

Jaarverslag | 2010

Veel plezier!



bv sport

Jaarverslag | 2010

bv SPORT
Beukenstraat 1
8924 GG Leeuwarden
Tel.: (058) 267 79 55
Fax: (058) 267 79 66
info@bv sport.nl
www.bv sport.nl



Inhoudsopgave

Raad van Commissarissen	5
Directie	7
Kengetallen	8
Personeel en Organisatie	11
Financiën	15
Sportontwikkeling	17
Accommodaties	19
Jaarrekening	22
Controleverklaring	35



2010 was het jaar van de verandering. In dit jaar werden de taken van bv SPORT door de aandeelhouder nader gedefinieerd, werd de organisatiestructuur gewijzigd en kwam er een nieuwe Raad van Commissarissen.

Raad van Commissarissen

Volgens de statuten van bv SPORT wordt de vennootschap bestuurd door een bestuur, bestaande uit één of meer bestuurders, onder toezicht van de Raad van Commissarissen (RvC). Gelet daarop wil de RvC in dit jaarverslag de hoofdlijnen van haar functioneren nader toelichten.

Bij het begin van het boekjaar 2010 bestond de RvC uit mevrouw M. van der Veen (vanaf 2006) en de heren P. van der Sluis (vanaf 2002) en R. Sepp (vanaf 2002).

Het jaar 2010 was een jaar van verandering voor bv SPORT. De gemeente Leeuwarden besloot namelijk, als enige aandeelhouder van bv SPORT, gelet op het belang van "good governance" en de Europese richtlijnen voor overheids BV's, de grenzen van het werkgebied van bv SPORT scherper te stellen door vaststelling van de Verordening openbare dienstverplichting.

Dit was voor de zittende commissarissen aanleiding om, nadat de rekening en het jaarverslag 2009 waren vastgesteld, hun functie medio 2010 ter beschikking te stellen en de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) te verzoeken nieuwe commissarissen aan te stellen.

Op 29 november 2010 zijn door de AvA drie nieuwe commissarissen benoemd, te weten mevrouw T. Bok en mevrouw T.M. van der Meulen alsmede de heer G.J.P. van den Berg. De nieuwe commissarissen hebben besloten uit hun midden de heer Van den Berg te benoemen tot voorzitter van de RvC. De RvC in nieuwe samenstelling heeft in 2010 slechts een maand als zodanig gefunctioneerd en deze maand benut voor een kennismaking met het bedrijf en zijn medewerkers.

Ondanks het hiaat in het toezicht is er in 2010 door bv SPORT veel tot stand gebracht. Uiteraard is het de taak van de bestuurder om daar verslag van te doen. Als nieuwe RvC willen wij niettemin onze waardering uitspreken voor de directeur en zijn medewerkers voor de creatieve en inventieve wijze waarop vorm en inhoud is gegeven aan de concretisering van het sportbeleid in Leeuwarden en naaste omgeving.

Wij denken daarbij ondermeer aan de wijze waarop in 2010 uit de volle breedte van de exploitatie besparingen zijn gerealiseerd en

men door organisatorische aanpassingen efficiënter is gaan werken. Dit heeft er toe geleid dat er ondanks een niet sluitende begroting voor 2010 een sluitende rekening 2010 kan worden gepresenteerd. Het afsluiten van een contract met de gemeente Boarnsterhim voor het beheer van sportpark Meinga in Grou geeft aan dat het vooraf geformuleerde doel om een grotere en bredere markt te willen bedienen geen loze woorden waren. Hetzelfde kan worden gezegd van de betrokkenheid van bv SPORT bij de ontwikkeling en het beheer van het sportcomplex Rengers op de Kenniscampus. Het streven van de bestuurder om ook in de toekomst bij het beheer van multifunctionele accommodaties een rol te spelen wordt van harte ondersteund.

In 2010 is ook de interne organisatie van bv SPORT veranderd. Het doel van de organisatiewijziging was om zowel de structuur van als de verantwoordelijkheden binnen de organisatie goed op de dienstverlening te laten aansluiten. Wij zijn van mening dat de nieuwe organisatie een bredere inzet van medewerkers mogelijk maakt en dat dit zowel inhoudelijk als financieel voordelen oplevert. De RvC zou willen afsluiten door zijn voorgangers te bedanken voor het werk dat zij in het belang van sportminnend Leeuwarden hebben gedaan. Wij zullen trachten op eigen wijze dit goede voorbeeld te volgen.

Gezien de economische ontwikkelingen en de daaruit voortvloeiende bezuinigingen die door de gemeente Leeuwarden aan bv SPORT zijn opgelegd zal het een enorme uitdaging zijn om ook in 2011 zowel inhoudelijk als financieel de gestelde doelen te realiseren. De RvC heeft er alle vertrouwen in dat bv SPORT daar op een positieve en creatieve wijze invulling aan zal geven. Tenslotte spreken wij de wens uit dat in 2011 directie, medewerkers en RvC met behoud van de eigen verantwoordelijkheden, op dezelfde harmonieuze wijze met elkaar zullen omgaan als in het verleden het geval is geweest.

*Gerard van den Berg
Voorzitter Raad van Commissarissen*



Het jaar 2010 was voor bv SPORT een bijzonder jaar. Het jaar waarin wij te maken hebben gehad met een organisatie-wijziging en de daarbij horende herverdeling van taken, de bouw van het nieuwe sportcomplex Rengers en de succesvolle start van de combinatiefunctionarissen in de Leeuwarder wijken.

Directie

Organisatie

De afgelopen jaren heeft bv SPORT met een organisatiemodel gewerkt dat stoelde op drie pijlers: Bouwen, Bewegen, Beheren. Vanaf juli is dit organisatiemodel aangepast. De aandachtsgebieden zijn herverdeeld over 4 managers: Financiën, P&O, Zwembaden en Binnen- en buitensport accommodaties.

Aan deze wijziging liggen de volgende overwegingen ten grondslag. Eén van de argumenten voor het inrichten van de afdeling "Bouwen" was de verwachting dat het groot onderhoud van de accommodaties door de gemeente Leeuwarden bij bv SPORT neergelegd zo worden. Deze verwachting is niet uitgekomen.

Door de verregaande bezuinigingen op beweegactiviteiten en sportondersteuning heeft de afdeling Bewegen niet meer de omvang en de diversiteit om als een volwaardige pijler binnen bv SPORT te kunnen functioneren. De functie van Financieel Manager en Manager Bouwen (waaronder de verantwoordelijkheid voor Inkoop) was bij één persoon neergelegd. Deze combinatie was om redenen van integriteit ongewenst. Met de nieuwe organisatiestructuur zijn verantwoordelijkheden duidelijker belegd en ontstaan er kortere lijnen.

Personeel

In augustus is één van onze zwembadmedewerkers met een lange staat van dienst, de heer Sietse van der Molen overleden op 60 jarige leeftijd. In hem verloren we een betrokken en plezierige collega.

