, 26 aug. t/m 31 augustus)

Maandag t/m vrijdag : 10.00 - 11.30 uur
Maandag & woensdag : 13.30 - 20.00 uur
Dinsdag, donderdag en vrijdag : 13.30 - 18.00 uur
Zaterdag en zondag : 13.00 - 17.00 uur

Hoogseizoen (6 juli t/m 25 augustus)

Maandag, woensdag en donderdag : 10.00 - 20.00 uur
Dinsdag en vrijdag : 10.00 - 18.00 uur
Zaterdag en zondag : 11.00 - 17.00 uur

Tijdens het hoogseizoen de openingstijd op zaterdag (6x) aangepast naar 19.00 uur. Jammer genoeg heeft dit maar 2 x plaatsgevonden vanwege het weer, dus weinig tot geen bezoekers op de middag. De zaterdagen die wel geopend waren tot 19.00 uur heeft de activiteitencommissie gezorgd voor ranja, pannenkoeken en broodjes hamburger, dit is als zeer positief ervaren en zeker voor herhaling vatbaar.
Ook dit seizoen was er dauwzwemmen in de maand juni op de dinsdag- en vrijdagochtend van 07.00 - 07.30 uur, de opkomst viel dit jaar tegen, er is geopperd om het volgend jaar naar 1 x per week terug te brengen.

1.3 Resultaten

1.3.1 Verkoop

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Gezinsabo voorverkoop	139	162	163	169	171	159
Gezinsabo	5	5	1	4	4	6
Pers.abo voorverkoop	383	355	370	373	382	417
Pers.abo	34	36	20	40	28	34
Losse kaartjes	7.473	7.076	9.353	6.742	13.483	9.421
10 badenkaarten	137	150	103	153	259	136
Groepstarief	613	705	755	357	959	621
Duplicaat abo		4		1	3	3
Leskaarten	116	116	110	115	152	164
Douchemunten	482	531	343	578	542	610

1.3.2 Energieverbruik

	2015	2016	2017	2018	2019
Gas p/m3	20.632	12.364	13.035	10.588	18.539
Chloor p/l	17.500	20.300	15.000	20.600	15.590
Zwavelzuur p/l	1.800	1.530	1.900	2.025	1.630
Water (bron) p/m3	3.355	3.674	3.602	4.708	4293
Leidingwater	902	821	759	803	*

- ik heb hier geen beginstand van ; per 22 nov. 2019 eindstand : 7359

2. Personeel

2.1 Samenstelling

De personeelsbezetting was als volgt :

Mevr.E.M. Regeer	: Locatie-manager	: 20 uur p/week.

2.1.1 Lesgevers

Mevr.F. de Vries	: 12 uur p/week
Mevr.B. Crouse	: 20 uur p/week

2.1.2 Toezichthouders

Dhr.M. Bally	: 20 uur p/week
Mevr.M. Hoiting	: 20 uur p/week
Mevr.K. Snoeken	: 16 uur p/week
Dhr.J. Kloeze	: 10 uur p/week
Dhr.T. Rijnberg	: 16 uur p/week

Mevr. M. Joustra heeft op basis van een 0-urencontract een aantal zwemlessen gegeven en een aantal uren toezicht gehouden.
Mevr. I. Spoelder heeft een aantal uren per week stage/werkervaring opgedaan, dit is positief ervaren en zal volgend seizoen een contract aangeboden krijgen voor min. 10 uren.

2.1.3 Kassa medewerkers

Mevr.H. Jonkers	: 16 uur p/week
Mevr.B. Haandrikman	: 16 uur p/week
Mevr.G. Faber	: 12 uur p/week

2.1.4 Kiosk medewerkers

Sharon van Os, Noura, Leander Griend, Tymo de Waard, Jeroen en Boaz Hakvoort.

2.1.5 Vrijwilligers



De vrijwilligersdag was weer goed bezocht.

Van de opbrengst van het oud ijzer is er een AED aangeschaft, deze hangt in de EHBO ruimte.

