

Stichting Sportservice Provincie Utrecht
te Gemeente Utrecht

Rapport betreffende het
Financieel verslag 2023

Gemeente Utrecht, 28 maart 2024

Rapport

Financieel Jaarverslag 2023

Bestuursverslag

Statutaire naam en vestigingsplaats	3
Doelstelling	3
Missie, visie en bedrijfsstrategie op middenlange termijn	3
Bestuurder	3
Samenstelling Raad van Toezicht	3
Financiële instrumenten en risicobeheer	3
Verslag van de activiteiten	4
Financieel resultaat	4
Toestand op balansdatum	4
Financiële vooruitblik 2023	4
Stellige bestuurlijke voornemens	5
Beleggingsbeleid	5
Risicoparagraaf	5
Beleid met betrekking tot omvang en functie vrij besteedbaar vermogen	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten over 2023	7
Begrotingsresultaat	8
Kasstroomoverzicht 2023	9
Toelichting algemeen	11
Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16

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

Controleverklaring	20
---------------------------	----

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

BESTUURSVERSLAG

Statutaire naam en vestigingsplaats

Stichting Sportservice Provincie Utrecht (hierna SSPU) te Gemeente Utrecht.

De Stichting Sportservice Provincie Utrecht is op 4 april 2014 opgericht ten overstaan van Smith Boeser van Grafhorst notarissen. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel voor Utrecht, onder dossiernummer 60416475.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het vergroten van de maatschappelijke opbrengst van sport en bewegen, primair in de provincie Utrecht, 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 middellange 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: Samen in beweging voor een gezonder leven. Onze overtuiging is dat iedereen een stapje extra kan doen om gezonder te leven. Wij geloven dat sporten, bewegen en een gezonde leefstijl de sleutel is tot een gelukkiger leven. Voor onze opdrachtgevers en samen met partners komen wij in beweging voor een gezonder leven van de inwoners in de provincies en gemeenten waarvoor we werken. Lokaal zetten wij ons iedere dag in om drempels weg te nemen en mensen te motiveren om gezonder te leven en in beweging te komen: van jong tot oud, op scholen, sportverenigingen, in zorgcentra of in de wijk. We zijn er trots op om in de buurten waar we werkzaam zijn verschil te maken voor de inwoners van Nederland.

We richten ons op de hardware (infrastructuur), orgware, software (organisatie en aanbod) en het 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 levensfasenbenadering 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 Provincie Utrecht.

Samenstelling Raad van Toezicht

Voorzitter:	de heer A.L.H. Visser
Vice-voorzitter:	mevrouw J. Verbeek-Nijhof
Secretaris:	de heer H.J.J. van der Poel
Lid:	mevrouw M. Harinck-Olfers
Lid:	de heer J.M.M. Vloet

Financiële instrumenten en risicobeheer

Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Verslag activiteiten

2023 – Meer met minder

2023 was wederom een jaar om trots op te zijn. De weg naar dit begrotingsresultaat omvat echter twee kanten van een medaille en is symbolisch voor de markt en wereld waarin we momenteel leven. Enerzijds zien we veel incidentele gelden vrijkomen binnen onze gemeenten, waar wij zeer goed op inspelen. Aan de andere kant hebben we moeite om voldoende kwalitatief goede mensen te vinden om al deze opdrachten in te vullen. In gemeenten zoals de Haarlemmermeer hebben we bijvoorbeeld bewust veel tijdelijke contracten niet verlengd om de aanstaande bezuiniging te kunnen opvangen. Maar tegelijkertijd zijn we daar erg succesvol gebleken in het binnenhalen van aanvullende opdrachten waar we dan weer mensen voor nodig hebben die lastig en in onvoldoende mate te vinden zijn. En dat doet zich voor in meerdere gemeenten met aanvullende opdrachten. Derhalve hebben we noodgedwongen een efficiëntieslag gemaakt door met relatief minder mensen meer opdrachten uit te kunnen voeren. Dat betekent een toename van de werkdruk en dat trekt een wissel op onze mensen. Dat vraagt om een betere balans en met onze nieuw gedefinieerde HR-strategie hebben we hiervoor de juiste focus gevonden om in 2024 stappen te kunnen zetten.

