

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2017 - 2018**

TV Heerhugowaard

Inhoudsopgave

1.	Informatie over de vereniging	3
2.	Jaarrekening 2017 - 2018	
2.1	Balans per 30 september 2018	4
2.2	Winst- en verliesrekening over 2017 - 2018	5
2.3	Toelichting op de balans 2017 - 2018	6
2.4	Toelichting op de winst en verliesrekening 2017 - 2018	10

1. Informatie over de vereniging

Het bestuur van Tennisvereniging Heerhugowaard presenteert de jaarrekening over het verenigingsjaar 2017-2018, lopend van 1 oktober 2017 tot en met 30 september 2018.

Met ingang van 1 januari 2018 is de Stichting STPH opgeheven en zijn de activiteiten ondergebracht binnen de vereniging. Deze sponsorinkomsten worden nu verantwoord bij de inkomsten en deze zijn bestemd voor het prestatief gedeelte van de vereniging. De uitgaven worden verantwoord onder de noemer kosten Topteams. Ook de destijds verstrekte lening is afgelost.

Tevens heeft er een correctie plaatsgevonden op de omzetcijfers trainingen en wintercompetitie. In de opbrengst trainingen en wintercompetitie was de afgelopen jaren de haluur inbegrepen. Echter werden deze ook verantwoord onder opbrengst interne haluur.

Ook wordt nu in de presentatie de subsidiebijdrage van de vereniging aan de trainingen apart vermeld. Uitgangspunt is de voor 2018/2019 van toepassing zijnde percentage. Niet te traceren was de hoogte daarvan voor dit boekjaar.

Er is ook een overzicht gemaakt voor de diverse voorzieningen groot onderhoud. Er wordt in de komende jaren aansluiting gezocht met de separate meerjaren onderhoudsbegroting.

Onderhoudsreserve clubgebouw is nu conform meerjaren onderhoudsbegroting.

Onderhoudsreserve hallen is nu € 109,038 en moet eigenlijk € 128,613 zijn.

Onderhoudsreserve banen en park is nu € 74,542 en moet eigenlijk € 196,810 zijn.

Ook moet aangetekend worden dat bij alle 3 soorten reserves items zijn verwerkt die in het verleden geactiveerd werden en nu in de afschrijvingen zijn meegenomen.

Zaak is om er voor te zorgen dat bij deze reserves ook de nodige liquiditeit aanwezig is om de geplande werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

De dalende trend van inkomsten van vorig jaar heeft zich ook dit jaar voortgezet.

Deze werden gecompenseerd door lagere kosten en vooral de eenmalige lagere afschrijvingen.

Hierdoor waren wij in staat onze dotatie aan de diverse voorzieningen te verhogen teneinde een inhaalslag te kunnen maken.

De winst voor dit boekjaar komt derhalve op € 335,

De TV Heerhugowaard streeft ernaar om niet opnieuw vreemd vermogen aan te trekken voor de plannen tot ombouw van banen 15 t/m 18 naar All Weatherbanen.

Het is prettig te constateren dat de vereniging ook afgelopen jaar weer met een positief resultaat kan afsluiten.

Het bestuur

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 30 september 2018

Activa (in euro's)		30-9-2018	30-9-2017
Vaste activa			
Materiële vaste activa gebouwen	1	523.599	523.402
Materiële vaste activa inventarissen	2	174.933	193.113
		698.532	716.514
Vlottende activa			
Vorraden	3	3.277	1.067
		3.277	1.067
Debiteuren	4	3.089	6.369
Vorderingen	5	4.696	5.399
Lening STPH	6	0	6.750
Overlopende activa	7	7.254	7.417
		15.039	25.936
Liquide middelen	8	212.502	290.926
		212.502	290.926
		929.351	1.034.443

Passiva (in euro's)		30-9-2018	30-9-2017
Eigen vermogen			
Eigen vermogen begin boekjaar	9	236.653	234.808
Resultaat boekjaar		335	1.844
Eigen vermogen eind boekjaar		236.988	236.653
Voorzieningen			
Groot onderhoud clubgebouw	10	20.000	34.210
Groot onderhoud hallen		109.038	221.483
Groot onderhoud banen en park		74.542	0
		203.580	255.693
langlopende schulden			
Lening o/g Rabobank	11	398.228	442.760
		398.228	442.760
Kortlopende schulden			
Handelscrediteuren	12	11.800	24.753
Aflossingsverplichting bank		44.532	44.532
Belastingen en premies soc. verzekeringen		7.391	8.810
Overige schulden		16.540	11.899
Overlopende passiva		10.293	9.343
		90.555	99.337
		929.351	1.034.443