2.2 Cursussen

Mevr.M.Hoiting en Mevr.K.Snoeken hebben dit jaar het EHBO- en Toezichthouden diploma behaald, Mevr.M.Hoiting tevens het certificaat BHV.
Mevr.B.Crouse heeft de bijscholingscursus ABC gevolgd.
EHBO en BHV herhaling is gevolgd door : Mevr.B.Haandrikman, Mevr.H.Jonkers, Dhr.M.Bally, Mevr.F. de Vries, Mevr.B.Crouse en Mevr.E.M.Regeer

3. Zwemlessen

Voor wat betreft de zwemlessen zijn de lessen voor survival en snorkelen komen te vervallen, dit i.v.m. het geringe aantal beschikbare lesgevers/lesuren.

3.1 Licentie ABC

Licentie ABC is weer verlengd, bezoek gehad van Michael van den Beld van het NRZ, heeft een interview afgelegd met Mevr.Regeer en meerdere vragen gesteld aan Mevr.B. Crouse, heeft het lesplan, het calamiteiten- en toezichtplan doorgenomen en heeft een zwemles beoordeeld.

3.2 ABC-zwemlessen

Ook dit jaar aanmeldingen voor de zwemlessen voor het ABC diploma, 3 x heeft er diploma zwemmen plaatsgevonden.
Totaal behaalde diploma´s :
Diploma A : 13
Diploma B : 12
Diploma C : 7

Zwemvaardigheid 1 : 9
Zwemvaardigheid 2 : -
Zwemvaardigheid 3 : 1



3.3 Schoolzwemmen

Heeft voor het eerst dit seizoen plaatsgevonden tijdens de middagsluiting, op maandag en dinsdag tussen 12.00 en 14.00 uur. Dit is zeer goed bevallen, het bad is volledig bruikbaar wat meer mogelijkheden geeft voor het zwemplan en werkt overzichtelijk als er geen andere bezoekers zijn.

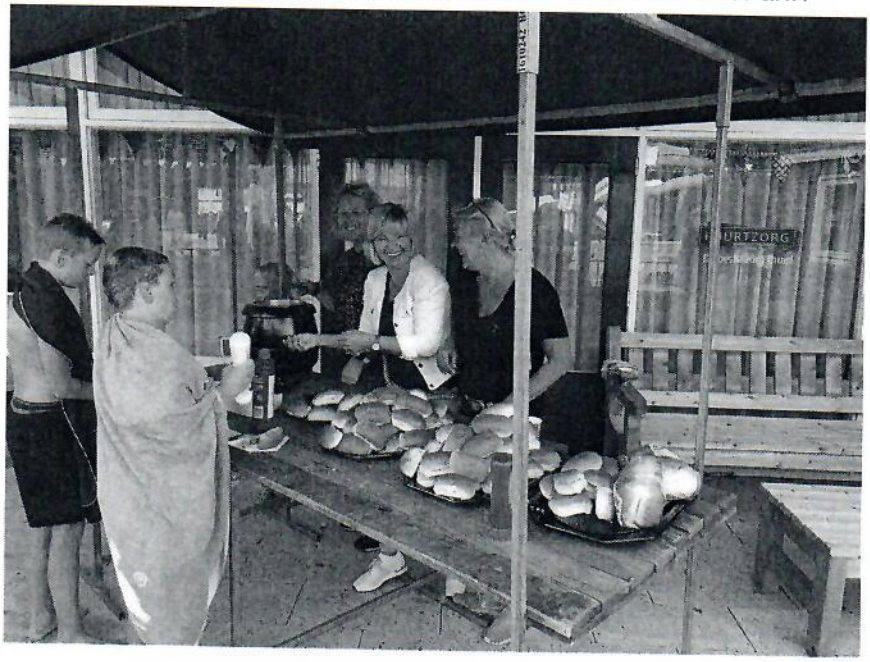
3.4 Pilot ¨Meer bewegen voor ouderen¨

Deze pilot is voorbereid en verzorgd door Dhr.M.Bally, dit was een zeer groot succes. Het aantal inschrijvingen voor volgend jaar zijn al binnen en deze les zal 2 x per week gegeven gaan worden, de naam voor deze cursus zal worden aangepast, zodoende nog meer deelnemers aan te trekken.