Met de uitrol door het ministerie van VWS van de nieuwe landelijke SPUK regeling - waarvan de Brede Regeling Combinatiefuncties deel uitmaakt - speelt er een hoop op het gebied van sport en gezondheid binnen gemeenten. Gemeenten zijn nog volop in transitie door de achterliggende akkoorden en hoe die lokaal in te richten. Team Sportservice staat er goed op en lijkt binnen de SPUK binnen al onze gemeenten een belangrijke partner te worden.

Maar alles in overwegende nemende, kunnen we concluderen dat Team Sportservice er goed voor staat en de uitdagingen die op ons afkomen goed in het vizier heeft. Het blijft alert zijn op de kansen die zich voordoen en ons voor te bereiden op de financiële uitdagingen die op Gemeenten de komende jaren afkomen.

Financieel resultaat

Het boekjaar 2023 sluit af met een positief resultaat van € 74.782. Het resultaat zal als volgt worden verdeeld:

Algemene reserve	74.782
	<u>74.782</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	539.618	464.836
	<u>539.618</u>	<u>464.836</u>

Liquiditeit (werkkapitaal)	473.418	398.519
Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal ver	38%	31%

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

Financiële vooruitblik 2024

Het komende boekjaar werkt de stichting met een begroting van € 4.000.235, waarbij de uitgaven naar verwachting geheel zullen worden gedekt door de baten. Voor een globaal beeld treft u hierbij de begroting over 2024 aan.

	Begroting 2024
<i>(in euro's)</i>	
Baten	
Subsidies van overheden	2.544.535
Overige opbrengsten	1.451.380
Interne opbrengsten	<u>4.320</u>
Som der baten	<u>4.000.235</u>
Lasten	
Loon- en salariskosten	2.897.790
Interne loonkosten	101.100
Overige personeelskosten	54.300
Huisvestingskosten	86.810
Autokosten	3.900
Automatiseringskosten	92.900
Afschrijvingskosten	18.745
Verkoopkosten	3.000
Algemene kosten	12.000
Kantoorkosten	15.875
Evenementen en activiteiten	273.210
Rentelasten	1.000
Doorbelasting centrale ondersteuning back-office	<u>378.640</u>
Som der lasten	<u>3.939.270</u>
Resultaat	<u>60.965</u>

Stellige bestuurlijke voornemens

Voor 2024 zijn er geen stellige bestuurlijke voornemens.

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

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.

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 het wegvallen van deze subsidie baten.

De baten voor de stichting zijn voor 2024 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.

Weerstandsvermogen

De bestemmingsreserves en algemeen reserves staan in principe ter vrije beschikking aan het bestuur.

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 subsidievestigingen.

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. Recentelijk heeft Team Sportservice het rapport van het boekenonderzoek ontvangen. De uiteindelijke conclusie is dat Team Sportservice geen btw verschuldigd is over de subsidiegelden die zij ontvangen voor de inzet van buurtsportcoaches bij gemeenten.

Wel zal er ten aanzien van één gemeente nog een suppletie aangifte worden gedaan over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 maart 2021. Team sportservice zal nog onderzoek doen naar subsidiebeschikkingen die niet in de steekproef van de belastingdienst zijn gevallen of er wellicht sprake is van een btw belaste prestatie.

Beleid met betrekking tot omvang en functie vrij besteedbaar vermogen

Het vermogen van de stichting is positief. De komende jaren is het beleid erop gericht een gezonde vermogenspositie te vormen.

Bestuurder:



Stichting Sportservice Nederland

BALANS

(na resultaatbestemming)

		31 december	31 december
	Ref.	2023	2022
(in euro's)			
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	48.555	66.099
Financiële vaste activa	2	17.645	14.300
		66.200	80.399
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	401.986	601.090
Liquide middelen	4	952.774	852.249
		1.354.760	1.453.339
Totaal activa		<u>1.420.961</u>	<u>1.533.739</u>

