



Rapport prognoses per 31 december 2012

Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard (S.B.H.)

Rapport prognoses per 31 december 2012

Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard (S.B.H.)

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Onderzoeksrapport van de accountant	1
2. Veronderstellingen S.B.H.	3
3. Prognose geconsolideerde balans per 31 december 2012	4
4. Prognose geconsolideerde exploitatierekening over het boekjaar 2012	5
5. Prognose kasstroomoverzicht 2012	6
6. Prognose egalisatiereserve per 31 december 2012	7
7. Prognose exploitatierekening over het boekjaar 2012 zwembad/sporthal Waardergolf	8
8. Prognose exploitatierekening over het boekjaar 2012 sporthal Deimos	9
9. Prognose exploitatierekening over het boekjaar 2012 sporthal Heerhugowaard Zuid	10
10. Prognose exploitatierekening over het boekjaar 2012 gymzalen	11



Accountants Fiscalisten Juristen

Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden,

ONDERZOEKSRAPPORT

Aan:
Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard
Ter attentie van het bestuur
Beukenlaan 1B
1701 DA HEERHUGOWAARD

Opdracht en verantwoordelijkheden

Wij hebben de bijgevoegde, door ons gewaarmerkte, prognose van Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard te Heerhugowaard voor de periode over 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 onderzocht. De prognose, met inbegrip van de veronderstellingen waarop deze is gebaseerd, is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een onderzoeksrapport inzake de prognose te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben ons onderzoek verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 3400, "Onderzoek van toekomstgerichte financiële informatie". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens en het vaststellen dat de veronderstellingen op de juiste wijze zijn verwerkt.

Ons onderzoek betreffende de gegevens waarop de veronderstellingen zijn gebaseerd, kan als gevolg van de aard van dit onderzoek, slechts resulteren in het geven van een conclusie die een beperkte mate van zekerheid geeft. Ons onderzoek betreffende de opstelling en de toelichting van de prognose in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de subsidieverordening Welzijn van de gemeente Heerhugowaard, resulteert in een oordeel dat een redelijke mate van zekerheid geeft.

Conclusie en oordeel

Op grond van ons onderzoek van de gegevens waarop de veronderstellingen zijn gebaseerd is ons niets gebleken op grond waarvan wij zouden moeten concluderen dat de veronderstellingen geen redelijke basis vormen voor de prognose.

Naar ons oordeel is de prognose op een juiste wijze op basis van de veronderstellingen opgesteld en toegelicht in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de subsidieverordening Welzijn van de gemeente Heerhugowaard, waarbij tevens de van toepassing zijnde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zoals gehanteerd in de jaarrekening in aanmerking zijn genomen.

Global in Reach, Local in Touch

James Wattstraat 19 - Postbus 3025, 1801 GA Alkmaar, Telefoon (072) 514 20 70, Fax (072) 512 30 81, E-mail alkmaar@hlb-schippers.nl

Op onze diensten zijn de algemene voorwaarden van HLB Nederland Accountants & Consultants bv van toepassing, gedeponoerd bij de K.v.K. te Amsterdam onder nummer 33.23.86.06. De voorwaarden vindt u tevens op onze website en liggen op ons kantoor ter inzage. Op verzoek wordt u een exemplaar toegezonden. HLB Schippers Beheer B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.

Overige aspecten1. *Realiseerbaarheid toekomstige uitkomsten*

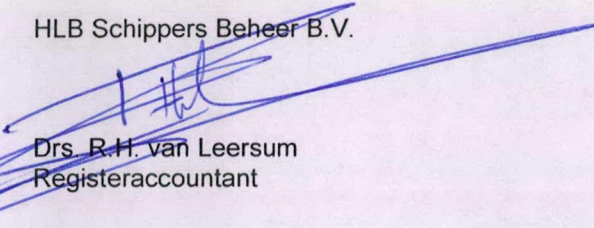
De werkelijke uitkomsten zullen waarschijnlijk afwijken van prognose, aangezien de veronderstelde gebeurtenissen zich veelal niet op gelijke wijze zullen voordoen als hier is aangenomen. De hieruit voortvloeiende afwijkingen kunnen van materieel belang zijn.