4. Activiteiten

Broodje knakworst voor de basisschool OBS De Bosrank



Zwemvierdaagse 1 t/m 4 juli

Zwem4daagse is 'gezellig en druk'

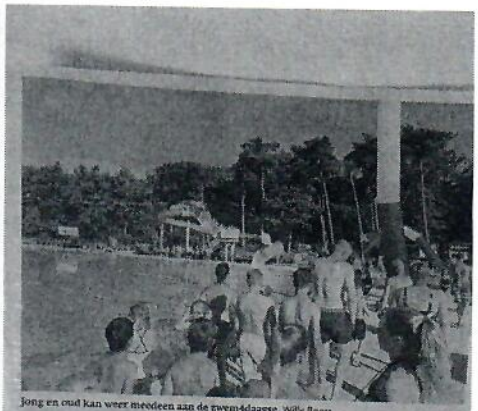
HAVELTE De laatste avond van de zwem4daagse in zwembad De Kerkvlekken werd vorige week van maandag tot en met donderdag gehouden. De 45e editie van het sportieve festijn verliep op rolletjes. Maar lieft 205 deelnemers deden dit jaar mee.

'Het weer was goed en het was gezellig. We hadden springkussens en iedere avond was er voor de zwemmers een lekkere traktatie, variërend van een krentenbol tot een pannenkoek en broodjes knakworst', zegt een van de organisatoren. De sportievelingen kregen op de laatste avond ijs en natuurlijk de verdiende medaille. ■



Prima weer om lekker te zwemmen. Willy Boers

WO 10 juli 2019 Westerveldse



Jong en oud kan weer meedoen aan de zwem4daagse. Willy Boers

De Kerkvlekken staat weer in het teken van zwem4daagse

▶ Ook dit jaar zijn er leuke randactiviteiten

HAVELTE De jaarlijkse Zwem4daagse in zwembad De Kerkvlekken in Havelte vindt plaats van maandag 1 tot en met donderdag 4 juli. Het gaat om alweer de 45e editie van dit sportieve evenement.

Naast het zwemmen zijn er leuke randactiviteiten, zoals een groot springkussen, muziek en elke avond is er een lekkere traktatie. Na de officiële opening kan er gezwommen worden van 18.45 tot 19. 30 uur. Kinderen tot 10 jaar zwemmen 250 meter en de andere deelnemers zwemmen 500 meter per avond. Op donderdagavond is de uitreiking van de medailles.

Voorverkoop

Kaarten zijn in de voorverkoop verkrijgbaar. De voorverkoop start op woensdag 26 juni en eindigt op zondag 30 juni. Deelnamekaarten voor de Zwem4daagse zijn verkrijgbaar aan de kassa van het zwembad.

De Zwemvierdaagsecommissie Havelte heeft voor een afwisselend programma gezorgd en hoopt op veel deelnemers. Het bad is tijdens de zwem4daagse gesloten voor andere zwemmers. ■