		31 december	31 december
	Ref.	2023	2022
(in euro's)			
PASSIVA			
Stichtingskapitaal		0	0
Reserves en fondsen			
Algemene reserve	5	539.618	464.836
		539.618	464.836
Kortlopende schulden	6	881.342	1.054.821
		881.342	1.054.821
Totaal passiva		<u>1.420.961</u>	<u>1.519.657</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	Ref.	2023	2023	2022
(in euro's)				
Baten				
Subsidies van overheden	7	1.455.189	1.898.202	1.027.941
Overige opbrengsten	8	1.921.421	1.175.519	1.887.580
Baten uit beleggingen	9	1.030	0	-1.056
Som der baten		3.377.640	3.073.721	2.914.465
Lasten				
Loon- en salariskosten	10	2.394.045	2.321.615	2.045.687
Overige personeelskosten	11	110.689	57.800	89.502
Huisvestingskosten	12	84.654	62.010	65.155
Autokosten	13	3.481	2.400	1.218
Automatiseringskosten	14	93.589	79.720	72.030
Afschrijvingskosten	15	18.531	15.390	15.877
Verkoopkosten	16	642	3.000	1.628
Algemene kosten	17	8.262	1.000	-2.367
Kantoorkosten	18	15.286	11.875	12.039
Evenementen en activiteiten	19	258.430	191.799	179.889
Financiële lasten	20	420	1.000	942
Doorbelasting centrale ondersteuning back-office	21	314.830	280.656	280.860
Som der lasten		3.302.859	3.028.265	2.762.460
Saldo van baten en lasten		74.782	45.456	152.005
Bestemming van het saldo van baten en lasten				
Toevoeging aan:				
Algemene reserve		74.782	45.456	152.005
Saldo		74.782	45.456	152.005

BEGROTINGSRESULTAAT 2023

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

	Werkelijk	Begroting	Begrotings- resultaat
	2023	2023	2023
<i>(in euro's)</i>			
Baten			
Subsidies van overheden	1.455.189	1.898.202	-443.013
Overige opbrengsten	1.921.421	1.175.519	745.902
Baten uit beleggingen	1.030	0	1.030
Som der baten	1. 3.377.640	3.073.721	303.919
Lasten			
Loon- en salariskosten	2. 2.394.045	2.321.615	72.430
Overige personeelskosten	3. 110.689	57.800	52.889
Huysvestingskosten	84.654	62.010	22.644
Automatiseringskosten	93.589	79.720	13.869
Afschrijvingskosten	18.531	15.390	3.141
Verkoopkosten	642	3.000	-2.358
Algemene kosten	8.262	1.000	7.262
Kantoorkosten	15.286	11.875	3.411
Evenementen en activiteiten	258.430	191.799	66.631
Rentelasten	420	1.000	-580
Doorbelasting centrale ondersteuning back-office	4. 314.830	280.656	34.174
Som der lasten	3.302.859	3.028.265	274.594
Saldo van baten en lasten	74.782	45.456	29.326

1. Omzet pakt hoger uit ten opzichte van de begroting omdat Team Sportservice provincie Utrecht veel extra inkomsten heeft gekregen t.o.v. de oorspronkelijk budgetten.
2. De loon- en salariskosten zijn € 72.430 hoger dan de begroting. Dit hangt samen met de extra inkomsten. Tevens verschuiving met de overige personeelskosten door verschuiving reiskosten a.g.v. declaraties en meer inhuur externen.
3. Zie bovenstaande opmerking met betrekking tot verschuiving van de kosten.
4. De doorbelasting centrale overhead back-office hangt samen met de opbrengsten verminderd met kosten voor evenementen en activiteiten.

KASSTROOMOVERZICHT

	2023	2022
(in euro's)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	74.782	152.005
Aanpassing voor: Afschrijvingen	18.531	15.877
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	199.104	-349.912
Mutatie schulden	-173.478	400.366
Totaal mutatie werkkapitaal	25.625	50.454
Totaal kasstroom operationele activiteiten	118.938	218.335
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-15.069	-29.506
Investerings in financiële vaste activa	-3.345	-200
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten	-18.413	-29.706
Netto kasstroom	100.524	188.630
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	852.250	663.620
Toename / afname liquide middelen	100.524	188.630
Liquide middelen per 31 december	952.774	852.250

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 Jaarverslaglegging. De jaarrekening is opgesteld conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Statutaire naam en vestigingsplaats

Stichting Sportservice Provincie Utrecht te Utrecht.