2. *Beperking in verspreidingskring en het gebruik*

De prognose is opgesteld voor de gemeente Heerhugowaard met als doel Stichting Binnensportaccommodaties Heerhugowaard in staat te stellen te voldoen aan het verzoek van de gemeente een prognose op te stellen van de balans tot en met 31 december 2012 en de exploitatierekening over 2012. Hierdoor is de prognose mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Ons onderzoeksrapport is derhalve uitsluitend bestemd voor een specifieke gebruikersgroep, zijnde de gemeente Heerhugowaard en het bestuur, en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Alkmaar, 22 november 2012

HLB Schippers Beheer B.V.



Drs. R.H. van Leersum
Registeraccountant

2. Veronderstellingen S.B.H.

Dit rapport is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen voor financiële verslaggeving, zoals deze opgenomen in het financieel jaarverslag over boekjaar 2011 van S.B.H.

De cijfers zijn opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling van S.B.H.

Wij hebben bij het opstellen van de prognoses de volgende uitgangspunten in acht genomen:

- tussentijdse cijfers per 30 september 2012, waarbij onze accountant HLB Schippers Beheer B.V. een beoordelingsverklaring heeft afgegeven;
- de gecontroleerde jaarrekeningen over de boekjaren 2009, 2010 en 2011
- de realisatie in de vergelijkbare periode over het boekjaar 2011 (4e kwartaal);
- de reeds bekende gegevens tot en met jaareinde. Hierbij moet gedacht worden aan verhuringen aan scholen en (sport)verenigen, subsidiebijdragen, huurkosten en dergelijke.
- inschattingen van het aantal bezoekers (zwembad, horeca en verhuringen), gebaseerd op historische informatie en ontwikkelingen in 2012.

Wij zijn van mening dat deze uitgangspunten de prognoses voldoende onderbouwen. De werkelijke uitkomsten zullen waarschijnlijk afwijken van de prognose aangezien de veronderstelde gebeurtenissen zich veelal niet op gelijke wijze zullen voordoen als hier is aangenomen. De hieruit voortvloeiende afwijkingen kunnen van materieel belang zijn.



Accountants Fiscalisten Juristen

Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden.

**3. Prognose geconsolideerde balans per 31 december 2012 12 (in euro's) van S.B.H.
(na resultaatbestemming, voor subsidieafrekening)**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
Gebouwen en installaties	576.278	605.954
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	15.000	15.401
Debiteuren	7.000	5.633
Omzetbelasting	15.000	17.611
Overige vorderingen	75.000	77.385
Liquide middelen	2.168.285	2.161.570
TOTAAL	<u><u>2.856.563</u></u>	<u><u>2.883.553</u></u>
 <u>PASSIVA</u>		
EIGEN VERMOGEN		
Egalisatiereserve	340.370	571.315
VOORZIENINGEN		
Onderhoudsfonds	1.560.804	1.341.397
Assurantie eigen risico	40.000	47.285
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Geldleningen	545.389	576.279
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	50.000	43.218
Loonbelasting	30.000	31.171
Premiefonds	20.000	20.652
Waarborgsommen	20.000	22.309
Transitoria passief	250.000	229.929
TOTAAL	<u><u>2.856.563</u></u>	<u><u>2.883.553</u></u>



Accountants Fiscalisten Juristen
Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden.