wo 26 juni 2019

Zeemeerminzwemmen 3 juli

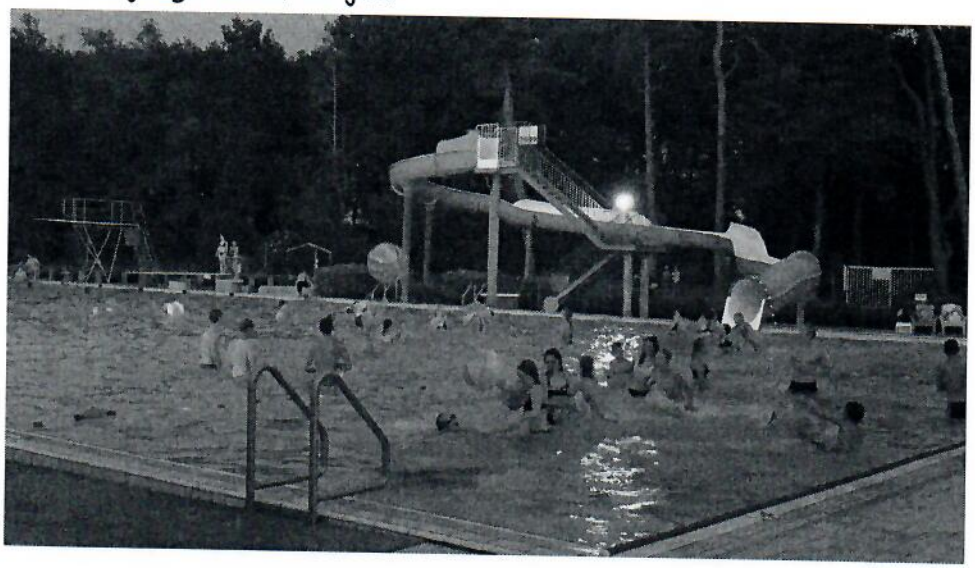
Zomermoves 26 juni 15.00 -17.00 uur

Kinderuurtje

Het kinderuurtje gehouden tussen 17.00 - 18.00 uur, op de zaterdagen in het hoogseizoen, er kon ranja gedronken worden met een pannenkoek en/of broodje hamburger, dit werd verzorgd door de vrijwilligers van de activiteiten commissie.



Disco zwemmen incl. modeshow 25 juli
Voor kinderen t/m groep 8, er was ranja en snoep en er waren prijsjes te winnen.
Spelmiddag met aansluitend een BBQ 12 juli
Voor de jeugd vanaf 13 jaar : is niet doorgegaan i.v.m. te weinig opgave
Moonlight-zwemmen : 7 augustus
Voor de jeugd vanaf 13 jaar



Dit seizoen is de spin meerdere malen in het diepe bassin geplaatst wat de jeugd zeer kon waarderen.



Zwemmeters maken :

De bezoekers kunnen een kaart afhalen bij de kassa, deze stempelkaart wordt afgestempeld naar gelang het aantal meters, een stempel bij iedere 250 meter die gezwommen is. Aan het einde van het seizoen worden alle volle stempelkaarten in een bak gedaan en worden er 2 winnaars bekend gemaakt. Dit jaar waren Mevr.C.Veenman en Dhr.J.Westerhof de gelukkige winnaars, beide kregen een bloemetje.



5. Promotie / Social Media / Krantenartikelen

Een aantal malen is TV Drenthe langs geweest om opnames te maken, deze zijn uitgezonden op TV Drenthe en zijn geplaatst op de facebook pagina van het zwembad.



De Nachtelijke Beleving in Havelte overtrof met ruim driehonderd wandelaars alle verwachtingen. Marian Vlieg

Nachtelijke Beleving in Havelte breekt alle records

▸ Actuele verhaallijn zorgt voor veel herkenning

HAVELTE Prachtige omstandigheden en een recordaantal deelnemers. De Nachtelijke Beleving in Havelte overtrof afgelopen vrijdag en zaterdag met ruim driehonderd wandelaars alle verwachtingen.

Een prachtige wandeling door een deel van het dorp met onderweg allerlei theatrale belevenissen, uitgevoerd door de vrijwilligers van Roosevelt Theater uit Diever. Een actuele verhaallijn zorgt de voor veel herkenning bij de wandelaars. Samen zorgen we ervoor dat de wereld steeds een beetje minder zaterdagavond, de samenloop van CCC. De tijd tikt steeds verder. Maar wat doen wij als de wereld binnen een paar uur vergaat? Vechten? Vluchten? Verkramp? Het onderwerp kreeg nog een stuk prachtiger, spectaculairder vorm op, vooral die in zwembad De Kerkvlekken. De deelnemers kregen te zien hoe verschillend mensen reageren in de seconden dat de wereld vergaat. ■

6. Onderhoud

6.1 Klein onderhoud

Het dak van de kachelruimte (lekkage) en badmeesterpost (was er slecht aan toe) is geheel vervangen.
De zwavelzuurpomp was in het begin van het seizoen stuk gegaan, is toen vervangen door een leenpomp, deze is vervangen aan het einde van het seizoen door een nieuw exemplaar.
Er is nieuw kassasysteem (I-zettle) aangeschaft, dit systeem is zeer gebruiksvriendelijk, was wel enige tijd nodig voor de vrijwilligers om dit eigen te maken.
Er is nieuw meubilair geplaatst, een aantal houten banken voor op het terras bij de kiosk, kunststof meubilair (stoelen, tafels en ligbedden) voor op het grote terras bij het peuterbad.