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017 - 2018

		2017-2018		2016-2017		2017-2018		begroting	
(in euro's)			%		%				%
Netto-omzet	13	510.014	100,00	597.854	100,00	558.535		100,00	
Bruto-marge		510.014	100,00	597.854	100,00	558.535		100,00	
Personeelskosten	14	180.276	35,35	181.196	30,31	183.900		32,93	
Kosten bestuur en vrijwilligers	15	13.295	2,61	12.698	2,12	14.100		2,52	
Kosten energie-belasting-verzek.	16	69.922	13,71	70.026	11,71	66.000		11,82	
Kosten onderhoud gebouwen	17	24.766	4,86	30.155	5,04	33.100		5,93	
Kosten park en banen	18	16.349	3,21	15.086	2,52	13.500		2,42	
Kosten KNLTB en comp./toern.	19	66.361	13,01	58.966	9,86	57.650		10,32	
Halhuur intern	21	4.479	0,88	77.790	13,01	78.000		13,97	
Advies en algemene kosten	20	18.796	3,69	11.739	1,96	14.800		2,65	
Afschrijvingen	22	22.853	4,48	56.811	9,50	20.638		3,70	
Dotatie groot onderhoud	23	77.000	15,10	59.499	9,95	60.000		10,74	
		494.095	96,88	573.967	96,00	541.688		96,98	
Bedrijfsresultaat		15.919	3,12	23.887	4,00	16.847		3,02	
Financieel resultaat	24								
Rentebaten		-143	-0,03	-458	-0,08	0		0,00	
Rentelasten en bankkosten		16.874	3,31	20.501	3,43	15.828		2,83	
		16.732	3,28	20.043	3,35	15.828		2,83	
Incidentele baten		1.648	0,32	0	0,00	0		0,00	
Incidentele lasten		500	0,10	2.000	0,33	500		0,09	
Resultaat		335	0,07	1.844	0,31	519		0,09	

2.3 Toelichting op de balans 2017 - 2018

Activa

Vaste activa

1 materiële vaste activa gebouwen

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Clubgebouw	Hallen	Totaal
Boekwaarde 1 oktober 2017	370.484	152.918	523.402
Investering lopend boekjaar	0	0	0
Desinvestering lopend boekjaar	0	0	0
Afschrijvingen	11.692	-11.889	-197
Boekwaarde 30 september 2018	358.792	164.807	523.599
Historische kosten 1 oktober 2017	787.008	823.324	1.610.332
Investering lopend boekjaar	0	0	0
Desinvestering lopend boekjaar	0	0	0
Cumulatieve afschrijving	428.216	658.517	1.086.733
Boekwaarde 30 september 2018	358.792	164.807	523.599

2 Materiële vaste activa overig

	Park en banen	Inventaris	Rollend materieel	Totaal
Boekwaarde 1 oktober 2017	174.190	17.573	1.350	193.113
Investering lopend boekjaar	0	1.240	3.630	4.870
Desinvestering lopend boekjaar	0	0	0	0
Afschrijvingen	17.347	3.990	1.713	23.050
Boekwaarde 30 september 2018	156.843	14.823	3.267	174.933
Historische kosten 1 oktober 2017	381.136	255.823	35.407	672.366
Investering lopend boekjaar	0	1.240	3.630	4.870
Desinvestering lopend boekjaar	0	58.079	0	58.079
Cumulatieve afschrijving	224.294	184.161	35.770	444.224
Boekwaarde 30 september 2018	156.843	14.823	3.267	174.933

2.3 Toelichting op de balans 2017-2018 (vervolg)

Vlottende activa

3 Voorraden		30-9-2018		30-9-2017
Tennisballen	3.277		1.067	
Totaal voorraden		3.277		1.067

De per 30 september uitstaande vorderingen bedragen

4 Debiteuren	30-9-2018	30-9-2017
Debiteuren sub administratie	870	3.996
Debiteuren PC - leden	2.220	2.373
Totaal debiteuren	3.089	6.369

5 Vorderingen	30-9-2018	30-9-2017
Bankrente	26	296
Vordering op leden	0	0
Diversen posten	4.670	4.715
Voorschotten	0	388
Totaal vorderingen	4.696	5.399