22 NOV 2012

4. Prognose geconsolideerde exploitatierekening over het boekjaar 2012 - S.B.H.

	Begroting	Prognose	(mede) betrekking heeft.
	€	2012	2011
	€	€	Paraaf voor identificatiedoeleinden,
<u>Baten</u>			
Zwembad:			
Recreatief zwemmen	240.000	270.000	267.594
Doelgroepen	85.000	95.000	91.149
Zweminstructie	175.000	195.000	194.938
Verenigingen	120.000	118.000	119.741
Scholen	50.000	4.000	46.106
Overige inkomsten	8.777	9.000	12.772
Sporthal/gymzalen:			
Verenigingen	232.500	230.500	233.087
Scholen	254.000	364.775	349.023
Annulering- en administratiekosten	0	175	405
Overige verhuur:			
Verhuur vergaderzaal/kantine	1.108	2.280	6.117
Verhuur Hectorlaan	0	5.200	5.575
Brutowinst horeca	160.000	170.000	169.904
Reclame inkomsten	12.000	6.540	6.917
	<u>1.338.385</u>	<u>1.470.470</u>	<u>1.503.328</u>
<u>Lasten</u>			
Personeelskosten	1.034.000	1.027.800	992.059
Energiekosten	244.500	237.700	225.767
Chemicaliën	10.000	5.500	5.520
Schoonmaakkosten	223.000	214.800	225.770
Onderhoudskosten gebouwen	104.000	79.000	52.101
Mutatie reserve onderhoud	326.000	319.990	377.963
Extra reservering voorziening groot onderhoud	0	34.004	0
WKK-installatie	34.000	35.000	34.747
Systeembeheer	13.000	26.100	24.660
Onderhoudskosten inventaris	98.000	113.960	108.062
Kantoorkosten	31.000	23.475	22.821
Verkoopkosten	10.000	27.700	25.743
Algemene kosten	49.117	63.820	55.974
Dienstverlening SFN	8.500	22.000	21.379
Accountantskosten	20.000	23.500	18.304
Verzekeringen/Belastingen	21.200	21.070	16.448
Kapitaallasten	86.700	54.494	80.012
Huur pand/Kleedkamers	1.116.900	1.118.900	1.118.900
	<u>3.429.917</u>	<u>3.448.813</u>	<u>3.406.229</u>
<u>Bedrijfsresultaat</u>	-2.091.532	-1.978.343	-1.902.901
Rentebaten	44.280	34.450	36.623
	<u>-2.047.252</u>	<u>-1.943.893</u>	<u>-1.866.278</u>
Bijzondere baten	0	11.597	23.000
Bijzondere lasten	0	13.726	0
Resultaat vóór exploitatiebijdrage	-2.047.252	-1.946.022	-1.843.278
Subsidie gemeente Heerhugowaard	2.047.252	1.928.905	2.053.905
Batig saldo	0	-17.117	210.627

5. Prognose kasstroomoverzicht 2012 - S.B.H.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Bedrijfsresultaat	-26.749	201.305
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen op de materiele vaste activa	29.676	52.710
Mutatie voorzieningen	212.122	36.355
	<u>241.798</u>	<u>89.065</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	4.031	-10.340
Kortlopende schulden (Exclusief banken)	22.722	-86.924
	<u>26.753</u>	<u>-97.264</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>241.802</u>	<u>193.106</u>
Ontvangen interest	34.450	36.623
Betaalde interest	-24.818	-27.302
Overig	-2	0
	<u>9.630</u>	<u>9.321</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>251.432</u>	<u>202.427</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Aflossing leningen	-29.676	-52.710
Mutatie schuld aan kredietinstellingen	-1.214	23.034
Terugbetaling egalisatiereserve	-213.827	-169.808
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-244.717</u>	<u>-199.484</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>6.715</u>	<u>2.943</u>
Stand per begin boekjaar	2.161.570	2.158.627
Mutaties in boekjaar	6.715	2.943
Stand per eind boekjaar	<u>2.168.285</u>	<u>2.161.570</u>



Accountants Fiscalisten Juristen
Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden.