6.2 Groot onderhoud

Dit jaar heeft er geen groot onderhoud plaatsgevonden. Momenteel bezig met nieuwbouwplannen betreffende het peuterbad, entree, kleedruimtes, douches en toiletten. Planning is om na het seizoen 2020 te starten met de bouw.

Jaarrekening

Stichting Zwembad de Kerkvlekken, te Havelte

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2019 €		31 december 2018 €	
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.	**5.135**		77.345	
			5.135		77.345
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	2.	**13.440**		11.419	
Liquide middelen	3.	**480.305**		278.886	
			493.745		290.305
			498.880		367.650

		31 december 2019		31 december 2018	
		€		€	
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Vrij besteedbaar deel eigen vermogen	4.	**366.947**		325.876	
			366.947		325.876
VOORZIENINGEN	5.	**75.553**		0	
KORTLOPENDE SCHULDEN	6.	**56.380**		41.774	
			131.933		41.774
			498.880		367.650

Stichting Zwembad de Kerkvlekken, te Havelte

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€		€	
BRUTOMARGE	8.		**220.935**		240.171
Afschrijvingen op immateriële -en materiële vaste activa	9.	**2.302**		1.632	
Overige bedrijfskosten	10.	**177.131**		169.131	
SOM DER KOSTEN			**179.433**		170.763
BEDRIJFSRESULTAAT			**41.502**		69.408
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11.	**0**		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12.	**(431)**		(485)	
			(431)		(485)
RESULTAAT			**41.071**		68.923

TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zwembad de Kerkvlekken en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een openluchtzwembad te Havelte.

Vestigingsadres

Stichting Zwembad de Kerkvlekken is feitelijk gevestigd aan de Havelter Schapendrift 9 te Havelte.

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 "voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat". In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepalingen van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa (bedrijfsmiddelen)

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal en wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgechreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.
Subsidies op investering worden in mindering gebracht op de verkijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Voor boekwinsten die bij vervreemding van een bedrijfsmiddel bij het bepalen van de fiscale winst gereserveerd worden, wordt een herinvesteringsreserve gevormd indien en zolang (maar maximaal 3 jaar) het voornemen tot herinvestering bestaat. Indien vervanging van het bedrijfsmiddel plaatsvindt, dan worden deze gereserveerde boekwinsten in mindering gebracht op de vervangende investeringen indien en voor zover fiscaal aanvaardbaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:
1. hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
2. er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en
3. ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend.

Overige voorzieningen
Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud loopt.
De overige voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij 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.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen
De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en het onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen
Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verkoop van diensten
Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Afschrijving op immateriële en materiële vaste activa
Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachten toekomstige gebruikdsduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen. Bij de resultaatsbestemming woren indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

1. Materiële vaste activa

Stichting Zwembad de Kerkvlekken hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

- Verbouwing	-
- Inventaris	20%

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
Aanschaffingswaarde	**302.038**	**10.700**	312.738
Cumulatieve afschrijvingen	**(231.298)**	**(4.095)**	(235.393)
Boekwaarde 1 januari	**70.740**	**6.605**	77.345
Investeringen	**0**	**832**	832
Afschrijvingen boekjaar	**(70.740)**	**(2.302)**	(73.042)
Mutatie boekjaar	**(70.740)**	**(1.470)**	(72.210)
Aanschaffingswaarde	**302.038**	**11.532**	313.570
Cumulatieve afschrijvingen	**(302.038)**	**(6.397)**	(308.435)
Boekwaarde 31 december	**0**	**5.135**	5.135

De verbouwingskosten worden gedekt door de door de gemeente ter beschikking gestelde MOP-subsidie. De investeringen zijn echter uitgevoerd dan de volledige MOP-subsidie. De investeringen zijn echter eerder uitgevoerd dan de volledige MOP-subsidie is ontvangen. De in de toekomst te ontvangen MOP-subsidie zal in mindering worden gebracht op de post verbouwingen.