De per 30 september uitstaande lening bedragen

6 Lening u/g	30-9-2018	30-9-2017
STPH	0	6.750
Totaal leningen	0	6.750

2.3 Toelichting op de balans 2017 -2018 (vervolg)

7 Overlopende activa	30-9-2018	30-9-2017
Vooruitbetaalde verzekering	4.063	4.020
Vooruitbetaalde Belastingen - Heffingen	2.934	3.117
Overige vooruitbetalingen	257	281
Totaal overlopende activa	7.254	7.417

8 Liquide middelen	30-9-2018	30-9-2017
Kas	548	1.462
Rabo rek. crt	6.955	9.464
Rabo deposito	205.000	280.000
Totaal liquide middelen	212.502	290.926

Passiva

9 Eigen vermogen

Eigen vermogen	30-9-2018	30-9-2017
Begin boekjaar	236.653	234.808
Resultaat boekjaar	335	1.844
Stand per 30 september	236.988	236.653

10 Voorzieningen	30-9-2018	30-9-2017
Groot onderhoud clubgebouw begin boekjaar	34.210	34.210
Overheveling van/naar andere voorziening	20.785	0
Ontrekking lopend jaar (keuken)	-34.994	0
Dotatie lopend jaar	0	0
Stand per 30 september	20.000	34.210

Groot onderhoud hallen begin boekjaar	221.483	208.484
Overheveling van/naar andere voorziening	-47.306	
Ontrekking lopend jaar renovatie hal A	-82.140	46.499
Dotatie lopend jaar	17.000	59.499
Stand per 30 september	109.038	221.483

Groot onderhoud banen en park begin boekjaar	0	0
Overheveling van/naar andere voorziening	26.521	0
Ontrekking lopend jaar oefenkooi	-11.979	0
Dotatie lopend jaar	60.000	0
Stand per 30 september	74.542	0

2.3 Toelichting op de balans 2017 - 2018 (vervolg)

11 Langlopende schulden	2017-2018	2016-2017
Lening o/g Rabobank	116.328	137.160
Lening o/g Rabobank	281.900	305.600
Stand per 30 september	398.228	442.760

12 Kortlopende schulden	2017-2018	2016-2017
Crediteuren	11.800	24.753
Aflossingsverplichting leningen Rabo bank	44.532	44.532
Diverse schulden	16.540	11.899
Af te dragen btw	1.005	1.609
Af te dragen loonheffing	6.386	7.201
Vooruitontvangen debiteuren hal	4.733	6.843
STPH afwikkeling (Vooruitontv. Rabo talentontwikkeling)	5.560	2.500
Stand per 30 september	90.555	99.337

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2017 - 2018

13 Opbrengsten

Contributies	2017 - 2018	2016 - 2017
Contributies senioren	155.131	165.754
Inschrijfgeld senioren	1.175	1.300
Zomerabonnement	375	900
Contributie junioren	13.924	15.191
Inschrijfgeld junioren	400	563
Studie- en gezinskortingen	-500	-748
Totaal Contributies	170.505	182.959

Trainings- en competitie bijdrage	2017 - 2018	2016 - 2017
Wintertraining excl. Halhuur	27.946	45.381
Zomertraining	35.138	19.623
Tennisopleiding excl. Halhuur	50.969	54.917
Wintercompetitie excl. Halhuur	2.680	23.602
Zomercompetitie	8.040	9.264
Toernooibijdrage	7.969	10.204
Totaal trainings- en competitie bijdrage	132.742	162.991

Halverhuur	2017 - 2018	2016 - 2017
Contracten winter	97.691	105.614
Commissies winter	73.372	82.871
Los winter	6.467	5.065
Siu winter	0	0
Siu zomer	4.475	0
Contracten en los zomer	4.188	7.279
Totaal halverhuur	186.192	200.829

Diverse opbrengsten	2017 - 2018	2016 - 2017
Sponsoring recreatief en prestatief	22.555	6.282
Huur horeca	34.214	38.331
Huur winkel	3.000	5.312
Huur In Bewegen	2.400	1.000
Verenigingsbijdrage trainingen	-41.594	0
Huur overig	0	150
Totaal overige opbrengsten	20.575	51.075

14 Personeelskosten	2017 - 2018	2016 - 2017
Lonen en salarissen		
Salarissen	123.143	124.786
Vakantiegeld	9.713	9.779
Ingeleend personeel	15.824	12.090
	148.680	146.654
Sociale lasten		
Bedrijfsvereniging	23.651	23.674
Premie ziekengeldverzekering	4.359	4.302
	28.009	27.976
Overige personeelskosten		
Kostenvergoeding gerichte vrijstelling	3.337	3.738
Geschenken personeel	250	2.828
	3.587	6.566
Totaal personeelskosten	180.276	181.196

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2017 - 2018 (vervolg)

15 Bestuurs en vrijwilligerkosten	2017 - 2018	2016 - 2017
Kosten vrijwilligers	6.388	7.712
Bestuurs- en commissiekosten	6.906	4.986
Totaal bestuurs- en vrijwilligerskosten	13.295	12.698

16 Kosten energie- belasting en verzekering	2017 - 2018	2016 - 2017
Electra	27.509	30.758
Gas	17.443	14.608
Water	900	1.265
Belastingen en heffingen	11.824	11.186
Verzekeringskosten	12.246	12.209
Totaal energie- belasting en verzekering	69.922	70.026

17 kosten onderhoud gebouwen	2017 - 2018	2016 - 2017
Onderhoud gebouwen	2.504	5.987
Onderhoud installaties en inventarissen	2.305	3.668
Onderhoud rollend materieel	2.338	2.432
Kosten gereedschap en kleinmateriaal	2.834	2.713
Kosten sanitair	1.579	1.579
Kosten schoonmaak	8.981	9.854
Kosten vuilafvoer	2.690	2.405
Kosten beveiliging	635	891
Kosten overige huisvesting	901	626
Totaal kosten onderhoud gebouwen	24.766	30.155

18 Kosten park en banen	2017 - 2018	2016 - 2017
Onderhoud park en bestrating	3.663	2.641
Kosten gemeente	211	1.870
Kosten aanplant groen	87	247
Kosten gravel en afvoer oude	4.617	4.097
Kosten netten-lijnen en diverse materialen	4.689	3.493
Relamping buitenbanen	3.001	1.972
Kosten overig	81	766
Totaal kosten park en banen	16.349	15.086

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2017 - 2018 (vervolg)

19 Kosten KNLTB/ competitie / toernooi	2017-2018	2016-2017
Knltb contributies	21.396	22.055
Knltb boetes	220	83
Inschrijfgeld Toernooien / competities	3.554	3.578
Ballenverbruik	7.077	10.240
Consumpties spelers en teams	1.621	5.121
Kosten wedstrijdleiding / scheidsrechters	3.316	4.511
Prijzen	8.570	10.151
Kosten topteams	18.445	1.737
Kosten overig	2.162	1.491
Totaal kosten Knltb / competitie / toernooi	66.361	58.966

20 Advies/algemene kosten	2017-2018	2016-2017
Telefoonkosten	1.613	1.572
Automatisering en ict	3.764	1.076
Porti kosten	1.264	1.550
Lidmaatschappen	2.460	195
Advieskosten	1.845	1.638
Reklamekosten	1.775	798
Kosten salarisverwerking	799	672
Kantoorkosten / overige algemene kosten	3.089	2.182
Kosten nieuwjaarsreceptie en overige evenementen	2.188	2.056
Totaal advies/algemene kosten	18.796	11.739

21 halhuur intern	2017-2018	2016-2017
Halhuur intern	4.479	77.790
Totaal halhuur intern	4.479	77.790

22 Afschrijvingen	2017-2018	2016-2017
Clubgebouw	11.692	11.867
Tennishallen	-11.889	17.654
Parkrenovatie	13.056	13.056
Baanverlichting	2.300	2.300
Tribune	1.991	1.991
Rollend materieel	1.713	3.847
Inventarissen	3.990	6.096
Totaal afschrijvingen	22.853	56.811

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2017 - 2018 (vervolg)

23 Dotatie groot onderhoud	2017 - 2018	2016 - 2017
Clubgebouw	0	0
Tennishallen	17.000	59.499
Park en banen	60.000	0
	77.000	59.499

24 Financieel resultaat	2017 - 2018	2016 - 2017
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente bank	-143	-458
	-143	-458
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en betaalde rente	16.874	20.501
	16.874	20.501
Totaal Financieel resultaat	16.732	20.042

Het dagelijks bestuur

G.A. Klaver
voorzitter

G. Draaistra
secretaris

Th. P, Al
penningmeester