7. Prognose exploitatierekening over het boekjaar 2012 - Zwembad/Sporthal Waardergolf

	Begroting	Prognose	
		2012	2011
	€	€	€
Baten			
Zwembad:			
Recreatief zwemmen	240.000	270.000	267.594
Doelgroepen	85.000	95.000	91.149
Zweminstructie	175.000	195.000	194.938
Verenigingen	120.000	118.000	119.741
Scholen	50.000	4.000	46.106
Overige inkomsten	8.777	9.000	12.772
Sporthal:			
Verenigingen	49.500	48.500	48.038
Scholen	122.000	128.700	126.048
Annulering- en administratiekosten	0	150	189
Overige verhuur:			
Verhuur vergaderzaal	0	1.500	5.216
Verhuur Hectorlaan	0	5.200	5.575
Brutowinst horeca	120.000	140.000	135.113
Reclame inkomsten	10.000	5.800	5.865
	<u>980.277</u>	<u>1.020.850</u>	<u>1.058.344</u>
Lasten			
Personeelskosten	843.000	906.300	805.666
Gas/Electra/Water	152.000	123.000	121.053
Chemicaliën	10.000	5.500	5.520
Schoonmaakkosten	124.000	110.000	118.292
Onderhoudskosten gebouwen	83.000	40.000	18.770
Mutatie reserve onderhoud	133.000	176.000	197.230
Extra reservering voorziening groot onderhoud	0	14.000	0
WKK-installatie	34.000	35.000	34.747
Systeembeheer	10.000	22.000	21.484
Onderhoudskosten inventaris	35.000	58.500	50.944
Kantoorkosten	22.000	15.600	15.018
Verkoopkosten	8.500	26.500	24.317
Algemene kosten	36.500	48.850	42.145
Dienstverlening SFN	8.500	17.500	17.103
Accountantskosten	20.000	19.000	14.652
Verzekeringen/Belastingen	10.000	4.130	6.299
Huur pand	900.000	900.000	900.000
	<u>2.429.500</u>	<u>2.521.880</u>	<u>2.393.240</u>
Bedrijfsresultaat	-1.449.223	-1.501.030	-1.334.896
Rentebaten	30.000	18.000	18.369
	<u>-1.419.223</u>	<u>-1.483.030</u>	<u>-1.316.527</u>
Bijzondere baten	0	9.200	0
Bijzondere lasten	0	5.700	0
Resultaat vóór exploitatiebijstand	-1.419.223	-1.479.530	-1.316.527
Subsidie gemeente Heerhugowaard	1.419.223	1.353.954	1.423.836
Batig saldo	<u>0</u>	<u>-125.576</u>	<u>107.309</u>



Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden.

8. Prognose exploitatierekening over boekjaar 2012 - Sporthal Deimos

<u>Baten</u>	Begroting	Prognose	2011
	€	2012	€
Sporthal:			
Verenigingen	68.000	51.300	50.563
Scholen	62.000	76.875	77.204
Annulering- en administratiekosten	0	0	47
	0		
Overige verhuur:	0		
Verhuur vergaderzaal	1.108	680	767
	0		
Brutowinst horeca	40.000	30.000	34.791
	0		
Reclame inkomsten	2.000	740	1.052
	<u>173.108</u>	<u>159.595</u>	<u>164.424</u>
<u>Lasten</u>			
Personeelskosten	77.000	69.800	72.393
Gas/Electra/Water	30.500	30.800	34.221
Schoonmaakkosten	15.000	16.400	17.533
Onderhoudskosten gebouwen	10.000	5.000	10.092
Mutatie reserve onderhoud	30.000	35.000	29.908
Extra reservering voorziening groot onderhoud	0	15.000	0
Systeembeheer	1.000	2.000	1.588
Onderhoudskosten inventaris	9.000	7.560	8.313
Kantoorkosten	4.000	2.150	2.485
Representatiekosten	500	500	508
Algemene kosten	5.000	5.570	4.203
Dienstverlening SFN	0	2.500	2.138
Accountantskosten	0	2.200	1.826
Verzekeringen/Belastingen	10.000	16.510	9.762
Kapitaallasten	86.700	54.494	80.012
	<u>278.700</u>	<u>265.484</u>	<u>274.982</u>
<u>Bedrijfsresultaat</u>	-105.592	-105.889	-110.558
Rentebaten	3.000	1.550	2.689
Resultaat vóór exploitatiebijdrage	<u>-102.592</u>	<u>-104.339</u>	<u>-107.869</u>
Subsidie gemeente Heerhugowaard	102.592	89.195	102.926
Batig saldo	<u>0</u>	<u>-15.144</u>	<u>-4.943</u>



Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden.