2. Vorderingen

2.1. Algemeen

		31-12-2019	31-12-2018
Handelsdebiteuren	2.2.	**8.997**	4.680
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.3.	**660**	3.670
Overige vorderingen en overlopende activa	2.4.	**3.783**	3.069
		13.440	11.419

2.2. Handelsdebiteuren

Volgens openstaande postenlijst	**8.997**	4.680
Af: voorziening dubieuze debiteuren	**0**	0
	8.997	4.680

2.3. Belastingen en premies sociale lasten

Omzetbelasting	**660**	3.670
	660	3.670

2.4. Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	**3.783**	3.069
Nog te ontvangen rente	**0**	0
	3.783	3.069

3. Liquide middelen

		31-12-2019	31-12-2018
Triodos spaarrekening		**455.950**	273.950
Triodos		**24.285**	4.936
Kasgeld		**70**	0
		480.305	278.886

Deze saldi staan ter vrije beschikking.

4. Eigen Vermogen

Vrij besteedbaar deel eigen vermogen

Saldo 1 januari	**325.876**	256.953
Bij: batig saldo	**41.071**	68.923
Saldo 31 december	**366.947**	325.876

5. Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud MOP		
Dotatie voorziening	**172.128**	72.263
Onttrekking voorziening	**(96.575)**	(72.263)
	75.553	0

6. Kortlopende schulden

Leverancierskrediet		**0**	7.467
Overige schulden en overlopende passiva	6.1.	**56.380**	34.307
		56.380	41.774

6.1. Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Stelpost G. Rook	**45.404**	32.395
Te betalen accountantskosten	**1.836**	2.100
Nog te betalen kosten	**8.765**	(563)
Vooruitontvangen huur	**375**	375
	56.380	34.307

De stelpost G. Rook betreft een laatste termijn van de verbouwing 2015, welke nog niet in rekening is gebracht. De aannemer dient eerst de laatste reparatie aan de dilatatievoegen uit te voeren. De factuur is in 2020 ontvangen en betaald.

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Met de gemeente Westerveld is een exploitatieovereenkomst afgesloten. Hierin wordt middels een erfpachtovereenkomst de exploitatie van het zwembad de kerkvlekken uitbesteed aan de stichting. De gemeente Westerveld is op grond van deze overeenkomst een jaarlijkse bijdrage in de exploitatie-kosten verschuldigd van EUR 97.400,=. Deze bijdrage en de overeenkomst eindigt per 2027. Daarna wordt de overeenkomst steeds voor drie jaren stilzwijgend verlengd tot uiterlijk 1 januari 2053.

Met de gemeente Westerveld is een erfpachtovereenkomst afgesloten. Hierin verplicht de gemeente zich om gedurende de periode tot en met 2021 een bijdrage te verstrekken voor het groot onderhoud. In de jaren 2013-2021 zal op grond hiervan de stichting in totaal EUR 916.734 ontvangen. De termijnen varieren jaarlijks en zijn gebaseerd op het verwachte onderhoud en bijbehorende kosten. Tot en met ultimo boekjaar is hiervan EUR 778.058 ontvangen. De stichting is jaarlijks EUR 1,= erfpacht verschuldigd. De overeenkomst eindigt per 1 januari 2053.

Met Stichting Buurtzorg Nederland te Almelo is een huurovereenkomst aangegaan inzake de verhuur van de kantine van het zwembad de Kerkvlekken en de daarbij behorende ruimten. Deze overeenkomst is aangegaan voor de periode van 1 jaar en eindigt 31 december 2020. De opzegtermijn bedraagt 3 maanden. De overeenkomst wordt zonder opzegging telkens voor de duur van 1 jaar verlengd. De huurprijs bedraagt EUR 375 per maand en dient voor aanvang te worden voldaan.

