



Jaarrekening 2020

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Beoordelingssverklaring	5
Resultaatanalyse	8
Financiële positie	9
Kengetallen	10
 JAARREKENING	 11
Balans	12
Staat van baten en lasten	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	25

Financieel verslag

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

Beoordelingssverklaring

Bij deze jaarrekening wordt een beoordelingsverklaring afgegeven door de heer J. de Boer AA van Borghaeve Accountants.



BORGHAEVE

accountants

Aan: Stichting Overdekt Zwembad Doesburg
T.a.v. het bestuur
Postbus 150
6980 AD DOESBURG

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport op de pagina's 11 t/m 33 opgenomen en door ons gewaarmerkte jaarrekening 2020 van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg te Doesburg beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening (staat van baten en lasten) over 2020 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 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 zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons 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 entiteit, 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 beoordelingsopdracht 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 onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Ede, 19 augustus 2021

BorghHaeve Accountants

J. de Boer AA

Paraaf voor waarmerkingdoeleinden:

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van soorten lasten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Baten	684.163	100,0%	778.066	100,0%	-93.903	-12,1%
Kostprijs van de omzet	90.230	13,2%	114.394	14,7%	-24.164	-21,1%
Brutomarge	593.933	86,8%	663.672	85,3%	-69.739	-10,5%
Personeelskosten	245.493	35,9%	256.126	32,9%	-10.633	-4,2%
Afschrijvingen	110.348	16,1%	110.852	14,2%	-504	-0,5%
Overige personeelskosten	41.285	6,0%	38.576	5,0%	2.709	7,0%
Huisvestingskosten	181.776	26,6%	178.922	23,0%	2.854	1,6%
Exploitatie- en machinekosten	7.928	1,2%	7.332	0,9%	596	8,1%
Verkoopkosten	3.779	0,6%	14.355	1,8%	-10.576	-73,7%
Kantoorkosten	13.120	1,9%	13.662	1,8%	-542	-4,0%
Algemene kosten	31.661	4,6%	26.461	3,4%	5.200	19,7%
Diverse baten en lasten	-55.627	-8,1%	0	0,0%	-55.627	100,0%
Totaal kosten	579.763	84,7%	646.286	83,1%	-66.523	-10,3%
Bedrijfsresultaat	14.170	2,1%	17.386	2,2%	-3.216	-18,5%
Financiële baten en lasten	-34.709	-5,1%	-38.844	-5,0%	4.135	10,6%
Resultaat na belasting	-20.539	-3,0%	-21.458	-2,8%	919	4,3%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2020	% balans	31-12-2019	% balans
Materiële vaste activa	1.009.983	78,2%	1.111.149	80,0%
Vaste activa	1.009.983	78,2%	1.111.149	80,0%
Voorraden	6.617	0,5%	7.158	0,5%
Vorderingen	41.489	3,2%	33.694	2,4%
Liquide middelen	233.021	18,0%	236.236	17,0%
Vlottende activa	281.127	21,8%	277.088	20,0%
Activa	1.291.110	100,0%	1.388.237	100,0%
Kapitaal stichting	-10.714	-0,8%	10.744	0,8%
Exploitatieresultaat boekjaar	-20.539	-1,6%	-21.458	-1,5%
Eigen vermogen	-31.253	-2,4%	-10.714	-0,8%
Voorzieningen	378.610	29,3%	410.729	29,6%
Langlopende schulden	689.682	53,4%	756.643	54,5%
Kortlopende schulden	254.071	19,7%	231.579	16,7%
Passiva	1.291.110	100,0%	1.388.237	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2020 en staat van baten en lasten over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2020	2019
Werkkapitaal	27.056	45.509
Quick ratio	1,08	1,17
Current ratio	1,11	1,20
Solvabiliteit (EV/TV)	-2,4%	-0,8%



Jaarrekening

Stichting Overdekt Zwembad Doesburg



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.009.983	1.111.149
	1.009.983	1.111.149
Vlottende activa		
Vorraden	6.617	7.158
Vorderingen	41.489	33.694
Liquide middelen	233.021	236.236
	281.127	277.088
Activa	1.291.110	1.388.237
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	-10.714	10.744
Exploitatieresultaat boekjaar	-20.539	-21.458
	-31.253	-10.714
Voorzieningen	378.610	410.729
Langlopende schulden	689.682	756.643
Kortlopende schulden	254.071	231.579
Passiva	1.291.110	1.388.237



Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2020		2019
Baten	684.163	778.066	
Kostprijs van de omzet	90.230	114.394	
Brutomarge	593.933		663.672
Personeelskosten	245.493	256.126	
Afschrijvingen	110.348	110.852	
Overige personeelskosten	41.285	38.576	
Huisvestingskosten	181.776	178.922	
Exploitatie- en machinekosten	7.928	7.332	
Verkoopkosten	3.779	14.355	
Kantoorkosten	13.120	13.662	
Algemene kosten	31.661	26.461	
Diverse baten en lasten	-55.627	0	
Totaal kosten	579.763		646.286
Bedrijfsresultaat	14.170		17.386
Financiële baten en lasten	-34.709		-38.844
Resultaat na belasting	-20.539		-21.458



Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een zwembad.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is, zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Overdekt Zwembad Doesburg is feitelijk gevestigd te Doesburg, Den Helder 1 6982 DT, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41050960.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Overdekt Zwembad Doesburg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.



Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs 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.

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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.



Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van voorzieningen

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van 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. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen van 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.



Grondslagen voor 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.

Grondslagen van omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	784.184	636.942
Machines en installaties	225.799	474.207
	1.009.983	1.111.149

De gehanteerde jaarlijkse afschrijvingspercentages variëren van 0 - 20%.

Voorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Voorraden		
Horeca	1.172	2.091
Diploma's	1.625	1.426
Schoonmaakartikelen	2.378	2.168
Voorraad sporthal	1.442	1.473
	6.617	7.158



Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Debiteuren	23.565	5.168
Overlopende activa	17.924	28.526
	41.489	33.694

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Debiteuren	23.565	5.168
	23.565	5.168

Een voorziening voor oninbaarheid werd niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende activa		
Nog te ontvangen BOSA-regeling	6.613	15.273
Huisvestingskosten	6.988	2.129
Vooruitbetaalde assuratiekosten	4.323	3.149
Nog te ontvangen investeringsubsidies	0	5.383
Overige overlopende activa	0	2.592
	17.924	28.526



Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen		
Kasmiddelen	647	5.318
Tegoeden op bankrekeningen	232.373	231.269
Kruisposten	0	-351
	233.021	236.236

Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kasmiddelen		
Kas	512	4.740
Kas sporthal	135	578
	647	5.318

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank inzake zwembad	26.821	17.470
Rabobank inzake Gemeente Doesburg	70.690	65
Rabobank Spaarrekening	100.017	200.000
Rabobank sporthal	34.845	13.734
	232.373	231.269

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	-10.714	10.744
Exploitatieresultaat boekjaar	-20.539	-21.458
	-31.253	-10.714

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	378.610	410.729
	378.610	410.729

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud (MJOP)	378.610	404.307
Overige voorzieningen	0	6.422
	378.610	410.729

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meest recente meerjarenonderhoudsplan. Jaarlijks wordt beoordeeld of het geplande onderhoud wordt uitgevoerd of uitgesteld. Ten minste eenmaal per jaar wordt het meerjarenonderhoudsplan op basis van het uitgevoerde onderhoud in dat jaar bijgewerkt. In 2020 was de dotatie aan de voorziening groot onderhoud € 96.422 (2019: € 75.000) en werd € 122.120 (2019: 58.091) onttrokken.



Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Langlopende schulden		
Overige schulden	689.682	756.643
	689.682	756.643

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 397.666 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening.

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
Lening o/g Gemeente Doesburg 1999	435.628	490.082
Lening o/g Gemeente Doesburg 2002	66.554	66.561
Lening o/g Gemeente Doesburg 2016	187.500	200.000
	689.682	756.643

Lening o/g Gemeente Doesburg 1999

De lening is aangegaan in 1999, de hoofdsom is groot € 1.633.609 en heeft een looptijd van 30 jaar. De aflossing geschiedt in jaarlijkse termijnen van € 54.454. Het rentepercentage bedraagt 4,95% en staat vast tot en met 2029. Als zekerheid is hypotheek verstrekt op het zwembad met parkeerplaats, ondergrond erf en tuin, gelegen aan Den Helder 1 te Doesburg.

Lening o/g Gemeente Doesburg 2002

De lening is aangegaan in 2002, de hoofdsom is groot € 181.512 en heeft een looptijd van 30 jaar. De aflossing geschiedt in jaarlijkse termijnen van € 6.050. Het rentepercentage bedraagt 5,0% en staat vast tot en met 2032. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Lening o/g Gemeente Doesburg 2016

De lening is aangegaan in 2016, de hoofdsom is groot € 250.000 en heeft een looptijd van 20 jaar. De aflossing geschiedt in jaarlijkse termijnen van € 12.500. Het rentepercentage bedraagt 1,2% en staat vast tot en met 2036. Er zijn geen zekerheden verstrekt.



Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
Crediteuren	12.246	11.208
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.658	8.868
Schulden ter zake van pensioenen	6.209	5.294
Aflossingsverplichting leningen	73.005	73.003
Salarisverwerking	36.682	39.118
Overige schulden	0	3.674
Overlopende passiva	124.271	90.414
	254.071	231.579

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.076	218
Loonheffing	321	8.650
Af te dragen PAWW-premie	261	0
	1.658	8.868

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Salarisverwerking		
Netto lonen	2.431	0
Reservering vakantiegeld	14.021	13.710
Reservering vakantiedagen	20.230	25.408
	36.682	39.118



Overige schulden

Overige schulden

Waarborgsommen

Verslag jaar	Vorig jaar
31-12-2020	31-12-2019
0	3.674
0	3.674

Overlopende passiva

Overlopende passiva

Vooruitgefactureerde omzet
 Vooruitontvangen zwemlesknippen
 Rente leningen o/g
 Nog te betalen NOW-regeling
 Nog te betalen personeelskosten
 Nog te betalen huisvestingskosten
 Rekening-courant gemeente
 Doesburg

Verslag jaar	Vorig jaar
31-12-2020	31-12-2019
28.382	27.980
7.750	4.093
25.706	38.891
45.557	0
0	1.094
0	5.261
16.876	13.095
124.271	90.414



Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Baten		
Badgelden	239.428	320.812
Horeca	20.480	39.902
Ontvangen subsidies	326.850	300.330
Sporthal	97.404	117.022
	684.163	778.066

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde horeca	10.176	15.321
Salariskosten management	67.530	76.500
Inkoopwaarde van de omzet kantine sporthal en vergoedingen	7.789	18.370
Overige kosten sporthallen	4.735	4.203
	90.230	114.394



Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Totaal kosten		
Personeelskosten	245.493	256.126
Afschrijvingen	110.348	110.852
Overige personeelskosten	41.285	38.576
Huisvestingskosten	181.776	178.922
Exploitatie- en machinekosten	7.928	7.332
Verkoopkosten	3.779	14.355
Kantoorkosten	13.120	13.662
Algemene kosten	31.661	26.461
Diverse baten en lasten	-55.627	0
	579.763	646.286

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	178.384	202.333
Sociale lasten	48.281	37.085
Pensioenlasten	18.828	16.708
	245.493	256.126

Gedurende het jaar 2020 waren 7,8 werknemers op Fte-basis in dienst o.b.v. onderstaande verdeling.

- Zwembad: 6,6 Fte;
- Sportaccommodaties: 1,2 Fte.



Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	272.573	280.427
Ontvangen NOW-regeling	-25.756	0
Doorbelaste salariskosten management	-67.530	-68.603
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-903	-9.491
	178.384	202.333

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Sociale lasten		
Sociale lasten	48.281	37.085
	48.281	37.085

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	18.828	16.708
	18.828	16.708



Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	110.348	110.852
	110.348	110.852

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	71.542	59.292
Machines en installaties	30.477	51.560
Boekverlies	8.329	0
	110.348	110.852

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige personeelskosten		
Vergoeding reiskosten (tot € 0,19) per kilometer	7.151	7.664
Opleidingen	3.285	3.871
Arbodiensten	2.160	0
Ziekengeldverzekering	15.815	13.477
Overige personeelskosten	12.874	13.564
	41.285	38.576



Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Huisvestingskosten		
Gas	35.788	42.739
Elektra	22.458	31.500
Water	19.174	13.070
Schoonmaakkosten	6.968	9.109
Onroerende zaakbelasting	6.419	6.427
Milieuheffingen en zuiveringsleges	969	1.077
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	90.000	75.000
	181.776	178.922

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Exploitatie- en machinekosten		
Verzekering machines	2.538	0
Kosten wateronderzoek	1.776	3.616
Chemicaliën	3.614	3.716
	7.928	7.332



Verkoopkosten

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten
Kosten 25-jarig jubileum
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren
Overige verkoopkosten

Verslag jaar	Vorig jaar
2020	2019
3.589	6.877
0	5.384
0	1.721
190	373
3.779	14.355

Kantoorkosten

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden
Telefoon en internet
Drukwerk
Contributies en abonnementen
Kosten automatisering

Verslag jaar	Vorig jaar
2020	2019
420	0
1.519	1.983
256	3.376
6.790	8.303
4.135	0
13.120	13.662



Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten		
Accountantskosten	17.879	20.364
Advieskosten	1.597	4.173
Verzekeringen	8.669	14.112
Algemene kosten	350	3.085
Niet verrekenbare BTW op kosten	31.870	0
Bijdrage Bosa-regeling	-28.704	-15.273
	31.661	26.461

Diverse baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Diverse baten en lasten		
Correctie balanspost rente leningen o/g	-17.177	0
Correctie rekening-courant inzake sporthal voorgaande jaren	-29.496	0
Ontvangen BOSA voorgaande jaren	-5.280	0
Vrijval borg passen voorgaande jaren	-3.674	0
	-55.627	0



Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	32.584	37.074
Overige rentelasten	2.142	1.770
	-34.709	-38.844

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bankrekeningen	17	0
	17	0

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g Gemeente Doesburg	32.584	37.074
	32.584	37.074



Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	2.030	1.770
Overige rentelasten	112	0
	2.142	1.770

Gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van de corona zal het resultaat over 2021 niet veel afwijken van 2020. De continuïteit is gewaarborgd door steunmaatregelen van de overheid en subsidie van de gemeente.