Door de verregaande taakstellingen, die door de aandeelhouder worden opgelegd, zijn er op het gebied van sportontwikkeling keuzes gemaakt die invloed hebben op de personele invulling van afdeling Bewegen.

Er zijn het afgelopen jaar gesprekken geweest met meerdere werknemers om te komen tot herplaatsing binnen of buiten het bedrijf. Deze maatregelen zijn in 2010 ingezet en zullen ook in 2011 verder worden doorgevoerd. Ondanks het feit dat het budget voor Sportontwikkeling en Bewegen behoorlijk is gereduceerd zal bv SPORT zich sterk blijven inzetten voor sportstimulering in Leeuwarden en omstreken.

Het streven om in 2010 een andere CAO in te voeren is niet gerealiseerd. Er is een werkgroep geformeerd, die tot taak heeft een advies uit te brengen aan het MT. Dit advies wordt in het 1^e kwartaal van 2011 verwacht.

*Jesse Smaal
Directeur*

Kengetallen 2010

	2010	2009
Accommodaties		
Aantal zwembaden in exploitatie	2	2
Aantal sporthallen in exploitatie	7	7
Aantal gymlokalen in beheer en verhuur	23	23
Aantal wedstrijdvelden	44	40
Aantal wedstrijdtrainingsvelden	0	0
Aantal trainingsvelden	18	18
Aantal kunstgrasvelden	12	10
Activiteiten		
Aantal bezoeken 55+	6.289	4.934
Aantal bezoeken activiteiten schoolsport / beweeglessen	62.169	72.947
Aantal bezoeken activiteiten sport algemeen	5.880	16.472
Aantal bezoeken programma combinatiefunctionarissen	29.641	0
Zwembaden		
Aantal abonnementen	626	602
Uren verhuur zwembaden (incl. scholen)	6.559	6.220
Aantal bezoeken recreanten zwembaden abonnementen	38.260	34.043
Aantal bezoeken deelnemers les- en diplomazwemmen zwembaden	44.243	49.033
Bezoeken recreanten zwembaden	210.275	204.452
Sporthallen en sportvelden		
Uren gebruik sporthallen door scholen	6.095	4.381
Uren gebruik sporthallen door verenigingen	6.635	6.722
Uren overig en recreatie gebruik sporthallen	412	615
Uren gebruik gymlokalen	10.886	10.505
Uren schoolgebruik bij de sportvelden en de atletiekbaan	3.942	2.522
Teams verenigingen bij gebruik sportvelden	382	380

	2010	2009
Personeel		
Aantal medewerkers in dienst	93	86
Aantal medewerkers fulltime	57	56
Aantal medewerkers parttime	36	30
Aantal medewerkers in het kader van de ID-regeling	8	9
Aantal medewerkers man	58	57
Aantal medewerkers vrouw	35	29
Ziekteverzuimpercentage	8,6	8,9
Personeelsbezetting per 31-12 in fte	79,1	73,7
Gemiddeld aantal medewerkers ingehuurd bij derden	11,5	10,1
Financieel (* €1.000,=)		
Vaste activa	967	842
Langlopende schulden	0	0
Voorzieningen	136	150
Eigen vermogen	1.570	1.707
Balanstotaal	3.941	3.695
Bedrijfsopbrengsten	9.485	9.826
Salarissen, incl. werkgeverslasten, incl. inhuur derden	3.986	3.852
Saldo rentebaten en rentelasten	22	21
Jaarresultaat	3	672
Netto Werkkapitaal (vlottende activa-vlottende passiva)	738	1.015
Cash-flow (afschrijvingen + jaarresultaat)	241	902
Kasstroom uit operationele activiteiten	912	625
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-363	-206
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-118	21
Financieel (in pct)		
Solvabiliteit (eigen vermogen in een % van de totale activa)	40%	46%
Rentabiliteit (jaarresultaat in een % van het eigen vermogen)	0%	39%
Liquiditeit (current ratio= verhouding: vlottende activa / vlottende passiva)	133%	155%
Vaste activa uitgedrukt in een % van het eigen vermogen	62%	49%
Bijdragen derden uitgedrukt in een % van de bedrijfsopbrengsten	62%	60%
Salarissen, incl. werkgeverslasten uitgedrukt in een % van de som der kosten	42%	42%



De afdeling Personeel en Organisatie heeft zich in 2010 beziggehouden met het leeftijdsbewustpersoneelsbeleid. Hoe houden we en krijgen we ook in de toekomst gemotiveerd en gekwalificeerd personeel. Ook de mogelijke overgang naar een andere CAO, het Integriteitplan en de samenwerking/ integratie van de afdeling PR & Communicatie binnen de afdeling P&O waren belangrijke momenten dit jaar.

Personeel en organisatie

Het sociaal jaarverslag

De organisatiestructuur

In 2010 is bv SPORT door een aantal interne- en externe ontwikkelingen gekomen tot een organisatiewijziging. De aandachtsgebieden zijn herverdeeld over vier managers: Financiën/ ICT, P&O met PR en Communicatie, zwembaden en Binnen- en buitensport accommodaties. Door deze wijzigingen sluiten de structuur en verantwoordelijkheden binnen bv SPORT beter aan op onze dienstverlening.

CAO

In het jaar 2009 is bv SPORT gestart met de oriëntatie op een mogelijke overgang naar een andere CAO. Een CAO die meer toegespitst is op het werk van onze organisatie. Een CAO die hieraan kan voldoen is de CAO SRO/ ACCRES van de verzelfstandigde sportbedrijven SRO te Amersfoort en ACCRES te Apeldoorn. In 2010 heeft deze oriëntatie een verdieping gehad. Naast de betrokkenheid van vakbonden en de OR is er binnen bv SPORT ook gestart met de CAO-werkgroep. Deze werkgroep bestaat uit een aantal MT-leden, coördinatoren, OR-leden en werknemers vanuit alle geledingen van de organisatie. Aan de hand van een CAO-vergelijking en gesprekken zal deze werkgroep komen tot een advies richting de directeur van bv SPORT. In 2011 dient één en ander afgerond te worden en wordt de keuze voor het wel of niet overgaan naar een andere CAO gemaakt.

De formatie en bezetting

De medewerkerpopulatie van bv SPORT bestaat uit eigen medewerkers en inleners; medewerkers via het uitzendbureau en via de payroll. Deze inleen is noodzakelijk voor de opvang van verschillende arbeidsplaatsen, vervanging bij ziekte en extra inzet bij seizoenswerkzaamheden. De totale bezetting op 31-12-2010 is hoger dan het voorgaande jaar.