Per 1 januari 2019 is de vrijstelling in de Omzetbelasting uitgebreid. Met de belastingdienst is een verschil van mening of de verstrekte diensten geschaard dienen te worden onder sportbeoefening of recreatie. De stichting is van mening dat het hier gaat om recreatief zwemmen zonder oogmerk van sport. De vrijstelling is derhalve niet toegepast. De stichting trekt samen met de beide andere zwembaden binnen de gemeente Westerveld op richting de belastingdienst. Mocht de belastingdienst in het gelijk worden gesteld dan kan een naheffingsaanslag ad EUR 27.438 voor 2019 worden verwacht.

8. Brutomarge

		2019		2018
Inkomsten zwembad		**106.669**		120.340
Exploitatiebijdrage gem. Westerveld		**97.400**		97.400
Inkomsten kiosk		**9.934**		16.988
Inkomsten schoolzwemmen		**3.220**		3.341
Inkomsten uit verhuur		**4.500**		4.500
Inkomsten overig		**4.744**		6.297
Netto-omzet			**226.467**	248.866
Kostprijs inkoop kiosk		**5.532**		8.695
Totaal direkte kosten			**5.532**	8.695
Brutomarge			**220.935**	240.171

9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Inventaris		**2.302**	1.632
		2.302	1.632

10. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	10.1.	**108.795**	99.197
Huisvestingskosten	10.2.	**41.203**	39.892
Verkoopkosten	10.3.	**3.653**	6.480
Kosten exploitatie	10.4.	**15.393**	16.411
Algemene kosten	10.5.	**8.087**	7.151
		177.131	169.131

10.1. Overige personeelskosten

	2019	2018
Inhuur personeel	**104.407**	94.016
Kleding	**935**	1.295
Overige personeelskosten	**3.453**	3.886
	108.795	99.197

10.2. Huisvestingskosten

Klein onderhoud	**12.676**	21.513
Energiekosten	**15.168**	9.345
Gas	**14.652**	8.943
Gemeentelijke heffingen	**3.609**	3.551
Water	**1.479**	888
Bedrijfsafval	**627**	468
Schoonmaakkosten	**1.012**	438
Teruggave energiebelasting	**(8.020)**	(5.254)
	41.203	39.892

10.3. Verkoopkosten

Reclame	**3.362**	3.736
Representatiekosten	**211**	2.668
Kosten diplomazwemmen	**0**	76
Reis- en verblijfskosten	**80**	0
	3.653	6.480

10.4. Kosten exploitatie

Chemische stoffen	**8.484**	8.491
Kantoorbenodigdheden	**1.821**	2.242
Computerkosten	**1.650**	1.538
Kleine aanschaffingen	**1.164**	1.510
Telefonie	**842**	1.303
Wateronderzoek	**848**	867
Drukwerk	**584**	460
	15.393	16.411

10.5. Algemene kosten	**2019**	2018
Verzekeringen	**3.598**	3.562
Accountants- en administratiekosten	**1.836**	2.100
Advieskosten	**2.203**	788
Abonnementen en contributies	**450**	450
Overig	**0**	251
	8.087	7.151

11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente bank	**0**	0
	0	0

12. Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank, lening o/g	**431**	485
	431	485

13. Gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van de maatregelen opgelegd door de Rijksoverheid in het kader van de Covid-19 pandemie mag het zwembad in 2020 niet opengaan op de normale datum. Vanaf 2 juni 2020 zal voor het eerst weer gasten toegelaten kunnen worden. Er gelden wel strikte maatregelen en beperkingen. Hierdoor zullen minder mensen het zwembad tegelijkertijd kunnen bezoeken. Dit zal invloed hebben op de te behalen resultaten in het nieuwe boekjaar.

