



bv sport

**Jaarverslag
2023**



Inhoudsopgave

Verslag van de Raad van Commissarissen	2
Verslag van de directie	5
Kengetallen	24
Jaarrekening	
Balans (na resultaatbestemming)	26
Winst- en verliesrekening	27
Toelichting algemeen en waarderingsgrondslag	28
Grondslagen van resultaatbepaling	30
Overige	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

Raad van Commissarissen

2023 was een jaar waarbij de RvC extra aandacht had voor organisatie- en personeelsvraagstukken en de *governance* versterkt werd.

De Raad van Commissarissen (RvC) houdt toezicht op het realiseren van doelen en het beleid van bv SPORT en is daarnaast sparringpartner en werkgever van de directeur-bestuurder. De visie op onze rol staat in de Toezichtvisie bv SPORT. De RvC bestond uit drie personen, namelijk: Jelmer Staal (voorzitter), Saakje Mulder en Ronald Seinen. Met dit verslag leggen we de verantwoording af over de in 2023 door ons uitgevoerde activiteiten, door de belangrijkste uit te lichten.

In 2023 zijn er zes formele vergaderingen geweest met de bestuurder. Ook zijn er twee aandeelhoudersvergaderingen (AvA) geweest. De gemeente Leeuwarden is de enige aandeelhouder van bv SPORT. Wethouder Hein Kuiken was vertegenwoordiger van de aandeelhouder. Naast de RvC- en AvA-vergaderingen, zijn er een aantal overleggen, sessies met de gemeente Leeuwarden, vergaderingen met de OR en werkbezoeken ("rondjes langs de velden") geweest. Al met al zestien formele activiteiten.

Tijdens de RvC-vergaderingen zijn veel verschillende onderwerpen behandeld. Om te beginnen de documenten die gezamenlijk de dragers zijn van de Planning & Control-cyclus: de strategische koers, het jaarplan en -verslag, de tussentijdse (financiële) rapportages en de (strategische) risico's. Bij het behandelen van de risico's, kreeg informatiebeveiliging en het beleid daarop extra aandacht. De strategische koers is geactualiseerd, en besloten is om vanaf 2024 te werken aan herziening. In goed overleg met de aandeelhouder is een nieuwe accountant geselecteerd.



Bij de RvC-vergaderingen zijn in 2023 veel organisatie- en personeelsvraagstukken behandeld, vanuit de verschillende rollen van de RvC. Speciale aandacht was er voor de oorzaken van ziekteverzuim (met om deze reden een second opinion van HRM Friesland op het verzuimbeleid) en een actieplan voor het verminderen er van. Daarnaast zijn het nieuwe organogram, de uitkomsten van de werkplekenquête en het preventief medisch onderzoek besproken. Over verschillende dilemma's is gespard, zoals bijvoorbeeld de balans bewaken tussen ruimte geven aan de intrinsieke betrokkenheid van medewerkers van bv SPORT om corona-wachtlijsten weg te werken tegenover het voorkomen van te hoge werkdruk.

De governance van bv SPORT is verder versterkt. Onder begeleiding van Erly zijn twee sessies gehouden met de aandeelhouder, opdrachtgever, bestuurder en RvC van bv SPORT, vanuit de invalshoek om vanuit de verschillende instituties en het samenspel daartussen de governance van sport zo goed mogelijk te laten functioneren. Dit heeft geleid tot een aantal nieuwe afspraken. Daarnaast voert de RvC jaarlijks een zelfevaluatie uit, op basis waarvan in 2023 besloten is om ruimte te geven voor meer diepgang, door met aandachtsgebieden (audit, remuneratie en OR) in de RvC te werken. De eerste ervaringen zijn goed. Er is een RvC-reglement vastgesteld.

Eén van de kernwaarden uit de RvC-Toezichtvisie is betrokkenheid, daarvoor worden "rondjes langs de velden" georganiseerd. Bij deze "rondjes" heeft de RvC vele facetten van het mooie werk van bv SPORT en haar partners bezocht. Een aantal "rondjes" waren samen met de aandeelhouder en de opdrachtgever van bv SPORT.

De OR en de RvC hebben een aantal keer overleg gehad, onder andere in een zogenaamd artikel 24-overleg (een overleg over de algemene gang van zaken tussen de bestuurder, de OR en de RvC) en in een informeel overleg.

We willen de medewerkers, directeur-bestuurder de partners van bv SPORT en de gemeente Leeuwarden bedanken voor hun inspanningen en de samenwerking in 2023.

Namens de Raad van Commissarissen van bv SPORT,

Jelmer Staal, voorzitter



Bestuursverslag

Bestuursverslag 2023

De wereld verandert. Onze omgeving verandert. De mensen veranderen en ons klimaat verandert. We zullen daar als bv SPORT op in moeten blijven spelen om onze doelen te behalen.

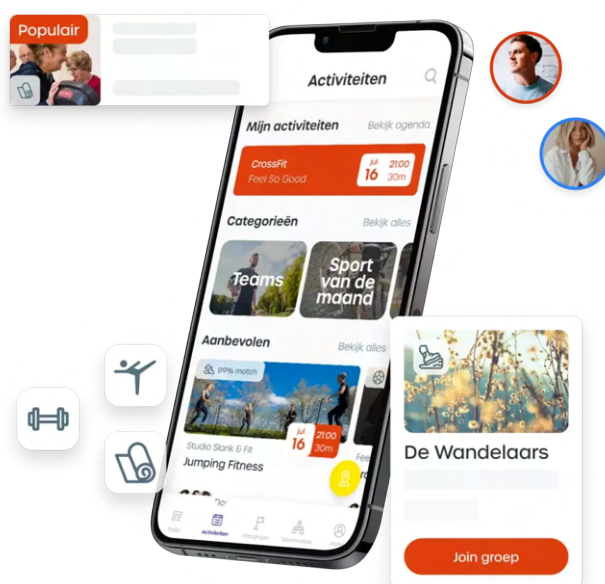
Het jaar 2023 stond voor bv SPORT in het teken van de veranderende sport- en beweegvraag, de maatschappelijke uitdagingen, de energiecrisis en de veranderende arbeidsmarkt. Het doel van bv SPORT is échter onveranderd:

bv SPORT wil ervoor zorgen dat Leeuwarden één van de gezondste en sportiefste gemeentes van Nederland wordt, door alle inwoners van de gemeente Leeuwarden e.o. optimaal te stimuleren en te faciliteren in sport en bewegen.

Deze veranderingen kunnen risico's zijn of ons beperken in ons werk. Maar verandering biedt ook kansen. En zo willen we er ook mee omgaan. Kansen om onszelf aan te passen en te verbeteren. Het vraagt wel om een oplettend oog, constante bijsturing en een flexibele opstelling van ons sportbedrijf.

De dienstverleningsvergoeding van de gemeente bedroeg over 2023 ongeveer 11 miljoen euro. De overige omzet, bestaande uit onder andere de verhuuropbrengst, de kaartverkoop in de zwembaden, horeca- en evenementenopbrengst en de uitleen van personeel bedroeg ruim 7 miljoen euro. Door efficiënte bedrijfsvoering en een compensatieregeling op de gestegen energiekosten kon er een kleine winst van ongeveer € 160.622 bijgeschreven worden. Tegelijkertijd bleef er spanning tussen het beschikbare budget van onze opdrachtgever en de gewenste dienstverlening en ambities. Dit willen we de komende jaren dichterbij elkaar brengen.

De digitalisering is een risico. We besteden immers steeds vaker onze tijd achter een scherm. Maar dit biedt ons ook kansen. Ter ondersteuning van de sportaanbieders in onze gemeente en ter stimulering van de inwoners in onze regio werd er in samenwerking met Sport Fryslân een nieuw digitaal sport- en beweegplatform gelanceerd; de **#blijvansport-app**. Hier wordt het sport- en beweegaanbod verzameld en slim aangeboden en dragen wij binnen onze gemeente nog meer bij aan het koppelen en stimuleren van vraag en beweegaanbod.



Op 1 mei 2023 heeft zich in Klimcentrum Noardwand een ernstig ongeluk voorgedaan. Een klimster die deel uitmaakte van een groep van drie ervaren klimmers, is van ongeveer 5 meter hoogte op de grond gevallen. Ondanks snelle hulpverlening door medewerkers van de klimhal en ambulancepersoneel is de klimster overleden. Onze gedachten gaan uit naar de nabestaanden en wij wensen hen veel sterkte met dit enorme verlies. Ook in zwembad de Blauwe Golf vond een ernstig ongeval plaats. Een botsing tussen twee personen in de glijbaan leidde ondanks snel handelen van onze medewerkers tot langdurig en wellicht deels blijvend letsel. Beide ongevallen maakten diepe indruk op ons personeel.

Om de oplopende energiekosten te beperken en de verduurzamingsuitdagingen op de juiste manier te kunnen sturen, werd er samen met de gemeente een breed verduurzamingsonderzoek voor onze voorzieningen uitgevoerd. Tevens ervaren we zowel tijdens schooltijden als 's avonds en in de weekenden diverse knelpunten in de beschikbaarheid van passende sportvoorzieningen, zowel binnen als buiten. Deze veranderende vraag wordt samen met de gemeente opnieuw in kaart gebracht. De uitkomsten van beide onderzoeken zullen in 2024 moeten leiden tot keuzes en conclusies om verantwoord en klimaatbewust iedereen te kunnen blijven faciliteren en stimuleren.

Het personeel van bv SPORT is ons belangrijkste bezit. Hun deskundigheid en bevologenheid moeten elke dag zorgen voor blijde sporters en een gezonde en veilige leefomgeving. De veranderende arbeidsmarkt is afgelopen jaren steeds meer een uitdaging geworden. Het vinden en binden van kwalitatief goede medewerkers vroeg veel inzet en inventiviteit. Het verzuim lag ondertussen verhoudingsgewijs hoog. Naast griepgolven en werkdruk-gerelateerde klachten was het hoge percentage ook te wijten aan meerdere, niet werk-gerelateerde, langdurige verzuimgevallen. Aangezien het verzuim al langere tijd hoger dan gemiddeld ligt, heeft bv SPORT diverse oorzaken nader onderzocht en waar mogelijk aanpassingen gedaan in het beleid. Verder ging er op personeelsvlak veel aandacht uit naar de loonindexaties in de cao en het voornemen van een generiek functiehuis. Goed werkgeverschap, gezonde werkomstandigheden en het versterken van inzetbaarheid vroegen dus ook dit jaar om onze focus.

Samen met onze toezichthouders en aandeelhouder werd 'Countus accountants en adviseurs bv' aangesteld als de nieuwe controlerend accountant. Hiermee creëren we een verse blik op de exploitatie en organisatie. bv SPORT dankt hierbij Bentacera voor hun werk en toegevoegde waarde in de afgelopen jaren.



Met betrekking tot (veranderende) risico's was er extra aandacht voor informatiebeveiliging en het beleid daarop. Een logischerwijs zeer actueel thema. Ook een dwingende uitspraak en handhaving op de verspreiding van rubberkorrels op zes kunstgrasvelden vroeg om extra maatregelen. Deze velden zullen nu versneld vervangen gaan worden.

Treurig was afgelopen jaar het faillissement van ARIS. Helaas bleef bv SPORT achter met een aantal onbetaalde rekeningen. Wel was er direct een nieuw initiatief; LWD Basket. Vanuit onze gedachte 'Blij van SPORT' en de waarde van topsporters als voorbeeld, hebben de medewerkers van bv SPORT direct hun schouders hier weer onder gezet.

bv SPORT heeft haar doelen voor 2023 grotendeels kunnen behalen, maar het vroeg ook om bijsturing. Bijsturen op alle veranderingen. Maar we zien de veranderingen graag als kansen om onze doelen te halen. Om zodoende nog meer mensen in beweging te krijgen.

Onze missie is dat de gemeente Leeuwarden één van de sportiefste en gezondste gemeentes van Nederland is. Dát maakt ons blij van sport!

De speerpunten voor 2023 en wat we hebben gerealiseerd

Naast het beheren en exploiteren van 11 sporthallen, 31 gymzalen, drie zwembaden en meer dan honderd sportvelden én de dagelijkse inzet van de buurtsportcoaches had bv SPORT voor 2023 diverse uitvoeringsprojecten gepland staan. Hieronder een overzicht van diverse projecten en speerpunten en het behaalde resultaat.

- › Onderzoek doen naar het fors verduurzamen van de zwembaden en aanpalend.
- › Meer data verzamelen ten behoeve van het meetbaar en zichtbaar maken van onze inzet.
- › Een (pro)actieve rol in 'programmaplan Leeuwarden Oost'.
- › Opzetten van een 'bv SPORT brede onderhoudsploeg'.
- › Fase 2 Blij van SPORT uitrollen inclusief communicatiestrategie.
- › Vaststellen van het diversiteitsbeleid bij bv SPORT.
- › Het herschrijven van het verzuimbeleid van bv SPORT.
- › Het invoeren bij bv SPORT van een nieuw, transparant en concurrerend loonfunctiegebouw.
- › Opzetten van een 'digitaal platform beweegaanbod'.
- › 'Go' voor beweegparken Stiens



 = project afgerond

 = project loopt nog

 = project verplaatst naar 2024

Bestuursverslag

Visie en missie & Bestuur en organisatie

Visie bv SPORT

bv SPORT wil dat Leeuwarden één van de gezondste en sportiefste gemeentes van Nederland is, door alle inwoners van gemeente Leeuwarden e.o. optimaal te stimuleren en te faciliteren in sport en bewegen.

Onze missie

bv SPORT beheert en exploiteert de sportaccommodaties in de gemeente Leeuwarden. Daarnaast geeft bv SPORT uitvoering aan het sportstimuleringsbeleid van de gemeente.

Sporten is essentieel voor een energieke en gezonde samenleving. We sporten niet alleen om fit te blijven, sport is een middel voor gezondheidsbevordering, tegen eenzaamheid, voor vitaliteit en om de bevolking in beweging te krijgen. Maar bovenal: Sport maakt mensen blij. 'Blij van sport' is daarom ook de essentie van ons bedrijf.

Binnen onze missie wordt de kennis, ervaring en schaal van bv SPORT, op het gebied van sport en bewegen en maatschappelijk vastgoedbeheer, breed ingezet om maatschappelijk voordeel te boeken en iedereen in de gemeente blij van sport te maken.