De Stichting Sportservice Provincie Utrecht is op 4 april 2014 opgericht ten overstaan van Smith Boeser van Grafhorst notarissen. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel voor Utrecht, onder dossiernummer 60416475.

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.

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 bedrijfstakpensioenfonds 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 Provincie Utrecht 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 exploitatietekort 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 kan 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

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 2023												
Headcount / FTE	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Totale Headcount	48	47	48	49	51	51	49	49	51	51	52	56
Totale FTE	37,9	36,9	36,9	37,6	38,7	38,7	38,6	38,7	38,6	39,0	39,6	41,5
Fulltimers Headcount	15	14	14	14	14	13	14	13	12	12	12	12
Parttimers Headcount	25	25	26	27	27	28	27	30	32	32	33	36
Overige Headcount	8	8	8	8	10	10	8	6	7	7	7	8
Fulltimers FTE	14,5	13,5	13,5	13,5	13,5	12,5	13,5	12,5	11,5	11,5	11,5	11,5
Parttimers FTE	19,7	19,7	19,7	20,4	20,4	21,4	21,3	23,1	24,9	25,1	25,7	27,3
Overige FTE	3,8	3,7	3,7	3,7	4,8	4,8	3,8	3,2	2,4	2,4	2,4	2,7
Vrouwen Headcount	32	32	33	34	35	36	34	34	34	34	35	39
Mannen Headcount	16	15	15	15	16	15	15	15	17	17	17	17
Vrouwen FTE	23,7	23,7	24,3	25,0	25,7	26,5	25,6	25,9	25,4	25,2	25,8	28,6
Mannen FTE	14,2	13,2	12,6	12,6	13,0	12,2	13,0	12,8	13,4	13,8	13,8	13,0

Leeftijdsofbouw 2023												
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	23	21	21	21	23	21	20	18	20	20	19	22
30 - 40	12	13	13	13	13	15	15	16	16	16	17	18
40 - 50	10	10	11	12	12	12	11	12	13	13	14	14
50 - 60	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
60 - 65	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
65 en ouder	1	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0
Gem. leeftijd vrouwen	35	36	36	36	36	36	36	36	35	35	35	35
Gem. leeftijd mannen	31	32	32	32	32	32	32	33	32	31	32	31

Headcount en FTE overzicht 2022												
Headcount / FTE	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Totale Headcount	36	40	40	42	43	43	44	46	50	49	51	53
Totale FTE	26,0	30,0	31,0	32,9	33,9	34,2	34,9	34,2	36,0	36,1	38,2	40,0
Fulltimers Headcount	11	13	12	11	11	11	11	11	12	12	13	14
Parttimers Headcount	15	15	17	19	20	21	21	24	26	26	28	30
Overige Headcount	10	11	11	12	12	11	12	11	12	11	10	9
Fulltimers FTE	11,0	12,0	11,8	10,8	11,0	11,0	11,0	8,8	9,8	9,8	10,6	11,6
Parttimers FTE	12,2	12,6	13,6	15,7	16,5	17,4	17,6	20,0	20,3	21,2	23,2	24,5
Overige FTE	4,8	5,5	5,6	6,4	6,4	5,8	6,3	5,5	5,9	5,2	4,4	4,0
Vrouwen Headcount	27	29	29	30	30	30	31	32	33	34	35	34
Mannen Headcount	9	11	11	12	13	13	13	14	17	15	16	19
Vrouwen FTE	20,0	21,0	21,1	22,2	22,2	22,6	23,2	22,6	23,4	24,4	25,4	25,0
Mannen FTE	6,1	9,0	9,8	10,7	11,7	11,7	11,7	11,7	12,6	11,8	12,8	15,0

Leeftijdsofbouw 2022												
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	15	17	17	18	19	19	20	21	24	22	24	26
30 - 40	11	12	11	12	12	11	11	12	13	14	14	13
40 - 50	8	9	9	9	9	10	10	10	10	10	10	11
50 - 60	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
60 - 65	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
65 en ouder	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Gem. leeftijd vrouwen	35	35	35	36	36	36	36	36	36	35	35	36
Gem. leeftijd mannen	31	30	33	32	32	32	32	32	31	32	32	31

WET NORMERING TOPINKOMENS

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

BEZOLDIGING BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

De bestuurders en toezichthouders 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 2023

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwings- kosten	Kantoor- inventaris	Inrichting	Computers / Software	Vervoer- middelen	Totaal
<i>(in euro's)</i>						
Aanschafwaarde per 1 januari 2023	24.408	10.900	2.277	51.301	10.700	99.586
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2023	14.429	6.167	2.031	23.169	1.772	33.487
Boekwaarde per 1 januari 2023	9.979	4.733	246	28.132	8.928	66.099
mutaties						
Investerings	0	7.104	1.394	7.964	0	16.462
Desinvesterings	0	0	0	1.394	0	1.394
Afschrijvingen	4.882	2.768	734	8.007	2.140	18.531
Aanschafwaarde per 31 december 2023	24.408	18.004	3.671	57.872	10.700	114.655
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2023	19.311	8.936	2.765	31.176	3.912	66.099
Boekwaarde 31 december 2023	5.098	9.069	906	26.695	6.788	48.555
Afschrijvingspercentages	20%	25%	20%	20%-33%	20%	

2. Financiële vaste activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2023	2022
<i>(in euro's)</i>		
Waarborgsommen	17.645	14.300
	17.645	14.300

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2023	2022
<i>(in euro's)</i>		
Debiteuren	365.627	585.808
Rekening-courant Stichting Risicofonds Sportservice	0	124
Rekening-courant Stichting Sportservice Zuid-Holland	13.125	450
Vooruitbetaalde bedragen	0	5.699
Te ontvangen rente	1.030	0
Te ontvangen bedragen	22.204	9.009
	401.986	601.090

Van het openstaande debiteurensaldo is per 14 februari 2024 nog € 175.453 openstaand. Er is geen noodzaak om een voorziening te vormen.

Onder de debiteuren zijn de volgende vorderingen op groepsmaatschappijen opgenomen:

	31 december	
	2023	2022
<i>(in euro's)</i>		
Stichting Sportservice Nederland	0	2.413
Stichting Sportservice Provincie Utrecht	0	3.575
Stichting Sportservice Zuid-Holland	609	0

De samenstelling van de te ontvangen bedragen is als volgt:

	31 december	
	2023	2022
<i>(in euro's)</i>		
Lopik en wijdmeren VF	6.450	0
De ronde Venen Jeugdstimulering	3.000	0
Wijdmeren BSC	2.754	0
Stichtse Vecht	0	1.755
Lab NW	10.000	0
UWV	0	7.254
	22.204	9.009

4. Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2023	2022
<i>(in euro's)</i>		
RABO, Zakelijke rekening	852.555	752.213
RABO, BedrijfsSparRekening	100.000	100.000
Kas	219	36
	952.774	852.249

De liquide middelen staan ter vrje beschikking aan de stichting.

RESERVES EN FONDSEN

5. Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	31 december	
	2023	2022
(in euro's)		
Stand begin boekjaar	464.836	312.832
Resultaat boekjaar	74.782	152.005
Stand eind boekjaar	539.618	464.836

6. Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2023	2022
(in euro's)		
Crediteuren	63.707	32.234
Loonheffing	79.168	83.575
Omzetbelasting	88.865	147.756
Reservering vakantiegeld	78.823	65.929
Reservering verlofverplichting	47.081	47.430
Te betalen netto salarissen	10.777	10.938
Pensioenverplichting	25.338	24.603
Rekening-courant Stichting Sportservice Nederland	16.601	45.112
Rekening-courant Stichting Risicofonds Sportservice	104	0
Rekening-courant Stichting Sportkader Nederland	0	0
Rekening-courant Olympisch netwerk Noord-Holland	0	0
Vooruitontvangen bedragen	434.606	593.773
Te betalen overige kosten	28.771	3.470
Tussenrekening debiteuren	7.500	0
Overige kruisposten	0	0
Transitorische posten	0	0
	881.342	1.054.821

Onder de crediteuren zijn de volgende schulden aan groepsmaatschappijen opgenomen

	31 december	
	2023	2022
(in euro's)		
Stichting Sportservice Provincie Utrecht		3.575
Stichting Risicofonds Sportservice	10.500	0
Stichting Sportservice Noord-Holland	5.213	

De samenstelling van de vooruitontvangen bedragen / overlopende projecten is als volgt:

	31 december	
	2023	2022
Regio West		
De Ronde Venen sportakkoord	0	5.500
De Ronde Venen extra	0	4.000
De Ronde Venen NPO	1.168	15.000
Vijfherenlanden Sportakkoord	45.300	7.890
Vijfherenlanden Beweegvloeren	0	18.975
Vijfherenlanden Sportstimulering	67.597	220.000
Lopik sportakkoord	44.230	0
Stichtse Vecht JOGG	6.334	0
Stichtse Vecht Wie jarig is viert feest	2.505	0
Stichtse Vecht Schoolpleinen	5.856	0
Stichtse Vecht Club fit	24.706	27.116
Regio Gooi		
Sportakkoord Weesp	0	815
Sportakkoord Huizen	521	650
Sportakkoord Wijdmeren	5.103	38.020
Leefstijlketten BEL	50.929	66.581
Sportakkoord Hilversum	0	0
Gooise Meren Inclusieve Sportaanbieders	0	4.945
Wijdmeren Naschoolse Carousel	0	18.557
Hilversum Sportakkoord, MRT en Move Mates	0	49.429
Hilversum gezonde leefstijl en wandelen	0	89.871
Hilversum Sportakkoord	0	840
Hilversum NPO gelden	21.025	0
Hilversum Rennend na de bel	5.967	0
Hilversum bijzondere doelgroepen	0	3.411
SSPU Overig		
Sport en dagbesteding Stichtse Vecht	0	2.200
Provincie ondersteuning sportver. met verduurzaming	99.162	0
SOW Amsterdam	0	7.015
Provinciale factsheets	15.771	
Stichting Prokkel	1.800	0
Fondsen		
VWS impuls Volwassenenfonds Lopik	0	4.225
VWS impuls Volwassenenfonds Wijdmeren	0	3.225
Pilotproject kortdurend spor- en Cultuuraanbod NH en Utrecht	36.632	0
Coördinatie Jeugdfonds Sport & Cultuur Utrecht	0	5.508
	434.606	593.773

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Subsidies

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

Indien Stichting Sportservice Provincie Utrecht 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.

Het bestuur van Stichting Sportservice Provincie Utrecht is van mening dat aan de betreffende voorwaarden is voldaan en derhalve geen terugbetalingsverplichting aanwezig is.

Huiverplichtingen

Met ingang van 1 maart 2020 heeft Team Sportservice Provincie Utrecht een 3-jarig huurcontract getekend met betrekking tot de huur van bedrijfsruimte aan Witboom 1 te Vianen. De huur, inclusief servicekosten en uitbreiding per 1 augustus 2023, bedraagt € 5.690 per maand.

Het huurcontract is per 1 maart 2023 verlengd voor perioden van één jaar met een opzegtermijn van 6 maanden.

Belastingen

Er loopt reeds enige tijd bij Team sportservice een onderzoek van de belastingdienst naar btw en combinatiefunctionarissen over boekjaar 2018.

Recentelijk heeft Team Sportservice het rapport van het boekenonderzoek ontvangen. De uiteindelijke conclusie is dat Team Sportservice geen btw verschuldigd is over de subsidiegelden die zij ontvangen voor de inzet van buurtsportcoaches bij gemeenten.

Wel zal er ten aanzien van één gemeente nog een suppletie aangifte worden gedaan over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 maart 2021. Team sportservice zal nog onderzoek doen naar subsidiebeschikkingen die niet in de steekproef van de belastingdienst zijn gevallen of er wellicht sprake is van een btw belaste prestatie.

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 2023

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
(in euro's)			
7. Subsidies van overheden			
Subsidie provincie	83.078	0	0
Subsidie gemeenten	1.372.111	1.898.202	1.027.041
Subsidie sportimpuls	0	0	0
Subsidie overigen	0	0	900
	<u>1.455.189</u>	<u>1.898.202</u>	<u>1.027.941</u>