Overige gegevens

Stichting Zwembad de Kerkvlekken, te Havelte

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Ik heb de in dit rapport op bladzijde 3 tot en met 19 opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting zwembad de Kerkvlekken te Havelte beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Mijn verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van mijn beoordeling. Ik heb mijn beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat ik voldoe aan de voor mij geldende etische voorschriften en dat ik mijn beoordeling zodang inplan en uitvoer dat ik staat ben te concluderen dat mij niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.
Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.
De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsverklaring zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse Controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van deze beoordeling is mij niets gebleken op basis waarvan ik zou moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting zwembad de Kerkvlekken per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek.

Postadres:
Postbus 47
7970 AA Havelte

Grote Hout of Koningsweg 205
1951 GR Velsen-Noord
Boskampsbrugweg 1 b
7971 CL Havelte

Telefoon: 0521 – 343 471
BTW NL 8219.95.170.B.01
mail: ede@advitax.nl
www.advitax.nl

KvK 01175376
Beconnr. 445.964
NL88 ABNA 0438 9435 70
D. van Ede AA RB

Accountant lid van NBA
REGISTER BELASTING ADVISEURS

Advitax
accountants & adviseurs

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring
Wij vestigen de aandacht op pagina 7 waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor het bestuur en de Gemeente Westerveld met als doel Stichting zwembad de Kerkvlekken in staat te stellen te voldoen aan de eisen welke de gemeente Westerveld stelt ten aanzien van de bijdragen MOP en bijdrage in exploitatie. Hierdoor is de jaarrekening 2019 van Stichting zwembad de Kerkvlekken mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Mijn beoordelingsverklaring is derhalve uitsluitend voor het bestuur van Stichting zwembad de Kerkvlekken en de gemeente Westerveld en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Deze situatie doet geen afbreuk aan mijn conclusie.

Havelte, 29 mei 2020
Advitax Accountants & Adviseurs VOF

D. van Ede AA RB

Postadres:
Postbus 47
7970 AA Havelte

Grote Hout of Koningsweg 205
1951 GR Velsen-Noord
Boskampsbrugweg 1 b
7971 CL Havelte

Telefoon: 0521 – 343 471
BTW NL 8219.95.170.B.01
mail: ede@advitax.nl
www.advitax.nl

KvK 01175376
Beconnr. 445.964
NL88 ABNA 0438 9435 70
D. van Ede AA RB

Accountant lid van NBA
REGISTER BELASTING ADVISEURS

Bijlage:

Materiële vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschaf	Afs %	Cum Afs	BW 01-01	Afs BJ	BW 31-12
Aquaroller	3-5-2015	920,00	20%	675,00	245,00	185,00	60,00
Play Tube	14-5-2015	995,00	20%	725,00	270,00	200,00	70,00
Doorzwemscherm	21-6-2015	767,50	20%	542,50	225,00	155,00	70,00
Voetbaldoeltjes	3-8-2015	570,25	20%	390,25	180,00	115,00	65,00
Springberg	11-4-2015	2.145,00	20%	1.215,00	930,00	430,00	500,00
Tafelvoetbaltafel	9-7-2018	3.035,00	20%	305,00	2.730,00	610,00	2.120,00
Afvalbakken	11-6-2018	728,00	20%	83,00	645,00	145,00	500,00
Alarmcentrale	6-7-2018	892,00	20%	92,00	800,00	180,00	620,00
Pin apparaat	3-7-2018	647,00	20%	67,00	580,00	130,00	450,00
Izettle Store kit	28-3-2019	831,80	20%			151,80	680,00
		11.531,55		4.094,75	6.605,00	2.301,80	5.135,00

Investeringen ten laste van de MOP 2019

Datum	**Omschrijving**	**Debet**
31-12-2019	Eindfactuur Rook	13.009,46
30-04-2019	HJL Groep - reparatie dak	6.538,00
27-05-2019	HJL Groep	285,35
05-09-2019	NOHNIK architecture and landscapes	2.500,00
11-11-2019	Reinders waterbehandeling	1.002,00
11-12-2019	NOHNIK architecture and landscapes	2.500,00
2015	laatste deel renovatie zwembad 2015	70.740,46
	Totaal	96.575,27
	Ontvangen MOP 2019	172.128,00
	Te gebruiken voor investeringen 2020 en verder	75.552,73