Integriteit

In 2010 is de afdeling P&O, in samenwerking met de werkgroep Integriteit, aan de slag gegaan met een integriteitplan/ gedragscode voor bv SPORT. Deze code bestaat uit gedragsnormen- en regels voor medewerkers van bv SPORT, maar ook voor klanten, leveranciers en derden. Het is een handzaam, maar vooral duidelijk (hand)boekje geworden, waar aan de hand

Aantal medewerkers en fte per 31-12-2010	2010	2009	2008
Aantal medewerkers in dienst	93	86	96
Aantal medewerkers fulltime	57	56	55
Aantal medewerkers parttime	36	30	41
Aantal medewerkers in het kader van de ID-regeling	8	9	9
Aantal medewerkers man	58	57	62
Aantal medewerkers vrouw	35	29	34
FTE per 31-12	79,1	73.7	79.4
FTE inleen, payroll en uitzendkrachten	11.05	10.1	8.8



van voorbeelden duidelijkheid wordt geschept over het hoe te handelen in bepaalde situaties.

Ziekteverzuimbeleid

Het ziekteverzuimcijfer ten overstaan van 2009 is licht gedaald. Het verzuimcijfer staat in 2010 op 8.6%. Van deze 8.6% valt 5% in de categorie langdurig verzuim. Hier is, naast een goede begeleiding, verder niet veel aan te doen. Het kort- en middellang verzuim is onder de 4% gebleven. Er is daarom geen reden om het ziekteverzuimbeleid bij te stellen.

	2010	2009	2008
Ziekteverzuim regulier personeel	4.6	4.9	5.15
Ziekteverzuim gesubsidieerd personeel	8.6	8.9	5.15

Ondernemingsraad

De directie en de afdeling P&O hebben dit jaar regelmatig constructieve overlegvergaderingen met de OR gevoerd. De samenstelling van de OR is in 2010 gewijzigd. Eén OR-lid is vervangen voor een andere medewerker, daarnaast heeft de OR een vaste notulist aangesteld. De mogelijke overgang naar een andere CAO is een belangrijk onderwerp binnen de organisatie op dit moment. De OR speelt hier als personeelsvertegenwoordiger een belangrijke rol in. Een aantal OR-leden zitten in de CAO-werkgroep en kunnen zo actief meedenken aan een advies richting de directeur. De openbare vergaderingen zijn het afgelopen jaar weer verspreid over diverse locaties, hetgeen de opkomst ten goede komt. Omdat dit gewaardeerd wordt zullen we dit in de toekomst voortzetten.

Secretariaat

Binnen het Secretariaat wordt de verhuur van alle binnen- en buitensportaccommodaties verzorgd, net als de management-ondersteuning, ontvangst van bezoekers, telefoonafhandeling, de post en de organisatie van cursussen. In 2010 is binnen de verhuur met name de ingebruikstelling van het nieuwe sportcomplex Rengers een intensieve klus geweest. Doordat de sporthallen Bilgaard en de Greuns binnenkort hun

deuren gaan sluiten moet een ieder tijdig opnieuw ingepland en geïnformeerd worden over de nieuwe accommodatie in het beheer van bv SPORT.

PR & Communicatie

Begin 2010 heeft de afdeling PR & Communicatie in het teken gestaan van een aantal belangrijke ontwikkelingen. Zo heeft de afdeling PR & Communicatie haar medewerking verleend aan de opzet van de nieuwe sportwebsite, www.sporteninleeuwarden.nl, een initiatief van de gemeente Leeuwarden, bv SPORT en WB Reklame. Ook is in 2010 de nieuwe 'Veel Plezier' campagne verder uitgerold en wordt deze verder geïntegreerd in onze huidige communicatiemiddelen. In 2011 zal de campagne steeds meer zichtbaar worden in onze accommodaties. In de loop van 2010 heeft bv SPORT zich tevens georiënteerd op andere communicatiegebieden. Zo worden er op een aantal locaties van bv SPORT; sportcentrum Kalverdijkje, zwembad de Blauwe Golf en sportcentrum Rengers, publicatieborden en een Narrowcasting systeem geplaatst. Hiermee kunnen wij bezoekers te allen tijde op de hoogte houden van de ontwikkelingen binnen het zwembad en onze accommodaties. Daarnaast heeft de afdeling PR & Communicatie ook dit jaar weer haar medewerking verleend op het gebied van PR & Communicatie voor de Leeuwarder Club Challenge die eind 2010 werd georganiseerd. Zowel voor bv SPORT als voor de deelnemende sporters was de LCC ook dit jaar weer een bijzonder succes.

*Jan Belles
Manager*



De afdeling Financiën speelt een centrale rol binnen de organisatie. Hier komen alle verschillende activiteiten van de bv SPORT in al haar diversiteit samen en worden periodiek de managementrapportages samengesteld.

Financiën&ICT

De afdeling Financiën heeft de afgelopen jaren een flinke slag gemaakt in het stroomlijnen van de processen, de tijdigheid van registratie en de wijze van rapporteren. Vooral het digitaliseren van het inkoopproces heeft hierin een belangrijke rol gespeeld. In april 2009 zijn we hiermee begonnen en deze manier van werken is nu al zo ingebed in de organisatie, dat we ons een andere manier van werken nauwelijks meer voor kunnen stellen.

Om de kosten nog nauwkeuriger aan de verschillende activiteiten toe te kunnen rekenen is vanaf 1 januari 2010 een urenregistratiesysteem in gebruik genomen. In het kader van het 'Europa-proof' maken van de administratie was dit een noodzakelijke aanvulling op de bestaande systemen. Nu kunnen we nog beter inzichtelijk maken waar we onze uren en dus ons geld aan besteden.

Naast de digitalisering van het inkoopproces en de succesvolle implementatie van het urenregistratiesysteem zijn er ook nog ontwikkelingen op het gebied van digitaal contractbeheer. In de loop van 2010 zijn we hiermee gestart en we hopen dit in de loop van 2011 volledig op de rit te hebben.

Op ICT-gebied zijn we behoorlijk up-to-date. Behoudens de gebruikelijke periodieke vervangingsinvesteringen zijn er in 2010 geen noemenswaardige ontwikkelingen geweest.

*Jan Buning
Manager*



Voor de afdeling Sportontwikkeling stond het jaar 2010 in het teken van het thema 'oud & nieuw'. Net zoals er afscheid is genomen van programma's, activiteiten en collega's zijn er ook nieuwe programma's gestart en nieuwe collega's aan de slag gegaan.

Sportontwikkeling

Sportontwikkeling

Op het personele vlak is in het jaar 2010 afscheid genomen van Gert de Jong. Gert was jarenlang de aanvoerder van de afdeling Sportontwikkeling. Eén van zijn laatste klussen was het projectleiderschap van de organisatie van enkele voorronde wedstrijden van het EK Korfbal. Leeuwarden was speelstad van dit EK en gastheer van Oranje, Duitsland, Hongarije en Servië. Een evenement dat voor iedere betrokkene als "een feest" de historie in gaat. Parallel aan het afscheid van Gert stond de komst van 5 nieuwe medewerkers. Dit naar aanleiding van de implementatie van de Impuls brede scholen, sport & onderwijs. Een impuls die ons in ieder geval 6 fte aan combinatiefunctionarissen heeft gebracht. Functionarissen die zich hard maken voor meer én beter bewegen binnen- en buitenschools en die een aantal sportverenigingen ondersteunen bij het meer en/of beter benutten van hun maatschappelijke functie.

Met de komst van de combinatiefunctionarissen zijn er ook een aantal nieuwe activiteiten aan het Leeuwarder sportaanbod toegevoegd. Voorbeelden zijn de ontwikkeling tot sportaccentschool van OSG Piter Jelles (locatie De Dyk), de peutergym bij OBS de Potmarge en de pauzebeweegactiviteiten die op diverse scholen georganiseerd worden. Voorbeelden van een paar mooie activiteiten waar samen met wijkbewoners en partijen als het tiener- en jongerenwerk handen en voeten aan zijn gegeven, zijn het bungee-roei-evenement Switte yn de Swette, de

feestelijke opening van het nieuwe speelterrein "Oer de Bonke" en de Grachtenrace. Ook de tweede editie van de School Olympische Dag was een groot succes. Een dag voordat de winterspelen in Vancouver geopend werden, was IJshal Leeuwarden het toneel van onze editie. Nadat Itzhak de Laat, het sporttalent van 2009, samen met wethouder Florijn de Spelen officieel had geopend, werd er in 4 disciplines (schaatsen, curling, ijshockey en priksleeën) gestreden om de eer en glorie.

Een ander sportief hoogtepunt, was dat ons Cruyff Court één van de drie genomineerden was voor de titel Cruyff Court van het Jaar 2010. Helaas bleek tijdens het jaarlijkse Cruyff Courts Seminar, ditmaal in het Phillips Stadion in Eindhoven, dat we de eer aan het Cruyff Court in Beverwijk moesten laten.

Hoewel de BOS-impuls officieel op 31 december 2009 eindigde, vond de daadwerkelijke afbouw van de bijhorende activiteiten plaats in het eerste halfjaar van 2010. Sommige daarvan hebben overigens een vervolg gekregen bij de programma's die combinatiefunctionarissen (laten) organiseren en uitvoeren. Wat geen vervolg heeft gekregen, is de sportpas. De invoering van de pas, waarvan de start al moeizaam was, heeft niet het effect gegenereerd waar vooraf op gehoopt was, namelijk dat door middel van het bonussysteem de kinderen (extra) geprikkeld zouden worden om meer te gaan sporten.

*Jan Belles
Manager*



De afdeling Accommodaties draagt zorg voor de bouw en het (klein en groot) onderhoud van nagenoeg alle sportaccommodaties en gymzalen in Leeuwarden en omstreken. Ook houdt de afdeling zich bezig met de nieuwbouw van verschillende accommodaties voor sport, beweging en onderwijs. Het jaar 2010 stond voor de afdeling Accommodaties in het teken van de oplevering, inrichting en ingebruikname van Sportcomplex Rengers, grote toernooien in de sporthallen en renovaties aan beide zwembaden.

Accommodaties

Zwembaden

Terwijl er landelijk een trend is dat het aantal bezoekers van zwembaden afneemt, is in de Blauwe Golf en Kalverdijkje van een terugloop niks te merken. Ook positief is dat we, mede dankzij het protocol "Vrolijk en Veilig" (een aanpak om overlast door ongewenst gedrag in zwembaden tegen te gaan), slechts enkele malen een ontzegging van de toegang tot het zwembad aan een bezoeker op hebben hoeven leggen.

De legionella-problematiek lijkt opgelost. Na periodiek terugkerende besmettingen met de legionellabacterie is besloten af te stappen van het poortwachtersysteem middels een UV-installatie. In plaats daarvan wordt de bacterie nu bestreden met koper-zilver-ionisatie. Deze methodiek biedt een 100%-garantie op het voorkomen van legionella.

In de Blauwe Golf is een aantal zaken vernieuwd:

Voor het opbergen van de spullen van bezoekers zijn nieuwe kluisjes geplaatst. Gebruikers betalen hiervoor € 0,20 per keer. Op deze manier kan de forse investering die is gedaan in de kluisjes in enkele jaren worden terugverdiend.

In de entree zijn plafond en verlichting vervangen en zijn de toiletten en de zonnebankruimtes gerenoveerd.

In het recreatiebad zijn nieuwe speelelementen geplaatst in het peuterbad en een nieuwe balie voor de toezichthouders.

Gestart is met het schilderen van de buitenkant van het bad; daarmee krijgt het bad een frisse uitstraling, die past bij de nieuwe sporthal die ernaast is gebouwd.

Een groot punt van zorg in de Blauwe Golf is de kwaliteit van het zwemwater. Mede door veroudering van de installatie en door een

hoge bezetting van de baden, blijkt het erg lastig om steeds aan de normen te voldoen. Er hebben zich teveel verstoringen voorgedaan. Om de problemen structureel aan te pakken is een conditiemeting van de zwembadtechnische installaties gedaan. Op basis daarvan is een aantal aanpassingen uitgevoerd en zijn nieuwe onderhoudscontracten afgesloten. Met de gemeente Leeuwarden zijn afspraken gemaakt over het uitvoeren van groot onderhoud. Het schoonmaakprogramma in de Blauwe Golf is aangepast. Door de inzet van de schoonmakers te concentreren in de ochtenduren kan er extra werk gedaan worden. Dit leidt tot betere resultaten en een merkbaar grotere klanttevredenheid.

Naast zwembad Kalverdijkje is een Natuurwarmte-installatie gebouwd. In deze installatie zal snoeiafval vergist worden. De energie die vrijkomt zal worden gebruikt voor de voorverwarming van het zwembadwater. De installatie wordt operationeel in 2011. De ramen van de garderoberuimte in Kalverdijkje zijn beplakt met een kunstwerk van Fenna Grijpma. Het werk dat de onderwaterwereld van de oceanen uit beeldt, heeft niet alleen een decoratieve functie, maar is vooral bedoeld om ongewenste inkijk in de garderobe tegen te gaan.

Het vinden en vasthouden van goede zwemonderwijzers vormt een structureel probleem. Maar de zwemlessen en andere activiteiten in de zwembaden blijven goed draaien. Er is wel enige terugloop bij het aquafitsen, mogelijk onder invloed van de nieuwe fitnesscentra tegenover Kalverdijkje. In de zomer was er veel animo voor het "turbozwemmen". Voor patiënten van de GGZ is gestart met een nieuwe activiteit: "bewegen in het water". Dit is zo succesvol dat inmiddels ook een tweede groep is gestart.