Subsidieoverzicht

NR.	Debiteur	Kostenrager	Aard subsidie	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	Subsidie provincie					
	1. Provincie Utrecht		Incidenteel	83.078	0	0
	Subsidie gemeente					
	1. Gemeente IJsselstein	Overig	Structureel			
	2. Gemeente De Ronde Venen	West	Structureel	135.826	115.000	145.500
	3. Gemeente Lopik	West	Structureel	91.962	112.492	179.165
	4. Gemeente Stichtse Vecht	West	Structureel	115.346	80.680	36.755
	5. Gemeente Vijfherenlanden	West	Structureel	195.122	739.975	14.586
	Gemeente Vijfherenlanden sportakkoord			0	30.000	0
	6. Gemeente Woerden	West	Structureel	40.755	0	38.500
	7. Gemeente Hilversum	Gooi	Structureel	516.537	543.005	385.399
	Gemeente Hilversum AS			18.787	18.787	0
	8. Gemeente Wijdereen	Gooi	Structureel	213.229	185.200	186.294
	Gemeente Wijdereen AS			4.545	4.545	
	9. Gooise Meren	Gooi	Structureel	12.051	12.051	8.485
	10. Blaricum AS	Gooi	Structureel	2.462	2.462	2.240
	11. Eemnes AS	Gooi	Structureel	1.928	1.928	1.790
	12. Laren AS	Gooi	Structureel	2.347	2.347	2.240
	13. Weesp	Gooi	Structureel	815	0	3.850
	Weesp	Sportakkoord	Gooi	0	0	1.270
	14. Huizen AS	Gooi	Structureel	0	0	4.750
	Huizen			129	2.150	0
	Houten	Overig	Structureel	0	0	4.394
	Nieuwegein	Overig	Structureel	0	0	5.588
	Soest	Overig	Structureel	13.255	0	0
	BEL gezonde leefstijlloketten			0	47.580	0
	15. Gemeente Amsterdam	Overig	Structureel	7.015	0	6.235
	Subsidie overig					
	20. Fonds Nuts Ohra 2023	Gooi	Incidenteel	0	0	0
				<u>1.455.189</u>	<u>1.898.202</u>	<u>1.027.041</u>
			Incidenteel	6%		
			Structureel	93%		

De subsidies zullen via de jaarrekening 2023 worden verantwoord en zijn derhalve door de subsidiegever nog niet definitief vastgesteld.
Er zijn geen specifieke subsidievoorwaarden afgesproken voor de diverse subsidies.
De subsidies over 2022 zijn door de diverse subsidiegevers vastgesteld en afgerekend.

8. Overige opbrengsten

Bijdragen gemeenten	1.500	26.240	1.630
Bijdragen organisaties	2.354	381.255	1.100
Deelnemersgelden	4.587	0	1.118
Opbrengsten bewegingsconsulenten/combinatiefuncties	0	264.727	253.661
Overige opbrengsten	1.908.132	0	1.568.652
Opbrengsten Fondsen	0	499.217	31.280
Interne opbrengsten	4.849	4.080	30.138
	<u>1.921.421</u>	<u>1.175.519</u>	<u>1.887.580</u>