Ons huis is op orde en we kunnen de dienstverlening verbreden als dit nodig is, maar wel binnen de financiële kaders die hiervoor beschikbaar zijn. Financiële risico's nemen we niet als deze ten koste gaan van de basis.

Onze schaal en kennis zijn we bereid in te zetten om ook anderen van dienst te kunnen zijn, mits dit ook bv SPORT versterkt.

Bestuur en organisatie

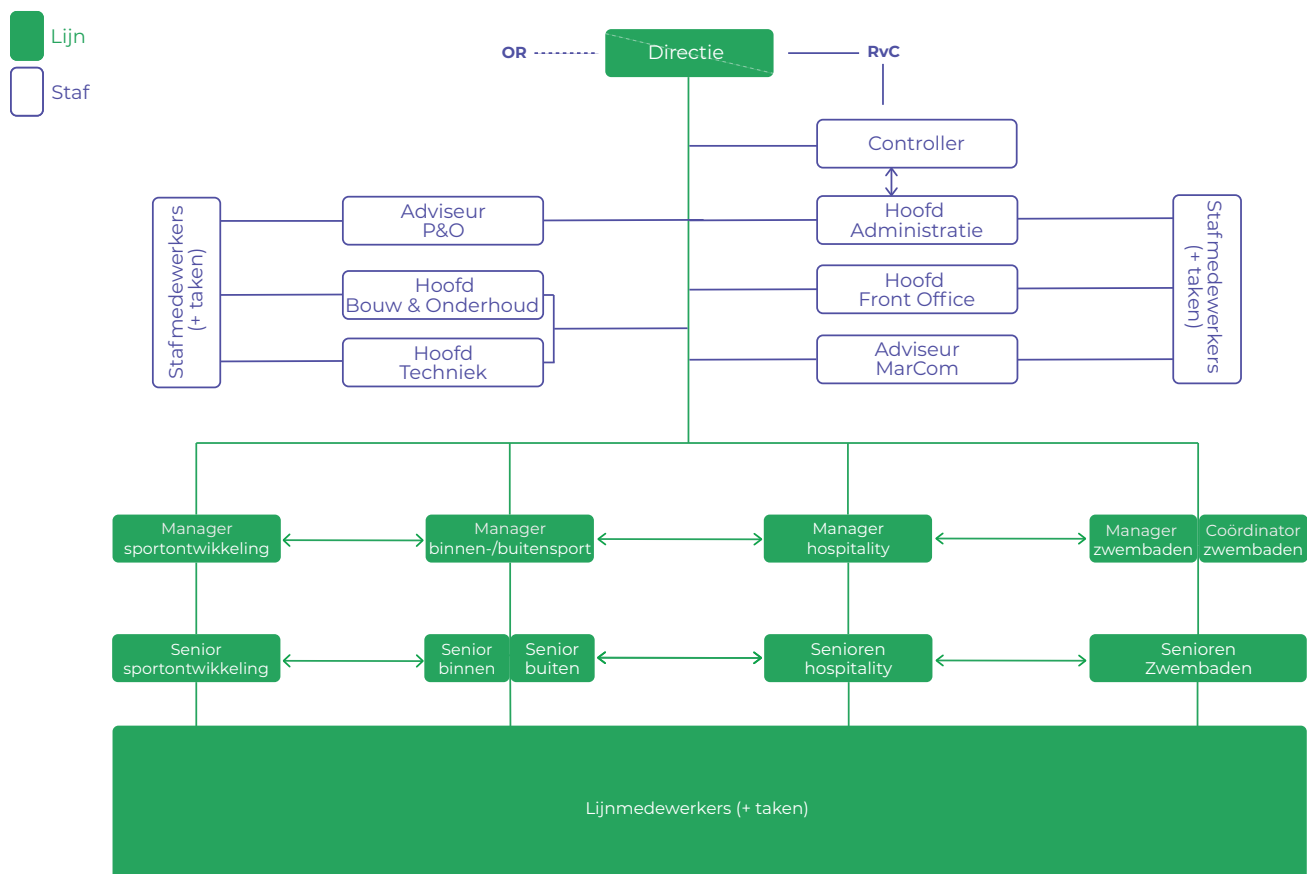
bv SPORT kent sinds 2018 een tweehoofdige directie, vanaf 2019 vertegenwoordigd door directeur-bestuurder Johan van der Kooi en adjunct-directeur Jan Belles. Per bedrijfsonderdeel zorgen de managers en afdelingshoofden, met ondersteuning van diverse stafleden, voor de dagelijkse aansturing.

Om ons goed te organiseren, ondernemend te zijn en klaar te zijn voor de toekomst werd het organogram van bv SPORT in 2023 aangepast met onder andere uitbreiding op het vlak van gastgerichtheid; hospitality. Zie hieronder ons nieuwe organogram per 2023.

Organogram bv SPORT 2023



#blij
van
sport



Verdeeld over de zwembaden, sporthallen, gymzalen, groenvoorziening en sportontwikkeling heeft bv SPORT ruim honderd vaste medewerkers ingezet, met daarnaast nog diverse medewerkers die beschikbaar zijn geweest middels een externe flexpool. Met onze collega's beheerden en exploiteerden we op deze manier meer dan honderdzeventig diverse sportvoorzieningen. Daarnaast probeerden we met onze buurtsportcoaches en vakleerkrachten zoveel mogelijk verenigingen en scholen te ondersteunen en de inwoners van de gemeente Leeuwarden te stimuleren om (meer) te gaan bewegen.

Met de RvC en de ondernemingsraad werd in een constructieve samenwerking periodiek en bij directe aanleiding overleg gevoerd over de koers, belangrijke stappen en besluiten.

Bestuursverslag

De opdracht van de gemeente Leeuwarden en onze inzet

De opdracht

De opdracht van de gemeente Leeuwarden werd vastgelegd in een dienst-verleningsovereenkomst. Het pakket van dienstverlening van bv SPORT bevat minimaal de volgende drie onderdelen:

1. bv SPORT **huurt** tegen een integrale kostprijs sportaccommodaties sporthallen, gymzalen, natuur- en kunstgrasvelden en zwembaden.

bv SPORT **verhuurt** deze voorzieningen op zijn beurt tegen door de gemeente vastgestelde tarieven aan sportverenigingen, organisaties en particulieren, al dan niet in combinatie met de commerciële activiteiten, zoals zwemlessen en aanvullende dienstverlening zoals horeca etc..

En bv SPORT **beheert** en onderhoudt de accommodaties conform vooraf vastgestelde criteria van de verhuurder/gemeente.

2. De **exploitatie** omvat het uitbaten van de accommodaties middels het sturen op kosten en opbrengsten, dit doormiddel van het zorgdragen voor een goed aanbod en beschikbaarheid en het aantrekkelijk houden van de accommodaties voor de verschillende doelgroepen.

3. Het aanbod en de uitvoering van activiteiten t.b.v. **sport, bewegen en gezondheidsbevordering** aansluitend aan de doelstellingen van de beleidsprogramma's sport, bewegen en gezondheid van de gemeente Leeuwarden.

Om de opdracht zo goed als mogelijk uit te voeren heeft bv SPORT de volgende organisatieonderdelen hiervoor ingericht:

- › Front-Office (daar waar onder andere alle verhuurafspraken worden gemaakt)
- › Sporthalbeheer
- › Horeca en events
- › Buitensportbeheer (waaronder het veldonderhoud)
- › Kassa (kaartverkoop voor toegang tot de zwembaden)
- › Toezicht in de zwembaden (volgens de veiligheidskaders)
- › Zwemonderwijs en zwemactiviteiten
- › Onderhoud en techniek (dagelijks onderhoud van de voorzieningen)
- › Sportontwikkeling (buurtsportcoaches en vakleerkrachten)
- › Financiën en ICT
- › PR & Communicatie
- › P&O (voor ruim 150 medewerkers)
- › Directievoering



De inzet door bv SPORT

Binnensportaccommodaties

Veilig, prettig en schoon kunnen sporten en bewegen is voor bv SPORT de basis. Met ongeveer twintig beheerders en onderhoudsmedewerkers werden 11 sportcomplexen en 31 gymzalen beheerd, geëxploiteerd en dagelijks onderhouden.

Daarnaast verzorgde de hospitality-afdeling met zeven vaste medewerkers, aangevuld met medewerkers uit de flexpool de horecapunten in sporthal de Twine te Grou, Kalverdijkje in Leeuwarden, It Gryn in Stiens en de Boppeslach in Damwoude . De totale horecaomzet was € 428.000, dit was € 92.000 meer dan in 2022.

Buitensportaccommodaties

De focus van de 'groenafdeling' – die zes vaste medewerkers telt – lag op het onderhoud van ongeveer 110 natuurvelden en 22 kunstgrasvelden. Ook verzorgde bv SPORT in 2023 de trainingsvelden en het hoofdveld van SC Cambuur, de wielerveden bij Schieringen en de atletiekbaan en beachvelden bij Nijlân. Voor alle buitensporters is de dagelijkse kwaliteit van de velden van grote invloed op het spelplezier en de veiligheid van onze gebruikers. bv SPORT heeft de beschikking over deskundige en betrokken medewerkers en beschikt over kwalitatief materiaal om dagelijks onderhoud zelf uit te kunnen voeren. Dit verhoogt het eigenaarschap en de kwaliteit en houdt de kosten verhoudingsgewijs lager.

Zwembaden

Ongeveer 85 medewerkers verzorgden in onze drie zwembaden; It Gryn Stiens, Kalverdijkje en de Blauwe Golf in Leeuwarden het (veilig) toezicht, de kaartverkoop, het dagelijks beheer, het onderhoud en natuurlijk de zwemlessen en andere doelgroep-activiteiten.

Kernactiviteiten in kaart gebracht

De sporthallen, gymzalen en sportvelden werden in 2023 meer gebruikt. Dit resulteerde in de volgende toename van gebruiksuren:

Sporthallen en sportvelden

	2023	2022
Uren gebruik sporthallen door scholen in derden	23.397	22.595
Uren gebruik sporthallen door verenigingen in derden	31.153	9.847
Uren overig gebruik sporthallen in derden	523	315
Uren gebruik gymlokalen	10.754	10.355
Uren schoolgebruik bij sportvelden en de atletiekbaan	7.612	5.269

Ook de bezoeken aan de zwembaden lagen ruim hoger dan in 2022.

Zwembaden bezoekers

	2023	2022
Bezoeken recreanten zwembaden	199.781	207.022
Aantal abonnement bezoeken recreanten	58.781	42.041
Aantal bezoeken verhuur deelnemers	134.207	104.471
Aantal bezoeken deelnemers les- en diplomazwemmen	60.704	56.861
Totaal aantal bezoekers zwembaden	453.473	410.395

Sportontwikkeling

Het team sportontwikkeling, bestaande uit dertien buurtsportcoaches, één projectmedewerker en zeven vakleerkrachten, richtte zich voornamelijk op de volgende werkelden in de BOS-driehoek:

-  Buurt: bijvoorbeeld kwetsbare doelgroepen activeren en het stimuleren van bewegen in de openbare ruimte.
-  Onderwijs: bijvoorbeeld het verzorgen van bewegingsonderwijs, het stimuleren van spelen op het plein, adviseren en helpen van beleidsmakers op het gebied van gezondheid en vitaliteit en het stimuleren van sport als middel.
-  Sport: verenigingsondersteuning bieden op het gebied van accommodaties, vrijwilligers, samenwerking en gezond en vitaal zijn.

Kijkend naar de doelstellingen en doelgroepen, zoals beschreven in de opdracht 'Samen bewegen naar een gezonde gemeente' lag de focus in 2023 op de volgende activiteiten en interventies.

Buurt:

- › Deelname aan de werkgroep inrichting Leeuwarden Nieuw Oud Oost.
- › Coördineren van de fietsexamens.
- › Organiseren van fietslessen voor nieuwe Nederlanders.
- › Optreden als intermediair voor het Jeugd Fonds Sport.
- › Coördinatie in programma's zoals Doortrappen en Wereldmeiden/gozers en Sociaal Vitaal.
- › Begeleiden van de organisatie van het programma 'Zeker Bewegen'.
- › Actieve trekkersrol in projectplan Beweegparken Stiens.

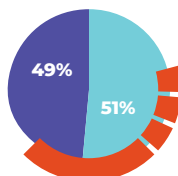
Onderwijs:

- › Een actieve bijdrage leveren aan het stimuleren en de doorontwikkeling van de IKC's en het programma 'School & Omgeving'.
- › Actief monitoren van de motorische ontwikkeling (MQ-scan) van schoolgaande kinderen op meer dan de helft van de basisscholen.
- › Aanjagen van de 'Dynamische schooldag'.

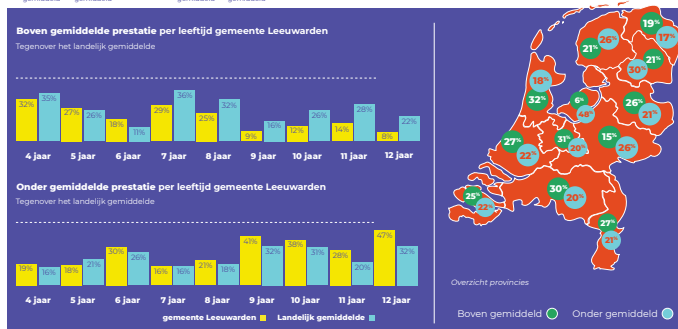
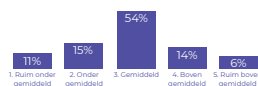
Sport:

- › Het adviseren over de inrichting van Middelsee, mede in relatie tot de overbezetting op complex Wiarda.
- › Actieve bijdrage aan optimale samenwerking op sportpark Nylân.
- › Uitvoeren van de verenigingsmonitor, welke ons inzicht geeft in de uitdagingen bij (sport) verenigingen.

Belangrijke rol hierin speelden - naast de buurtsportcoaches - de vakleerkrachten. Samen hebben ze de focus gehad op het geven van goed bewegingsonderwijs, het bewegen op het plein, het meer en meer implementeren en afnemen van MQ-scans en het stimuleren van deelname aan sport- en beweegevenementen.



49% van de afgenomen MQ-scans zijn meisjes. 51% zijn jongens.

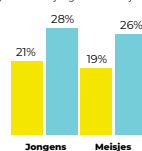


Buurtsportcoach

De buurtsportcoaches hebben aandacht voor sport, bewegen en voeding als onderdeel van de gezonde leefstijl. Ze signaleren tijdig de ontwikkelingsachterstand in de wijk. Op basis van het resultaat uit de MQ-Scan, geeft de buurtsportcoach een gericht advies aan basisscholen. Samen met de directie, leerkrachten en alle andere betrokkenen, stelt de buurtsportcoach een plan van aanpak op. Dit plan helpt om gezondheidsinterventies op basisscholen gericht in te kunnen zetten.

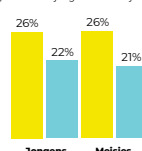
Boven gemiddelde prestatie jongens en meisjes gemeente Leeuwarden

Tegenover het landelijke boven gemiddelde jongens en meisjes



Onder gemiddelde prestatie jongens en meisjes gemeente Leeuwarden

Tegenover het landelijke onder gemiddelde jongens en meisjes



Bestuursverslag

Strategische koers van bv SPORT

In 2021 werd de strategische koers voor de komende jaren bepaald. In 2023 werd deze koers nog eens herijkt naar de actuele omstandigheden en (sport)vraag.

De strategische koers van bv SPORT spreekt over een 'strategiehuis' met daarin de zes verschillende strategische hoofdthema's. Hieronder een schematische weergave van ons strategiehuis.



Bestuursverslag

Corporate story

Blij van sport

Sport brengt mensen in beweging.
Niet met als doel om te winnen.
Maar om te groeien.
In gezondheid.
In zelfvertrouwen.
In vriendschappen.
In geluk.

bv SPORT wil die beweging stimuleren en faciliteren.
Maar er vooral ook samen met de sporter van genieten.

We zijn het kind dat trots naar oma zwaait,
als het voor het eerst zonder bandjes zwemt.
We zijn de trainer, die met tranen in zijn ogen op schouders
wordt gedragen, nadat zijn ploeg kampioen geworden is.
We zijn de dames die na het aquajoggen schaterlachend
genieten van een kop koffie in het sportcafé.

Ons doel is om iedereen met plezier te laten bewegen.
We laten ons daarbij niet blind leiden door regels en protocollen.
Maar vinden energie in mensen en oplossingen.

We staan niet langs de zijlijn.
We spelen en bewegen mee.
We geloven in mogelijk maken.
Een positieve energie.
Die mensen in beweging brengt.
Voor gezondheid, zelfvertrouwen, vriendschappen, en geluk.

Dat maakt ons wie we zijn. Dat maakt ons **blij van sport.**

Bestuursverslag

Het programmaplan van bv SPORT

Naast de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Leeuwarden en onze inzet (zie pagina 11) hierop, zetten we vanuit onze strategische koers middels een programmaplan specifiek in op vier pijlers:



De pijlers zijn gekoppeld aan onze pay-off; #BlijvanSPORT. Elke pijler bevat de woorden 'blij van sport'. Hiermee slaan we meteen ook de brug naar onze merkidentiteit. En kunnen we er uitvoering aan gaan geven. Elk pijler wordt onderbouwd en we geven aan welke uitvoeringsprojecten en doelen we daar elk jaar aan koppelen. De pijlers wijzen ons de juiste richting, maken onze doelen concreter en brengen structuur.

Onderstaand volgen de vier pijlers, de bedoeling van elke pijler en wat we in 2023 hebben weten te realiseren:

Blij van sportaccommodaties

bv SPORT wil uitblinken in beheren en exploiteren van sportaccommodaties

Onze huidige taken voeren we zo goed mogelijk uit. We kijken naar kwaliteit en een lean & mean uitvoering. We luisteren naar onze klanten en verzorgen zo goed mogelijk wat zij nodig hebben. Daarbij maken we gebruik van onze schaalgrootte, innovaties en duurzame oplossingen.

Duurzaamheid is een belangrijke pijler. Grondstoffen worden steeds schaarser en duurder en dreigen een groot beslag te leggen op sportbudgetten. bv SPORT wil dit doorbreken door toepassing van het TRIAS-energetica principe. Zo weinig mogelijk energie verbruiken, dat wat je verbruikt zo duurzaam als mogelijk opwekken en alleen indien inkopen van energie nodig is, dit zo duurzaam als mogelijk doen.

Ongepland ging er in 2023 veel aandacht uit naar dit strategische thema. We kregen immers te maken met een energiecrisis en hoge inflatie. Dit vroeg veel van onze aandacht en creativiteit. Naast good housekeeping is er versneld een grootschalig onderzoek naar de verdere verduurzaming van onze accommodaties opgestart. Daarnaast hebben we onze eigen onderhoudsploeg versterkt, waardoor wij (en onze opdrachtgever) minder afhankelijk worden van de markt.

Om onze doelen te bereiken hadden we naast de reguliere operatie, **in 2023 de volgende specifieke projecten** voor ogen. We geven een korte toelichting op de uitvoering van het project en het resultaat.

- › Onderzoek doen naar het verder verduurzamen van de zwembaden en aanpalend.
Dit is uitgevoerd. Het onderzoek geeft ons voldoende achtergrond om keuzes voor de toekomst te kunnen gaan maken.
- › Opzetten van een 'bv SPORT brede onderhoudsploeg'.
Dit is opgezet. We doen nu nog meer zelf en werken nog meer afdelingsoverstijgend samen. Maar het blijft mensenwerk en bijsturen. De ambitie is onveranderd: wat we zelf kunnen doen, doen we graag zelf.
- › Project horeca gezond (strategie bepalen).
Er is als eerste stap ingezet op meer kennis en ervaring op dit gebied. In het nieuwe organogram is daar ook ruimte voor gemaakt. In 2024 zal er aan dit project verder inhoud worden gegeven.
- › BI-tool implementeren (meer inzicht in cijfers).
Hier zijn voorbereidingen voor getroffen, maar dit vraagt ook nog meer data en ervaring opbouwen. Dit moet zich de komende jaren doorontwikkelen.
- › Make-over accommodaties naar 'Blij van SPORT'.
Voor alle grotere accommodaties is dit erg geslaagd. We kunnen spreken van een nieuwe, frisse, energieke en uitnodigende uitstraling. De kleinere voorzieningen en op andere plekken zal de make-over plaatsvinden op de meer natuurlijke vervangingsmomenten.
- › Beweegparken Stiens
We hebben in 2023 een definitieve 'go' weten te realiseren voor de beoogde beweegparken in Stiens. In 2024 zullen deze beweegparken aangelegd en in gebruik genomen kunnen worden.



Blij van sportstimulering

We willen onze rol als stimulerende en adviserende partner in de sport uitbouwen. We willen vooroplopen in sportontwikkeling en het aantal sportinitiatieven en de deelname (laten) verhogen.

We werken proactief aan de sportstimuleringsplannen in de gemeente en aan de behoeften van onze klanten en medewerkers. In de driehoek met de opdrachtgever (gemeente Leeuwarden), uitvoerende instanties (zoals bv SPORT) en de sporters (individueel en in clubverband), neemt bv SPORT een duidelijke, initiatiefrijke en positief ingestelde rol aan.

bv SPORT wil initiatiefnemers helpen en steunen met inzet en kennis om sportinitiatieven mogelijk te maken. En waar nodig het initiëren van nieuwe sportplaatsen, -accommodaties en -activiteiten.

bv SPORT wil dat iedereen plezier in sport en bewegen heeft. Nu en in de toekomst. Ongehinderd, in een veilige en gezonde omgeving. Een heel leven lang. Als sporter, vrijwilliger of toeschouwer. Iedereen op zijn of haar eigen niveau. We activeren inwoners in onze gemeente en stimuleren hen om meer te sporten en bewegen. Dit doen we samen. We sturen hierbij op effectiviteit en maximaal rendement.

Om onze doelen te bereiken hadden we naast de reguliere operatie, **in 2023 de volgende specifieke projecten** voor ogen. We geven een korte toelichting op de uitvoering van het project en het resultaat.

- › Beweeg- en gezondheidsdata verzamelen (o.a. Fries Sociaal Planbureau, MQ-scan, gemeentecijfers) ten behoeve van meetbaar en zichtbaar maken.
Hier is een duidelijk begin mee gemaakt. De MQ-scan levert bijvoorbeeld heel veel waardevolle informatie op. Ook bestaande data geven inzicht. Hoe ook direct meetbare invloed zichtbaarder te maken vraagt om meer verdieping. De waarde van meer sporten en bewegen heeft zicht echter al ruimschoots bewezen, dus daar blijven we ons voor inzetten!
- › Een (pro)actieve rol in 'programmaplan Leeuwarden Oost'.
Dit is zeker gelukt. bv SPORT en in het bijzonder de buurtsportcoaches spelen een actieve rol in het invulling en uitvoering geven aan de plannen. Dit heeft onder andere geresulteerd in de definitieve intekening van een Skills Garden op de plek van het oude Cambuurstadion.
- › Het project 'stimuleren veelzijdig bewegen'.
Dit is meer dan geslaagd. Er zijn meerdere opleidingen verzorgd, in de gymzalen zijn ASMGraphics toegepast en gymmaterialen worden bij vervanging aangepast aan het ASMG-principe. Ook is veelzijdig bewegen 1 op 1 toegepast in het project 'School & Omgeving'.

- › Project 'Handen aan de Kar'; zorgen voor operationele uitvoering van programma's en projecten.
Dit project is helaas nog niet van de grond gekomen. bv SPORT is er van overtuigd dat met meer professionele activiteiten er nog meer maatschappelijk bereikt kan worden. Helaas zijn de middelen hiertoe nog niet beschikbaar.
- › Opzetten 'projectadministratie buursportcoaches' -> meer data-driven werken.
In 2023 is het hulpmiddel 'Buurtsportcoachkompas' geïmplementeerd. Het heeft tot meer bewustwording en inzage in het effect van ons werk opgeleverd. In 2024 zullen we overstappen op de opvolger van de kompas; 'Form-Dash'.
- › Opzetten van een 'digitaal platform beweegaanbod'.
Dit is gelukt. Per begin 2023 draait het BlijvanSPORT-platform. Sport en beweegaanbod kan geplaatst worden en inwoners kunnen gestimuleerd worden aan passend aanbod mee te doen.



Blij van werken bij bv SPORT

Bij bv SPORT willen we, samen met onze medewerkers, iedereen blij van sport maken. We willen een aantrekkelijke werkgever zijn, zowel voor medewerkers die al bij ons werken als voor potentiële kandidaten op de arbeidsmarkt. Bevlogen en tevreden medewerkers zijn ons grootste goed. Zij zijn de ambassadeurs van bv SPORT.

Om ons personeel blij van sport te maken willen we dat ze werken in een goede, betrouwbare en gezonde werkomgeving waar vertrouwen, (mentale) vitaliteit en (persoonlijke) ontwikkeling voorop staan. Graag creëren we een sociaal veilig klimaat waar respectvolle omgangsvormen vanzelfsprekend zijn. Met privacygevoelige informatie van klanten en medewerkers gaan we zorgvuldig om. Gezamenlijk dragen we dit uit in ons professionele gedrag en de keuzes die we dagelijks maken.

Om onze doelen te bereiken hadden we naast de reguliere operatie, **in 2023 de volgende specifieke projecten** voor ogen. We geven een korte toelichting op de uitvoering van het project en het resultaat.

- › Fase 2 Blij van SPORT uitrollen, inclusief een communicatiestrategie .
Dit is gedaan middels de lancering van de vier pijlers. We streven naar herkenbaarheid van onze identiteit en doelen en stimuleren ons personeel en stakeholders een bijdrage te leveren.
- › Nieuwe bedrijfskleding voor de medewerkers met #BlijvanSPORT.
Dit is afgerond. Alle medewerkers werken inmiddels in herkenbare BlijvanSport-kleding.
- › Opstart personeelsvereniging/commissie PV SPORT.
Dit is afgerond. Er is een zelfstandige commissie die voor periodieke activiteiten zorgt.
- › Het herschrijven van het verzuimbeleid van bv SPORT.
Dit heeft geleid tot een projectplan met gerichte interventies. Dit kan nog leiden tot verdere aanpassingen van het (verzuim)beleid.
- › Project: het versimpelen van werkprocessen.
Dit is deels geslaagd. Er zijn diverse aanpassingen gedaan, maar binnen bv SPORT zijn echter zoveel verschillende werkprocessen dat er ook in 2024 doorgewerkt zal worden aan het zo goed mogelijk faciliteren van onze medewerkers en gasten.
- › Een duidelijke behoeftebepaling doen bij werknemers van bv SPORT.
Dit is gedaan. Hier is een goede beoordeling en zijn er concrete behoeftes uit naar voren gekomen, waar we waar mogelijk snel invulling aan hebben kunnen geven. In 2024 zullen we dit proces herhalen en verdiepen.

- › Het invoeren bij bv SPORT van een nieuw, transparant en concurrerend loonfunctiegebouw. *De lonen zijn inmiddels geïndexeerd. Het onderzoek naar een nieuw functiegebouw is opgestart. In 2024 zullen we hier meer invulling aan gaan geven.*
- › Opleidingsplan bv SPORT opstellen. *In 2023 hebben we een online leeromgeving beschikbaar gesteld, met zeer divers leer- en ontwikkelaanbod. Het opstellen van een nieuw opleidingsplan is verder doorgeschoven naar 2024.*



Blij van de maatschappelijke waarde van sport

bv SPORT wil een actieve bijdrage leveren aan een vitaal en duurzaam Leeuwarden met gelijke kansen voor iedereen.

Wij streven ernaar om een omgeving te creëren die iedere inwoner, bezoeker en werknemer optimaal stimuleert om gezond te leven. Een gezonde woon-, speel-, werk- en zorgomgeving, waarin gezondheidsverschillen vrijwel niet bestaand zijn. Een gezondere gemeente verhoogt educatieve prestaties, vermindert de zorgvraag en verhoogt de vitaliteit en maatschappelijke integratie. Bewoners voelen zich fitter en bewegen meer.

We vinden het belangrijk bewust gebruik te maken van grondstoffen en middelen. We willen maatschappelijk verantwoord ondernemen.

We streven naar gelijke kansen, inclusie en saamhorigheid. We doen dit in samenwerking met de gemeente Leeuwarden en partners, zoals welzijns-, zorg- en kennisinstellingen, verenigingen en andere samenwerkingspartners.

Om onze doelen te bereiken hadden we naast de reguliere operatie, **in 2023 de volgende specifieke projecten** voor ogen. We geven een korte toelichting op de uitvoering van het project en het resultaat.

- › Onderzoek doen naar verder verduurzamen zwembaden en aanpalend.
Dit is in 2023 uitgevoerd. In 2024 zullen we samen met de gemeente hier keuzes en beleid voor de toekomst op moeten gaan maken.
- › De overstap maken naar nieuw MVO-certificaat.
Er is eerst een analyse nodig om te kijken wat er nodig is voor zo'n certificering. De analyse zal in 2024 uitgevoerd worden.
- › Lidmaatschap Circulair Friesland aangaan. Met als doel kennisontwikkeling en netwerk op dit vlak vergroten.
Dit is opgestart. We willen in 2024 van dit lidmaatschap gaan leren en ons ontwikkelen.
- › Onderzoek doen naar de toegankelijkheid van de accommodaties van bv SPORT.
Hier zijn diverse gesprekken over gevoerd, maar is erg breed en vraagt om meer verdieping.
- › Vaststellen diversiteitsbeleid bij bv SPORT.
Hiertoe zijn reeds oriënterende gesprekken gevoerd. Het diversiteitsbeleid zal in 2024 vastgesteld worden.

Bestuursverslag

Toekomstparagraaf

Onderstaand kijken we kort vooruit, naar 2024 en verder.

25 jaar bv SPORT

In 2024 bestaat bv SPORT alweer 25 jaar. Al 25 jaar worden we blij van het faciliteren en stimuleren van sporten en bewegen in onze gemeente. Want we geloven in gezond bewegen. En we geloven in bv SPORT. We laten onze verjaardag dan ook niet ongemerkt voorbij gaan. We gaan het vieren. Met onze inwoners, met elkaar, met onze opdrachtgever de gemeente Leeuwarden en met onze samenwerkingspartners.

Uitdagingen

De uitdagingen zullen in 2024 wederom liggen op maatschappelijk vlak, op de snel veranderende arbeidsmarkt, op de grillige energiemarkt en stijgende bouwkosten, op het verder verduurzamen en het vormen van een toekomstperspectief voor de voorzieningen in onze gemeente op basis van deze veranderende omstandigheden. We willen dit lean en mean organiseren. Voor nu, maar ook voor in de toekomst.

Nieuw sportbeleid

In goed overleg met bv SPORT zal de gemeente Leeuwarden in 2024 nieuw sportbeleid gaan opstellen op basis van vijf verschillende thema's:

1. *Van jongs af aan, een leven lang, veelzijdig in beweging*
2. *Sportinfrastructuur, de basis om sport en bewegen te faciliteren*
3. *Verstevigen van het sportklimaat en de breedtesport*
4. *Gezondheidsachterstanden verkleinen met sport als middel*
5. *Visie op topsport(beleid) in de gemeente Leeuwarden.*

Het nieuwe sportbeleid zal van grote invloed zijn op bv SPORT als uitvoeringsinstantie van dit sportbeleid. We delen dan ook graag vooraf onze visie en kennis om met het nieuwe sportbeleid zoveel mogelijk inwoners te kunnen laten bewegen.

Waar gaan we verder aan werken in 2024?

- › Uitbreiding in Dantumadiel (beheer twee extra hallen per januari 2024)
- › De ontwikkeling van een sporthal en velden in Leeuwarden Zuid (Middelsee),
- › Extra aandacht voor focusgebied Leeuwarden Oost
- › De realisatie van PLAYCE POOL, het eerst zwembad met inrichting volgens het Athletic Skills Model (ASM)
- › Een onderzoek naar teruglopende zwemveiligheid
- › Speciale aandacht voor diversiteit

bv SPORT streeft er naar dat de gemeente Leeuwarden een van de sportiefste en gezondste gemeentes van Nederland is. Hier zullen we ons komend jaar weer vol voor inzetten.

Samen worden we blij van sport!

Kengetallen 2023

	2023	2022
Accommodaties		
Aantal zwembaden in exploitatie	3	3
Aantal sporthallen in exploitatie	9	9
Aantal sporthallen in beheer en verhuur	2	2
Aantal gymlokalen in exploitatie	30	30
Aantal ASM-locaties	1	1
Aantal natuurgrasvelden	100	100
Aantal natuurgras trainingsvelden	10	10
Aantal kunstgrasvelden	22	22

Zwembaden bezoekers		
Bezoeken recreanten zwembaden	199.781	207.022
Aantal abonnement bezoeken recreanten	58.781	42.041
Aantal bezoeken verhuur deelnemers	134.207	104.471
Aantal bezoeken deelnemers les- en diplomazwemmen	60.704	56.861
Totaal aantal bezoekers zwembaden	453.473	410.395

Zwembaden overige		
Uren verhuur zwembaden (incl. scholen)	7.737	7.903
Aantal recreatieve abonnementen per 31/12	748	460

Sporthallen en sportvelden		
Uren gebruik sporthallen door scholen in derden	23.397	22.595
Uren gebruik sporthallen door verenigingen in derden	31.153	9.847
Uren overig en recreatief gebruik sporthallen in derden	523	315
Uren gebruik gymlokalen	10.754	10.355
Uren schoolgebruik van de sportvelden en de atletiekbaan	7.612	5.269

Personeel		
Aantal medewerkers in dienst	117	116
Aantal medewerkers fulltime	43	42
Aantal medewerkers parttime	74	74
Aantal medewerkers man	58	56
Aantal medewerkers vrouw	59	60
Ziekteverzuimpercentage kort (0 - 42 dagen)	2,79%	2,28%
Ziekteverzuimpercentage lang (Langer dan 42 dagen)	4,53%	3,92%
Totale ziekte verzuim percentage	7,32%	6,20%
Meldingsfrequentie	1,69	1,76
Personeelsbezetting per 31-12 in fte	105	103
Gemiddeld aantal medewerkers ingehuurd bij derden	28	19

Financieel (* €1.000,-)

	2023	2022
Vaste activa	10.456	10.952
Eigen vermogen	4.208	4.048
Balanstotaal	16.976	15.120
Bedrijfsopbrengsten	18.192	16.278
Salarissen, incl. werkgeverslasten, incl. inhuur derden	7.290	6.711
Saldo rentebaten en rentelasten	-129	-141
Jaarresultaat	161	189
Netto Werkkapitaal (vlottende activa-vlottende passiva)	636	256
Cash-flow (afschrijvingen + jaarresultaat)	1.054	868
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.929	1.035
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-397	-636
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-444	-480

Financieel (in pct)

Solvabiliteit (eigen vermogen in een % van de totale activa)	24,79%	26,77%
Rentabiliteit (jaarresultaat in een % van het eigen vermogen)	3,82%	4,66%
Liquiditeit (current ratio=verhouding: vlottende activa/vlottende passiva)	110,80%	106,54%
Eigen vermogen uitgedrukt in een % van de vaste activa	40,25%	36,96%
Bijdragen derden uitgedrukt in een % van de bedrijfsopbrengsten	60,97%	65,52%
Salarissen, incl. werkgeverslasten uitgedrukt in een % van de som der kosten	40,79%	42,17%



#blij
van
sport

Jaarrekening 2023

Balans (na resultaatbestemming)

Activa			31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1a)	€	8.548	12.570
Materiële vaste activa	(1b)		<u>10.446.993</u>	<u>10.939.005</u>
			10.455.541	10.951.575
Vlottende activa				
Vorraden	(2)		20.608	18.000
Vorderingen	(3)		2.989.343	2.728.984
Liquide middelen	(4)		<u>3.510.561</u>	<u>1.421.863</u>
			6.520.511	4.168.847
Totale activa		€	16.976.052	15.120.423

Passiva			31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	(5)	€	45.000	45.000
Agio	(6)		1.041.134	1.041.134
Overige reserves	(7)		<u>3.122.008</u>	<u>2.961.387</u>
			4.208.142	4.047.521
Langlopende schulden	(8)		6.882.910	7.159.925
Kortlopende schulden	(9)		5.885.000	3.912.977
Totale passiva		€	16.976.052	15.120.423

Winst- en verliesrekening

		2023 werkelijk	2023 begroot	2022 werkelijk
Netto-omzet	(10) €	4.573.479	4.554.000	4.059.742
Vergoedingen	(11)	11.092.490	11.744.000	10.664.560
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)	1.640.346	1.455.000	1.445.911
Overige compensatieregelingen	(13)	886.073	949.000	107.825
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 18.192.388	18.702.000	16.278.038
Kosten van grond- en hulpstoffen	(14) €	182.097	179.000	155.974
Lonen, salarissen en sociale lasten	(15)	7.290.443	7.144.000	6.710.628
Bijzondere waardeverminderingen en afschrijvingen op materiële vaste activa	(16)	893.085	690.000	679.434
Energielasten	(17)	2.264.112	3.104.628	1.515.631
Huur onroerende zaken	(18)	4.313.906	4.285.000	4.119.414
Overige bedrijfskosten	(19)	2.931.272	2.957.372	2.731.630
Som der bedrijfslasten		€ 17.874.914	18.360.000	15.912.711
Bedrijfsresultaat	€	317.474	342.000	365.327
Financiële baten en lasten	(20)	-128.585	-165.000	-140.675
Resultaat voor belastingen	€	188.889	177.000	224.652
Belastingen	(21)	-28.267	-24.000	-36.094
Resultaat na belastingen		160.622	153.000	188.558



Toelichting

Toelichting algemeen

bv SPORT is statutair gevestigd te Leeuwarden. Het inschrijfnummer bij de KvK is 01084769. 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 beheren en exploiteren van (gemeentelijke) sportvoorzieningen inclusief horeca en zwembaden en het stimuleren van sport binnen de gemeente Leeuwarden en omgeving. De gemeente Leeuwarden is enig aandeelhouder en tevens de grootste opdrachtgever. De opdracht van de gemeente is vastgelegd in een meerjaren-overeenkomst.

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, wordende activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden opgenomen in de jaarrekening indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De vergelijkende cijfers van het voorgaande jaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs - na aftrek van eventueel ontvangen subsidies en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen - verminderd met een lineaire afschrijving, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, of tegen lagere bedrijfswaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Kosten voor software updates worden in de automatiseringskosten geboekt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs - na aftrek van eventueel ontvangen subsidies en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen - verminderd met een lineaire afschrijving, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, of tegen lagere bedrijfswaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd op het moment dat deze zich voordoen. De sportaccommodaties die kwalificeren als vastgoedbelegging zijn opgenomen in de post sportaccommodaties.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in de komende jaren geldende belastingtarieven, voor zover al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige vorderingen

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst- en verliesrekening.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de 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. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van 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. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Onder de post 'vergoedingen' wordt de beheer- sportstimulering- en exploitatievergoeding van de gemeente Leeuwarden verantwoord. Vergoedingen die betrekking hebben op onderhoudsuitgaven, uit andere hoofde ontvangen dan de reguliere vergoeding, worden echter rechtstreeks in mindering gebracht op de desbetreffende onderhoudsuitgavenpost. Investeringsvergoedingen 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 tijds-evenredig 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 contante waarde. Ultimo 2023 (en 2022) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De vennootschap is met ingang van boekjaar 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.



Passiva

Eigen vermogen

Het totale eigen vermogen bedraagt 24,79% van de totale activa (solvabiliteitsratio). Eind 2022 was dit 26,77%.

(5) Geplaatst kapitaal

Sinds de statutenwijziging van 7 april 2006 bedraagt het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap € 225.000 en de nominale waarde per aandeel € 450. Bij de oprichting d.d. 28 april 1999 heeft de gemeente Leeuwarden 100 aandelen verworven. Het geplaatste en gestorte kapitaal bedraagt derhalve € 45.000.

Stand per 1 januari
Toevoegingen en verminderingen
Stand per 31 december

31-12-2023

€

45.000

-

45.000

31-12-2022

€

45.000

-

45.000

(6) Agio

Voor de uitstaande aandelen met een totale nominale waarde van € 45.000 is door de gemeente € 136.134 betaald. In 2020 is er een aanvullende agio storting geweest van € 950.000. Derhalve bedraagt de agioreserve € 1.041.134.

Stand per 1 januari
Toevoegingen en verminderingen
Stand per 31 december

31-12-2023

€

1.041.134

-

1.041.134

31-12-2022

€

1.041.134

-

1.041.134

(7) Overige reserves

Het verloop van de overige reserves is als volgt te specificeren:

Stand per 1 januari
Toevoeging resultaat boekjaar
Dotatie bestemmingsreserve
Uitgekeerd dividend
Stand per 31 december

31-12-2023

€

2.961.387

160.622

-

-

3.122.009

31-12-2022

€

2.747.247

188.558

25.582

-

2.961.387

(15) Lonen, salarissen en sociale lasten

WNT

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2023

Deeltijdfactor in fte

Dienstbetrekking

J.H. vd Kooi Directeur

01/01-31/12

1

Ja

J.J. Staal Voorzitter RvC

01/01-31/12

S. Mulder lid RvC

01/01-31/12

R. Seinen lid RvC

01/01-31/12

Bezoldiging

Beloning + belastbare onkostenvergoedingen

Beloning betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Onverschuldigd betaald bedrag

Totale bezoldiging

Gegevens 2022

Aanvang en einde functievervulling in 2022

Deeltijdfactor 2022 fte

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning + belastbare onkostenvergoedingen

Beloning betaalbaar op termijn

Totale bezoldiging in 2022

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum



De beloningen 'betaalbaar op termijn' betreffen de door de werkgever betaalde pensioenpremies.

Resultaatbestemming 2023

Aan de algemene vergadering wordt voorgesteld het positieve resultaat van €160.622 ten bate te brengen van de algemene reserve. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Leeuwarden, 21 mei 2024

Directie

J.H. van der Kooi

Raad van Commissarissen

J.J. Staal (*voorzitter*)

S. Mulder (*lid*)

R. Seinen (*lid*)

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