Alle toezichthouders en zwemonderwijzers hebben een zwemvaardigheidstest afgelegd. Doel daarvan is vast te stellen dat elke medewerker over de vaardigheden beschikt die nodig zijn om bij noodsituaties adequaat in te kunnen grijpen. Deze test wordt voortaan periodiek ingeroosterd.

Horeca

De resultaten in de horeca laten een verbetering zien ten opzichte van het vorige jaar. Voor een deel is dat te verklaren uit het gegeven dat de "businessclub" van Aris weer gebruik maakt van Sportcafé Kalverdijkje. Daarnaast zijn er verschillende grote evenementen geweest, die ook hebben bijgedragen aan een hogere omzet. Een belangrijk aandachtspunt was de inrichting van het nieuwe Sportcafé Rengers. Hier is een goed geoutilleerde en eigentijds ingerichte accommodatie neergezet, klaar voor gebruik vanaf 2011.

Sporthallen en gymlokalen

Een dieptepunt in 2010 was een ernstig ongeval in sporthal Kalverdijkje. Tijdens de voorbereidingen van een uitvoering door Gymnastiek Vereniging Leeuwarden raakten een jonge deelnemster en een begeleidster ernstig gewond door een omvallende lichtinstallatie. Hiervan waren veel mensen, waaronder veel jonge kinderen getuige. Vanwege de impact op betrokkenen is direct slachtofferhulp ingeschakeld. Ook burgemeester Crone, die snel ter plaatse was, heeft een rol gespeeld bij het opvangen van de aanwezigen. Beide gewonden zijn inmiddels, na intensieve zorg, gelukkig goed hersteld.

De voorrondes van het EK-Korfbal in sporthal Kalverdijkje waren een groot succes. De organisatie liep op rolletjes en de wedstrijden werden zeer goed bezocht.

Om ook bij grote aantallen gebruikers (bij toernooien, evenementen en wedstrijden van Aris) een goede service te kunnen bieden, zijn er extra toiletgroepen gebouwd in de entree van sportcentrum Kalverdijkje.

In samenwerking met het CIOS hebben we ervoor gezorgd dat in het lesprogramma van de CIOS'ers de (veilige) omgang met sportmaterialen aan de orde komt. Zowel vanuit de opleiding als op de stageplekken van de leerlingen wordt hier erg positief op gereageerd. In het verlengde hiervan hebben we de kasten met klein sportmateriaal ten behoeve van het schoolgebruik in de gymlokalen opnieuw voorzien van deugdelijk materiaal. Op de meeste scholen wordt hier nu beter mee omgegaan.

Een punt van zorg is de kwaliteit van een aantal gymlokalen. Met de sector Onderwijs van de gemeente Leeuwarden zijn besprekingen gestart over het uitvoeren van achterstallig groot onderhoud en een verruiming van de beheerstaken van bv SPORT. De schoonmaak van de gymlokalen (door Schoonmaakbedrijf Vlietstra) verloopt wel naar tevredenheid.

Groen

Vanaf 1 april 2010 voert bv SPORT het onderhoud uit op sportcomplex Meinga in Grou. Het betreft hier de nieuwe velden voor GAVC (voetbal), Marfugels (korfbal), TVG (tennis) en de al langer bestaande atletiekbaan van Athleta. Inmiddels is er een meerjarenonderhoudsplan tot 2013 vastgesteld.

In Leeuwarden zijn een trainingsveld op Nijlân en de kaatsvelden van OG Huizum en Lekkum gerenoveerd. Ook de was- en kleedaccommodaties van korfbalvereniging Leeuwarden zijn gerenoveerd; met de renovatie van de kleedaccommodatie van OG Huizum is gestart.

Een aandachtspunt vormt het onderhoud van kunstgrasvelden. Vanwege garantiebepalingen is het van groot belang dat uiterst terughoudend wordt omgegaan met het ruimen van sneeuw van de velden. Met de clubs zijn hier goede afspraken over gemaakt.

René van Noort
Manager

Jaarrekening

Balans per (na resultaatbestemming)

	31-12-2010	31-12-2009
Activa		
Vaste activa		
Materiele vaste activa	€ 967.479	€ 842.326
Vlottende activa		
Vorraden	12.000	7.910
Vorderingen	1.163.206	1.477.781
Liquide Middelen	1.798.051	1.366.534
	2.997.709	2.852.225
Totaal activa	€ 3.940.736	€ 3.694.551
Passiva		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	€ 45.378	€ 45.378
Agio	90.756	90.756
Algemene reserves	952.675	1.113.062
Bestemmingsreserves	481.000	457.750
	1.569.809	1.706.946
Voorzieningen	136.000	150.000
Kortlopende schulden	2.234.927	1.837.605
Totaal passiva	€ 3.940.736	€ 3.694.551

Winst- en verliesrekening

	2010 werkelijk	2010 begroot	2009 werkelijk
Netto-omzet	€ 2.779.193	2.679.000	2.645.676
Bijdragen	5.873.520	5.710.900	5.870.900
Beheer- en exploitatie	88.384	50.000	79.898
Overige opbrengsten	694.848	545.500	612.087
Eenmalige bate	48.715		617.850
Totaal bedrijfsbaten	€ 9.484.660	8.985.400	9.826.411
Salarissen	€ 3.355.744	3.204.042	3.159.746
Sociale lasten en pensioenpremies	630.755	716.203	691.883
Afschrijvingslasten	237.348	268.000	230.285
Waardeveranderingen materiële vaste activa	868.898	909.200	821.921
Energielasten	2.256.109	2.125.400	2.154.602
Huur onroerende zaken	2.154.881	1.812.555	2.117.764
Overige bedrijfskosten			
Totaal bedrijfslasten	€ 9.503.735	9.035.400	9.176.201
Bedrijfsresultaat	€ -19.075	-50.000	650.210
Saldo financiële baten en lasten	€ 22.380	20.000	21.464
Resultaat	€ 3.305	-30.000	671.674

Kasstroomoverzicht

	2010	2009
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat, exclusief rente	€ -19.075	€ 650.210
Afschrijvingen	237.348	230.285
Waardeveranderingen materiële vaste activa	0	29.535
Afname voorzieningen	-14.000	-39.000
Toename voorraden	-4.090	-7.910
Afname vorderingen	314.574	323.478
Toename kortlopende schulden	<u>397.322</u>	<u>-561.363</u>
<i>Totaal</i>	912.079	625.235
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	-362.500	-206.030
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Rentebaten	22.380	21.464
Rentelasten	0	0
Dividend	<u>-140.442</u>	<u>0</u>
<i>Totaal</i>	-118.062	21.464
Mutatie langlopende schulden	0	0
Mutatie geldmiddelen	€ <u>431.517</u>	€ <u>440.669</u>
Toelichting		
Liquide middelen per 31-12-2010	€ 1.798.051	
Liquide middelen per 31-12-2009	1.366.534	
Toename liquide middelen	€ <u>431.517</u>	

De toename van de liquide middelen is gelijk aan de toename van de geldmiddelen uit het kasstroomoverzicht.

Toelichting algemeen

bv SPORT is op 28 april 1999 opgericht en is voortgekomen vanuit de verzelfstandiging van de sector Sport en Recreatie van de gemeente Leeuwarden. De activiteiten bestaan uit het realiseren, beheren en exploiteren van voorzieningen en accommodaties op het gebied van sport, ontspanning en recreatie. De gemeente Leeuwarden is enig aandeelhouder en tevens de grootste opdrachtgever. De opdracht van de gemeente is vastgelegd in een meerjarenovereenkomst, een subsidieverordening, een subsidiebeschikking en een activiteitenplan.

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs - na aftrek van eventueel ontvangen subsidies - verminderd met een lineaire afschrijving, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, of tegen lagere bedrijfswaarde. Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De waardering van de voorraad komt tot stand op basis van ffo.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige activa en passiva

De overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Onder de bedrijfsbaten zijn begrepen de opbrengsten uit verhuur en verpachting van de betrokken accommodaties, entreegelden, horecabaten, opbrengsten verbandhoudende met sport- en

speluitleen en sport(stimulerings)activiteiten, bijdragen van de gemeente Leeuwarden en overige opbrengsten. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Onder de post bijdragen worden de budgetsubsidie en subsidie ID-regeling verantwoord. Subsidies die betrekking hebben op onderhoudsuitgaven, uit andere hoofde ontvangen dan de reguliere budgetsubsidie, worden echter rechtstreeks in mindering gebracht op de desbetreffende onderhoudsuitgavenpost. Investeringsbijdragen worden eveneens in mindering gebracht op de betreffende investering.

De bedrijfslasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De afschrijvingen worden tijdsevenredig ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht op basis van de verwachte economische levensduur.

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo 2010 (en 2009) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

De vennootschap is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, aangezien de aandelen volledig in het bezit zijn van de gemeente Leeuwarden.

Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa hebben betrekking op vaste bedrijfsmiddelen en zijn als volgt te specificeren:

Boekwaarde per 1 januari 2010	€	842.326
Investerings		362.500
Afschrijvingen		-237.347
Boekwaarde per 31 december 2010	€	967.479
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2010	€	1.442.512

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1 januari 2010	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 december 2010
Gebouwen	€ 233.978	123.181	45.268	311.891
Machines & Installaties	270.493	158.247	84.666	344.074
Inventarissen	79.226	61.263	37.575	102.914
Rijdend Materieel	217.588	7.455	49.050	175.993
Hard- en software	41.041	12.354	20.788	32.607
	€ <u>842.326</u>	<u>362.500</u>	237.347	967.479

In 2010 is zwembad De Blauwe Golf op een aantal punten onder handen genomen. Zo zijn er een aantal verbouwingen geweest, waaronder het aanpassen van de badmeesterbalie. De toiletten en het plafond bij de entree hebben eveneens een opknapbeurt gehad. Daarnaast is er geïnvesteerd in de zonnepanelenruimte en zijn er in de loop van 2010 nieuwe kluisjes geplaatst.

Ook zijn er in 2010 een aantal nieuwe kopieerapparaten aangeschaft, zodat we ook op dat onderdeel weer een tijdje vooruit kunnen.

Ten behoeve van het onderhoud van de velden is een mobiele beregeningsinstallatie aangeschaft.

Tenslotte zijn er in 2010 reeds een aantal zaken aangeschaft ten behoeve van de nieuwe sporthal Rengers, die per 1 januari 2011 in gebruik wordt genomen. Er is hier onder meer geïnvesteerd in een schrobzuigmachine en de inrichting van het horecagedeelte.

De gemiddelde afschrijvingsduur bedraagt voor de gebouwen 10 jaar, voor de machines & installaties en het rijdend materieel 7 jaar en voor de inventarissen 5 jaar. Investerings in hard- en software worden gemiddeld in 3 jaar afgeschreven.

Voorraden

	31-12-2010	31-12-2009
Vorraad goederen Horeca	€ <u>12.000</u>	€ <u>7.910</u>
	€ <u>12.000</u>	€ <u>7.910</u>

Naast de voorraden voor de locaties Kalverdijkje, Bilgaard en Nijlân, is ultimo 2010 ook reeds de voorraad voor de per 1 januari 2011 in gebruik te nemen horeca van Sporthal Rengers in de boeken opgenomen.

Vorderingen

	31-12-2010	31-12-2009
Debiteuren	€ 371.234	€ 421.169
Gemeente Leeuwarden	436.728	402.463
Overige vorderingen	<u>355.244</u>	<u>654.149</u>
	€ <u>1.163.206</u>	€ <u>1.477.781</u>

De post debiteuren bestaat voornamelijk uit openstaande facturen van huurders. Op het debiteurensaldo is reeds een bedrag van € 82.500,- inzake een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

De post "overige vorderingen" bestaat uit in 2011 nog te factureren of nog te ontvangen posten met betrekking tot 2010, welke grotendeels in de eerste maanden van 2011 afgewikkeld zijn, waaronder de nog te ontvangen BTW over november en december 2010.

Vorderingen welke (deels) een resterende looptijd hebben van meer dan een jaar zijn de vorderingen inzake leningen personeel (€ 14.000,-) en het fietsproject (€ 8.000,-).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar. De liquiditeitsratio per balansdatum bedraagt 133%. Dit is het saldo van de vlottende activa -/ vlottende passiva en bedraagt per saldo € 738.000,- (voorgaand jaar 155% / € 1.015.000,-).

	31-12-2010	31-12-2009
Kassen	€ 18.074	€ 15.687
Bank; rekening courant	570.942	418.349
Bank; ondernemersdeposito's	<u>1.209.035</u>	<u>932.498</u>
	€ <u>1.798.051</u>	€ <u>1.366.534</u>

Passiva

Eigen vermogen

Het totale eigen vermogen bedraagt 40% van de totale activa (solvabiliteitsratio). Het eigen vermogen exclusief bestemmingsreserves bedraagt 28% van de totale activa.

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 226.890,-. De nominale waarde per aandeel is € 453,78. Bij de oprichting d.d. 28 april 1999 heeft de gemeente Leeuwarden 100 aandelen verworven. Het geplaatste en gestorte kapitaal bedraagt derhalve € 45.378,-.

Stand per 1 januari	€	45.378
toevoegingen en verminderingen		<u>0</u>
Stand per 31 december	€	<u>45.378</u>

Agio

Voor de uitstaande aandelen met een nominaal aandelenkapitaal van € 45.378,- is door de gemeente € 136.134,- betaald. Dit leidt derhalve tot een agioreserve van € 90.756,-.

Stand per 1 januari	€	90.756
toevoegingen en verminderingen		<u>0</u>
Stand per 31 december	€	<u>90.756</u>

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt te specificeren:

Stand per 31 december 2009	€	1.113.062
Dividend 2009		<u>140.442</u>
Stand per 1 januari		972.620
Onttrekking naar bestemmingsreserve		-23.250
Toevoeging		<u>3.305</u>
Stand per 31 december	€	<u>952.675</u>

Bestemmingsreserves

Het betreft hier de bestemmingsreserve Wachtgelden.

Stand per 1 januari	€	457.750
Toevoeging van algemene reserve		<u>23.250</u>
Stand per 31 december	€	<u>481.000</u>

Bestemmingsreserve Wachtgelden.

Overeenkomstig het besluit van de aandeelhouder is bij de verzelfstandiging in 1999 een voorziening voor wachtgelden gevormd. bv SPORT is vanaf de oprichting in 1999 zelf risicodragend voor wachtgeldaanspraken, hetgeen niet gebruikelijk is voor vennootschappen. Mede door een stelselwijziging in de jaarverslaggeving en door het wegvallen van de pseudo-WW-inkomsten vanaf 1 januari 2009 is besloten een bestemmingsreserve Wachtgelden te vormen. Deze bestemmingsreserve is bepaald op 20% van de loonsom.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter. Het betreft de volgende voorzieningen:

Voorziening	Stand per 1 januari 2010	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31 december 2010
Voorziening Jubilea	24.000	2.438	2.438	24.000
Aanvulling FPU	<u>126.000</u>	<u>15.747</u>	<u>29.747</u>	<u>112.000</u>
	€ <u>150.000</u>	<u>18.185</u>	<u>32.185</u>	<u>136.000</u>

Voorziening Jubilea

Deze voorziening is gevormd conform de jaarverslaggevingvoorschriften.

Voorziening aanvulling FPU

De voorziening FPU is overeenkomstig de FPU-regeling en wordt als zodanig jaarlijks op basis van de loonsom, van de in aanmerking komende werknemers vanaf 56 jarige leeftijd, berekend. De voorziening aanvulling FPU is gevormd voor te betalen aanvullingen op FPU- uitkeringen. Betaalde aanvullingen worden op deze voorziening in mindering gebracht. De voorziening FPU heeft een overwegend langlopend karakter en is nominaal bepaald.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

	31-12-2010	31-12-2009
Crediteuren	€ 371.732	€ 290.995
Gemeente Leeuwarden	842.264	651.241
Overige kortlopende schulden	<u>1.045.383</u>	<u>895.370</u>
	€ <u>2.234.927</u>	€ <u>1.837.605</u>

De crediteuren en overige kortlopende schulden bestaan uit verplichtingen aan leveranciers en overlopende posten, waaronder te betalen loonheffing over december 2010. Tevens zijn hier de verplichtingen jegens het personeel inzake vakantiegeld en -dagen opgenomen. De schuld aan de gemeente betreft voornamelijk nog te betalen huur vastgoed.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 38.500,-. De resterende looptijd van het huurcontract is 3 jaar. Het betreft hier niet gesubsidieerde huur.

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten inzake bedrijfsvoertuigen bedragen in totaal € 23.500,-. Hiervan vervalt na 1 jaar € 19.250,-. De resterende looptijd van de contracten bedraagt maximaal 16 maanden.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Bedrijfsbaten

	2010	2010	2009
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Bedrijfsbaten			
Netto-omzet	€ 2.779.193	€ 2.679.000	€ 2.645.676
Bijdragen	5.873.520	5.710.900	5.870.900
Beheer- en exploitatie	88.384	50.000	79.898
Overige opbrengsten	694.848	545.500	612.087
Eenmalige bate	<u>48.715</u>	<u> </u>	<u>617.850</u>
<i>Totaal</i>	€ <u>9.484.660</u>	€ <u>8.985.400</u>	€ <u>9.826.411</u>

Netto-omzet

Onder deze post zijn de opbrengsten van de zwembaden, de verhuur van de accommodaties en bijdragen van derden verantwoord. Ten opzichte van de begroting is een hogere opbrengst gerealiseerd van € 100.000,-. De opbrengsten van het recreatief zwemmen zijn € 65.000,- lager dan begroot. Ten opzichte van de begroting zien we wederom een hogere opbrengst van € 24.000,- bij de les-activiteiten. Per saldo is er bij de zwembaden derhalve een lagere opbrengst van € 41.000,- dan begroot. Voor wat betreft de verhuur van accommodaties hebben tariefsverhogingen en toename van de verhuur over de gehele linie geleid tot een hogere omzet. Zowel voor de hallen (€ 73.000,-), de velden (€ 23.000,-) als de zwembaden (€ 21.000,-) was de werkelijke omzet hoger dan geraamd.

De subsidie voor in- en doorstroombanen bedraagt € 24.000,- meer dan begroot vanwege de in 2010 verwerkte afrekening met betrekking tot 2009.

Bijdragen

Onder deze post is opgenomen het bedrag aan budgetsubsidie van de gemeente Leeuwarden (incl. huur accommodaties en bijdrage combinatiefunctionarissen)

De hogere bijdrage dan begroot is voor het grootste deel te verklaren door hogere huur accommodaties van € 108.200,- en een lagere eigen bijdrage van bv SPORT voor de inzet van de combinatiefunctionarissen (€ 46.640,-), omdat deze pas in de loop van 2010 (bij aanvang van het schooljaar 2010/2011) volledig zijn ingezet.

Beheer en exploitatie

Dit betreft de vergoeding voor het beheer en exploitatie van de gymlokalen.

Overige opbrengsten

Deze post bestaat uit een aantal opbrengstsoorten zoals opbrengst van activiteiten, opbrengst van sport- en speluitleen, opbrengst van horeca en dienstverlening bij renovatie en groot onderhoudsprojecten van de gemeente. Tevens is hier de opbrengst inzake sportcomplex Meinga te Grou verantwoord. Vanaf april 2010 heeft bv SPORT het groenonderhoud van dit complex in beheer. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden. Daarnaast komt de hogere opbrengst dan begroot grotendeels door niet-begrote inkomsten, zoals het verzorgen van naschoolse activiteiten. De ontvangen detachingsvergoeding inzake de werkzaamheden in het kader van Het Nationaal Actieplan Sport en Bewegen (NASB) en de fancoach voor SC Cambuur waren eveneens niet begroot.

Eenmalige bate

	2010 Werkelijk	2010 Begroot	2009 Werkelijk
Afwikkeling belastbaarheid budgetsubsidie	€ 0	€ 0	€ 307.623
Afwikkeling belaste verhuur buitensportaccommodaties	48.715	0	310.227
	<u>48.715</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	€ <u>48.715</u>	€ <u>0</u>	€ <u>617.850</u>

In 2009 zijn beide genoemde kwesties met de belastingdienst afgewikkeld. Met betrekking tot de afrekening van de buitensportaccommodaties, waarvan is vastgesteld dat er sprake is van gelegenheid tot sportbeoefening, waardoor de verhuur hiervan belast is, zijn de jaren 2005-2008 afgerekend in 2009 en is het jaar 2004 alsnog afgerekend in 2010.

Bedrijfslasten

Salarissen	€ 3.355.744	€ 3.204.042	€ 3.159.746
Sociale lasten	307.770	391.203	366.117
Pensioenpremies	322.985	325.000	325.766
Afschrijvingslasten	237.348	268.000	230.285
Energielasten	868.898	909.200	821.921
Huur onroerende zaken	2.256.109	2.125.400	2.154.602
Overige bedrijfskosten	<u>2.154.881</u>	<u>1.812.555</u>	<u>2.117.764</u>
	€ <u>9.503.735</u>	€ <u>9.035.400</u>	€ <u>9.176.201</u>

Salarissen / Sociale lasten en pensioenpremies

Het betreft hier de lonen en salarissen van het vaste personeel en de post inhuur derden. Deze lasten zijn € 66.000,- hoger dan geraamd. De hogere salariskosten worden deels gecompenseerd door lagere sociale lasten dan voorzien.

In 2010 is er een uitzetting geweest, omdat in de loop van dit jaar de combinatiefunctionarissen in dienst zijn getreden en het sportcomplex Meinga te Grou in exploitatie is genomen. Daarnaast hebben we, met name in de zwembaden, te maken gehad met enkele langdurige ziektegevallen.

Personeel		2010	2009
Personeelsbezetting per 31-12 in fte	fte	79,1	73,7
Gemiddeld aantal medewerkers ingehuurd bij derden		<u>11,5</u>	<u>10,1</u>
	fte	<u>90,5</u>	<u>83,8</u>

Afschrijvingslasten

Het betreft hier de afschrijving van materiële vaste activa.

Energielasten

De energielasten zijn mede ten gevolge van de afgesloten meerjarige contracten binnen de raming gebleven. De stijging ten opzichte van 2009 is onder meer door enkele energiebesparende maatregelen, minder groot gebleken dan begroot.

Huur onroerende zaken

De door de gemeente in rekening gebrachte huur met betrekking tot de gemeentelijke sportaccommodaties, welke wordt verrekend met de budgetsubsidie, bedroeg € 2.200.700,- (begroot € 2.062.400,-). De overschrijding van € 138.300,- is gecompenseerd in de toegekende budgetsubsidie. De overige huur was € 55.409,- (begroot € 63.000,-).

Overige bedrijfskosten

Ten opzichte van de begroting is het totaal aan overige bedrijfskosten € 342.000,- (ca. 19%) hoger uitgevallen en kan als volgt worden weergegeven:

	2010 Werkelijk	2010 Begroot	2009 Werkelijk
Overige personeelskosten	€ 215.830	€ 220.800	€ 238.168
Onderhoud sportvelden	131.834	136.250	138.015
Onderhoud gebouwen en materialen	392.395	327.900	425.429
Huisvestingskosten	436.662	375.100	371.352
Belastingen, verzekeringen	123.863	149.100	140.496
Algemene en sportinventarissen	51.252	50.000	41.771
Inkopen horeca	134.410	125.800	122.717
Algemene kosten	<u>668.635</u>	<u>427.605</u>	<u>639.816</u>
	€ <u>2.154.881</u>	€ <u>1.812.555</u>	€ <u>2.117.764</u>

De kosten liggen over het algemeen in lijn met de begroting en de gerealiseerde kosten in de afgelopen jaren, met uitzondering van de posten 'onderhoud gebouwen en materialen', 'huisvestingskosten' en 'algemene kosten'. De overschrijding van de eerstgenoemde post komt vooral enkele onvoorziene uitgaven op buitensportlocaties en in de sporthallen. Zo zijn er onder meer aanpassingen geweest aan beregeningsinstallaties en sportvloeren. Daarnaast zijn in de zwembaden enkele aanpassingen aangebracht ter voorkoming van besmetting met legionella.

Ook de overschrijding van de huisvestingskosten is grotendeels te wijten aan kosten inzake legionella. Zo zijn er bijvoorbeeld meer dan gebruikelijk watermonsters en analyses uitgevoerd.

Ten opzichte van de begroting zijn de algemene kosten ruim € 240.000,- hoger. Kosten inzake advies en afwikkeling van enkele personele aangelegenheden zijn hier in belangrijke mate debet aan. In 2010 is afscheid genomen van enkele medewerkers, waarvan de extra lasten van bijna € 200.000 onder de algemene kosten zijn verantwoord.

Financiële baten en lasten

	2010 Werkelijk	2010 Begroot	2009 Werkelijk
Financiële baten	€ 22.380	€ 20.000	€ 21.464
Financiële lasten	0	0	0
	€ 22.380	€ 20.000	€ 21.464

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

Statutaire winstbestemmingsregeling

Eind 2005 heeft de aandeelhouder een statutaire wijziging geaccordeerd betreffende de winstbestemming van bv SPORT. Ingaande 2005 wordt de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening, toegevoegd aan de algemene reserve van de vennootschap totdat het eigen vermogen (exclusief de bestemmingsreserve) van de vennootschap 30% van het balanstotaal van de vennootschap bedraagt.

Resultaatbestemming

Aan de algemene vergadering van aandeelhouders wordt voorgesteld het positieve jaarresultaat van € 3.305,- aan de algemene reserve toe te voegen. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Resultaatbestemming 2009

De jaarrekening 2009 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders gehouden op 19 mei 2010.

De algemene vergadering van aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat van € 671.674,- als volgt vastgesteld: toevoeging aan de Algemene Reserve € 527.232,-, toevoeging aan de bestemmingsreserve € 4.000,-, uit te keren dividend € 140.442,-.

Leeuwarden, 24 maart 2011

Directie

J.C. Smaal

Raad van Commissarissen

T.M. van der Meulen-Wiersema

T. Bok

G.J.P. van den Berg

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: De aandeelhouders en de Raad van Commissarissen van bv SPORT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2010 van bv SPORT te Leeuwarden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de winst- en verliesrekening over 2010 met de toelichting, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap 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 het 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 oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijking van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van bv SPORT te Leeuwarden per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 Lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Leeuwarden, 1 april 2011

Deloitte Accountants B.V.
was getekend: R.J. de Wilde RA

Uitgave:
bv SPORT
Beukenstraat 1
8924 GG Leeuwarden
Postbus 6011
8902 HA Leeuwarden
[t] (058) 267 79 55
[f] (058) 267 79 66
[e] info@bvsport.nl
[i] www.bvsport.nl

Eindredactie en opmaak:
bv SPORT, PR en Communicatie, Janet de Graaf

Copyright bv SPORT/april 2010

Veel plezier!



bv sport