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

9. Baten uit beleggingen

Bankrente	1.030	0	1.056
	<u>1.030</u>	<u>0</u>	<u>1.056</u>

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
(in euro's)			
10. Loon- en salariskosten			
Bruto salaris	1.513.897		1.293.392
Reservering vakantiegeld	120.629		103.405
Eindejaarsuitkering	48.565		40.836
Sociale lasten	318.566		271.096
Bijdrage WOS en Arbeidsmarktfonds	12.371		10.360
Ziekengeldvoorziening	91.056		70.351
Bijdrage opleidingsbudget en vakbonden	46.635		39.260
Pensioenpremie	140.013		124.278
Onkostenvergoeding - Tegemoetkoming Kosten	19.648		20.386
Telefoonvergoeding	4.424		4.742
Overige loonkosten	3.985		14.020
Bijdrage transitiekosten reservering	45.973		38.851
Bijdrage ziektekostenverzekering	3.050		3.700
Loon- en salariskosten	2.368.812	2.243.715	2.034.677
Mutatie reservering vakantiedagen	-51	0	-603
Mutatie reservering vakantiegeld	1.682	0	2.651
Interne loonkosten	82.810	77.900	61.428
UWV-uitkeringen	-23.528	0	-21.021
ZW-uitkeringen eigen beheer	-35.680	0	-31.444
	2.394.045	2.321.615	2.045.687
11. Overige personeelskosten			
Externe assistentie	23.491	0	7.872
Kilometervergoeding	62.323	42.000	50.143
Overige personeelskosten	24.875	15.800	31.487
	110.689	57.800	89.502
12. Huisvestingskosten			
Huurkosten	54.407	41.022	61.737
Schoonmaakkosten	4.261	4.000	2.939
Energie/electra	20.377	16.988	0
Verhuiskosten	619	0	0
Diverse huisvesting	4.992	0	479
	84.654	62.010	65.155
13. Autokosten			
Brandstofkosten bedrijfsauto's	592	1.000	496
Overige autokosten	2.889	1.400	722
	3.481	2.400	1.218
14. Automatiseringskosten			
Internetkosten	4.698	1.200	1.096
Overige automatiseringskosten	7.891	8.020	1.935
Automatiseringskosten Stichting Risicofonds Sportservice	81.000	70.500	69.000
	93.589	79.720	72.030
15. Afschrijvingskosten			
Verbouwingen	4.882	5.000	4.882
Inventaris	2.768	3.000	2.180
Inrichting	734	0	734
Computerapparatuur	8.007	5.610	6.309
Vervoermiddelen	2.140	1.780	1.772
	18.531	15.390	15.877
16. Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	272	0	0
Overige marketingkosten	370	3.000	1.628
	642	3.000	1.628
17. Algemene kosten			
Diverse lasten	8.262	1.000	-2.367
	8.262	1.000	-2.367
18. Kantoorkosten			
Contributies	4.615	5.000	4.580
Drukwerk	521	0	34
Kopieerkosten	1.336	2.000	1.184
Portkosten	1.066	300	250
Telefoonkosten	2.810	1.000	2.318
Kantoorbenodigdheden	3.331	1.000	2.096
Verzekeringen	1.608	1.575	1.577
Diversen	0	1.000	0
	15.286	11.875	12.039

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
(in euro's)			
19. Evenementen en activiteiten			
Evenementen en activiteiten	223.566	0	161.735
Vergoeding IB-47	6.023	0	6.831
Huisvesting evenementen	5.537	0	1.795
Materiaalkosten	10.742	0	6.962
	<u>258.430</u>	<u>191.799</u>	<u>179.889</u>
20. Financiële lasten			
Bankkosten	420	1.000	942
Rente belastingdienst	0	0	0
	<u>420</u>	<u>1.000</u>	<u>942</u>
21. Doorbelasting centrale ondersteuning back-office			
Overhead Stichting Sportservice Nederland	314.830	280.656	280.860
	<u>314.830</u>	<u>280.656</u>	<u>280.860</u>

Het bestuur:

Mevrouw E. van der Weerden

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 Provincie Utrecht

Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Sportservice Provincie Utrecht te Zeist 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 Provincie Utrecht per 31 december 2023 en van het saldo van baten en lasten over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2023;
2. staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sportservice Provincie Utrecht 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.

Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

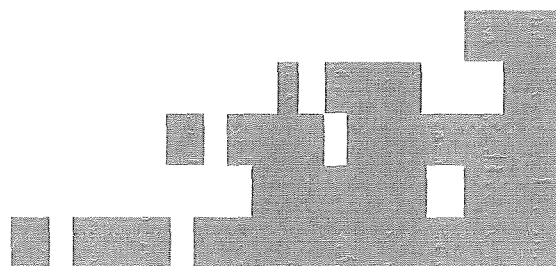
Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | 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.



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. 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.

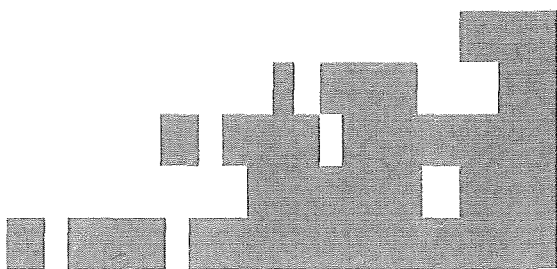
De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 gerede 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 van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van 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, 25 april 2024

RSM Netherlands Accountants N.V.

Digitaal ondertekend door:
Jan Cornelis van der Leek...
25 april 2024 12:26 +02:00...



J.C. van der Leek AA