9. Prognose exploitatierekening over boekjaar 2012 - Sporthal Heerhugowaard-zuid

<u>Baten</u>	Begroting	Prognose	2011
	€	2012	€
Sporthal:			
Verenigingen	34.500	47.000	47.013
Scholen	50.000	59.000	58.646
Annulering- en administratiekosten	0	0	94
	0		
Overige verhuur:	0		
Verhuur kantine	0	100	134
	<u>84.500</u>	<u>106.100</u>	<u>105.887</u>
Lasten			
Personeelskosten	52.000	23.300	52.000
Stadsverwarming/Electra/Water	21.000	22.400	16.927
Schoonmaakkosten	14.000	15.500	16.822
Onderhoudskosten gebouwen	5.500	5.000	2.983
Mutatie reserve onderhoud	14.000	4.995	16.517
Extra reservering voorziening groot onderhoud	0	5.004	0
Systeembeheer	1.000	1.000	794
Onderhoudskosten inventaris	8.000	3.900	8.406
Kantoorkosten	2.000	1.575	1.666
Representatiekosten	500	300	459
Algemene kosten	3.617	3.850	2.821
Dienstverlening SFN	0	1.000	1.069
Accountantskosten	0	1.100	913
Verzekeringen	700	430	387
Huur pand	216.900	216.900	216.900
	<u>339.217</u>	<u>306.254</u>	<u>338.664</u>
Bedrijfsresultaat	-254.717	-200.154	-232.777
Rentebaten	6.000	3.300	3.750
	<u>-248.717</u>	<u>-196.854</u>	<u>-229.027</u>
Bijzondere baten	0	2.397	23.000
Resultaat vóór exploitatiebijdrage	<u>-248.717</u>	<u>-194.457</u>	<u>-206.027</u>
Subsidie gemeente Heerhugowaard	248.717	245.172	249.524
Batig saldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>50.715</u></u>	<u><u>43.497</u></u>



Accountants Fiscalisten Juristen

Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden,

10. Prognose exploitatierekening over boekjaar 2012 - Gymzalen

<u>Baten</u>	Begroting	Prognose	2011
	€	2012	€
Gymzalen:			
Verenigingen	80.500	83.700	87.473
Scholen	20.000	100.200	87.125
Annulering- en administratiekosten	0	25	75
	<u>100.500</u>	<u>183.925</u>	<u>174.673</u>
Lasten			
Personeelskosten	62.000	28.400	62.000
Gas/Electra/Water	41.000	61.500	53.566
Schoonmaakkosten	70.000	72.900	73.123
Onderhoudskosten gebouwen	5.500	29.000	20.256
Mutatie reserve onderhoud	149.000	103.995	134.308
Systeembeheer	1.000	1.100	794
Onderhoudskosten inventaris	46.000	44.000	40.399
Kantoorkosten	3.000	4.150	3.652
Representatiekosten	500	400	459
Algemene kosten	4.000	5.550	6.805
Dienstverlening SFN	0	1.000	1.069
Accountantskosten	0	1.200	913
Huur kleedkamers	500	2.000	2.000
	<u>382.500</u>	<u>355.195</u>	<u>399.344</u>
Bedrijfsresultaat	-282.000	-171.270	-224.671
Rentebaten	5.280	11.600	11.815
	<u>-276.720</u>	<u>-159.670</u>	<u>-212.856</u>
<i>Bijzondere lasten</i>	0	8.026	0
Resultaat vóór exploitatiebijdrage	<u>-276.720</u>	<u>-167.696</u>	<u>-212.856</u>
Subsidie gemeente Heerhugowaard	276.720	240.584	277.619
Batig saldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>72.888</u></u>	<u><u>64.763</u></u>



Accountants Fiscalisten Juristen

Document waarop onze verklaring d.d.

22 NOV 2012

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden,