

Jaarrekening 2018 - 2019

TV Heerhugowaard

Inhoudsopgave

1.	Informatie over de vereniging	3
2.	Jaarrekening 2018 - 2019	
2.1	Balans per 30 september 2019	4
2.2	Baten en Lasten overzicht over 2018 - 2019	5
2.3	Toelichting op de balans 2018 - 2019	6
2.4	Algemene toelichting grondslagen waardering	7
2.5	Toelichting op baten en lasten overzicht 2018 - 2019	11

1. Informatie over de vereniging

Het bestuur van Tennisvereniging Heerhugowaard presenteert de jaarrekening over het verenigingsjaar 2018-2019, lopend van 1 oktober 2018 tot en met 30 september 2019.

Ledenontwikkeling

Het aantal geregistreerde senior leden op 1 oktober 2018 is van 1076 teruggelopen naar 1021 per ultimo 30 september 2019 en verder zijn er 40 leden die gebruik maken van het niet spelend lidmaatschap.

Het aantal geregistreerde junior leden is teruggelopen in deze zelfde periode van 144 naar 108.

Flottende Activa

Vorderingen zijn gestegen door nog te ontvangen bijdrage Bosa subsidie terwijl de opbrengsten in de cijfers verwerkt zijn.

Kort lopende schulden

Deze zijn gestegen doordat wij Bosa subsidie ontvangen hebben voor het gehele kalenderjaar 2019 en daardoor vallen in het volgende boekjaar.

Garantie waarborgfonds/gemeente op lening Rabo

Voor de leningen Rabo o/g hebben het Waarborgfonds en de Gemeente Heerhugowaard zich garant gesteld.

Over het boekjaar 2017/2018 hebben wij een positieve beoordeling ontvangen.

Voorzieningen en liquiditeit

In 2019 hebben wij 4 All Weather banen kunnen aanleggen vanuit de voorzieningen groot onderhoud en het verkrijgen van diverse subsidies hiervoor. Hierdoor zijn deze voorzieningen voor groot onderhoud gedaald van € 203,580 naar € 119,042 en hebben wij € 26,511 kunnen toevoegen vanuit het resultaat maar nam het banksaldo af.

Overig

De dalende trend van inkomsten van vorige jaren heeft zich ook dit jaar voortgezet. Dit hebben wij kunnen opvangen door verhoging van de inkomsten uit de verhuur van baan 6 en aanpassing van de arbeidscontracten van de trainers en groundsman. Vergelijkende cijfers opbrengst training is niet mogelijk doordat in het lopende boekjaar nu een jaarrond training is aangeboden i.p.v. 2 seizoenen gebonden trainingen.

Gemiddeld aantal personeelsleden

Gemiddeld aantal personeelsleden : 6 (2017/2018; 6)

Het bestuur

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 30 september 2019

Activa (in euro's)		30-9-2019	30-9-2018
Vaste activa			
Materiële vaste activa gebouwen	1	500.123	523.599
Materiële vaste activa inventarissen	2	173.170	174.932
		673.293	698.532
Vlottende activa			
Voorraden	3	1.605	3.277
		1.605	3.277
Debiteuren	4	2.656	3.089
Vorderingen	5	14.712	4.696
Overlopende activa	7	7.333	7.254
		24.701	15.039
Liquide middelen	8	106.592	212.502
		106.592	212.502
		806.191	929.351

Passiva (in euro's)		30-9-2019	30-9-2018
Eigen vermogen	9		
Eigen vermogen begin boekjaar		236.988	236.653
Resultaat boekjaar		884	335
Eigen vermogen eind boekjaar		237.872	236.988
Voorzieningen	10		
Groot onderhoud clubgebouw		23.100	20.000
Groot onderhoud hallen		44.956	109.038
Groot onderhoud banen en park		50.986	74.542
		119.042	203.580
langlopende schulden	11		
Lening o/g Rabobank		353.696	398.228
		353.696	398.228
Kortlopende schulden	12		
Handelscrediteuren		6.653	11.800
Aflossingsverplichting bank		44.532	44.532
Belastingen en premies soc. verzekeringen		6.689	7.391
Overige schulden		25.835	16.540
Overlopende passiva		11.873	10.293
		95.581	90.555
		806.191	929.351

2.2 Baten en Lasten Overzicht over 2018 - 2019

		2018-2019		2017-2018		2018-2019 begroting	
(in euro's)			%		%		%
Netto-omzet	13	483.083	100,00	510.014	100,00	504.412	100,00
Bruto-marge		483.083	100,00	510.014	100,00	504.412	100,00
Personeelskosten	14	180.722	37,41	180.276	35,35	208.032	41,24
Kosten bestuur en vrijwilligers	15	12.745	2,64	13.295	2,61	8.655	1,72
Kosten energie-belasting-verzek.	16	76.428	15,82	69.922	13,71	74.940	14,86
Kosten onderhoud gebouwen	17	27.950	5,79	24.766	4,86	35.915	7,12
Kosten park en banen	18	16.481	3,41	16.349	3,21	8.145	1,61
Kosten KNLTB en comp./toern.	19	65.499	13,56	66.361	13,01	65.288	12,94
Halhuur intern	21	0	0,00	4.479	0,88	0	0,00
Advies en algemene kosten	20	15.800	3,27	18.796	3,69	18.510	3,67
Afschrijvingen	22	45.067	9,33	22.853	4,48	45.879	9,10
Dotatie groot onderhoud	23	26.511	5,49	77.000	15,10	23.500	4,66
		467.203	96,71	494.095	96,88	488.864	96,92
Bedrijfsresultaat		15.880	3,29	15.919	3,12	15.548	3,08
Financieel resultaat	24						
Rentebaten		-20	0,00	-143	-0,03	0	0,00
Rentelasten en bankkosten		16.192	3,35	16.874	3,31	15.126	3,00
		16.172	3,35	16.732	3,28	15.126	3,00
Incidentele baten		1.176	0,24	1.648	0,32	0	0,00
Incidentele lasten			0,00	500	0,10	0	0,00
Resultaat		884	0,18	335	0,07	422	0,08

2.3 Toelichting op de balans 2018 - 2019

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 2018	358.792	164.807	523.599
Investering lopend boekjaar	0	0	0
Desinvestering lopend boekjaar	0	0	0
Afschrijvingen	11.113	12.363	23.476
Boekwaarde 30 september 2019	347.679	152.444	500.123
Historische kosten 1 oktober 2018	787.008	823.324	1.610.332
Investering lopend boekjaar	0	0	0
Desinvestering lopend boekjaar	0	0	0
Cumulatieve afschrijving	439.329	670.880	1.110.209
Boekwaarde 30 september 2019	347.679	152.444	500.123

2 Materiële vaste activa overig

	Park en banen	Inventaris	Rollend materieel	Totaal
Boekwaarde 1 oktober 2018	156.843	14.823	3.267	174.932
Investering lopend boekjaar	0	15.579	4.250	19.829
Desinvestering lopend boekjaar	0	750	0	750
Afschrijvingen	17.347	2.360	1.134	20.841
Boekwaarde 30 september 2019	139.496	27.292	6.383	173.170
Historische kosten 1 oktober 2018	381.136	198.984	39.037	619.157
Investering lopend boekjaar	0	15.579	4.250	19.829
Desinvestering lopend boekjaar	0	750	0	750
Cumulatieve afschrijving	241.641	186.521	36.904	465.066
Boekwaarde 30 september 2019	139.496	27.292	6.383	173.170

2.4 Toelichting algemeen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur
Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

· Clubgebouw en hallen		2 - 10 %
· Overige vaste bedrijfsmiddelen	:	5- 33 1/3%

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Voorziening groot onderhoud

Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud.

De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Indien de kosten van groot onderhoud uitgaan boven de boekwaarde van de voor het desbetreffende actief aangehouden voorziening worden de kosten verwerkt ten laste van de baten en lastenrekening.

Overige activa en passiva

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

De opbrengsten van contributies, sponsorbijdragen, subsidies, overige opbrengsten en toernooien en evenementen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De opbrengsten van trainingen worden toegerekend aan het verslagjaar naar mate waarin deze zijn gerealiseerd.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Positieve baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengsten gerealiseerd zijn. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

2.3 Toelichting op de balans 2018-2019 (vervolg)

VLOTTENDE ACTIVA

3 Voorraden		30-9-2019		30-9-2018
Tennisballen	1.605		3.277	
Totaal voorraden		1.605		3.277

De per 30 september uitstaande vorderingen bedragen

4 Debiteuren	30-9-2019	30-9-2018
Debiteuren sub administratie	2.638	870
Debiteuren PC - leden	18	2.220
Totaal debiteuren	2.656	3.089

5 Vorderingen	30-9-2019	30-9-2018
Bankrente	14	26
Vordering op leden	60	0
Diversen posten	1.406	4.670
Voorschotten subsidie Bosa	13.232	0
Totaal vorderingen	14.712	4.696

2.3 Toelichting op de balans 2018 -2019 (vervolg)

7 Overlopende activa	30-9-2019	30-9-2018
Vooruitbetaalde verzekering	4.089	4.063
Vooruitbetaalde Belastingen - Heffingen	2.945	2.934
Overige vooruitbetalingen	299	257
Totaal overlopende activa	7.333	7.254

8 Liquide middelen	30-9-2019	30-9-2018
Kas	587	548
Rabo rek. crt	6.005	6.955
Rabo deposito vrij opneembaar	100.000	205.000
Totaal liquide middelen	106.592	212.502

Passiva

9 Eigen vermogen

Eigen vermogen	30-9-2019	30-9-2018
Begin boekjaar	236.988	236.653
Resultaat boekjaar	884	335
Stand per 30 september	237.872	236.988

10 Voorzieningen	30-9-2019	30-9-2018
Groot onderhoud clubgebouw begin boekjaar	20.000	34.210
Overheveling van/naar andere voorziening	0	20.785
Onttrekking lopend jaar vloer winkel (2018 :keuken)	-4.356	-34.994
Dotatie lopend jaar	7.456	0
Stand per 30 september	23.100	20.000

Groot onderhoud hallen begin boekjaar	109.038	221.483
Overheveling van/naar andere voorziening	-62.670	-47.306
Onttrekking lopend jaar renovatie hal A	-1.412	-82.140
Dotatie lopend jaar	0	17.000
Stand per 30 september	44.956	109.038

Groot onderhoud banen en park begin boekjaar	74.542	0
Overheveling van/naar andere voorziening	62.670	26.521
Onttrekking lopend jaar all weatherbanen (2018 : oefenkooi)	-105.279	-11.979
Dotatie lopend jaar	19.055	60.000
Stand per 30 september	50.986	74.542

2.3 Toelichting op de balans 2018 - 2019 (vervolg)

11 Langlopende schulden	2018-2019	2017-2018
Lening o/g Rabobank rente 2,95% rentevast tot 31/5/2021	95.496	116.328
Lening o/g Rabobank rente 3,45% rentevast tot 31/1/2025	258.200	281.900
Stand per 30 september	353.696	398.228

de aflossingsverplichting voor het komende boekjaar wordt vermeld onder de kortlopende schulden

12 Kortlopende schulden	2018-2019	2017-2018
Crediteuren	6.653	11.800
Aflossingsverplichting lening o/g Rabobank 2,95%	20.832	20.832
Aflossingsverplichting lening o/g Rabobank 3,45%	23.700	23.700
Diverse schulden	8.525	16.540
Af te dragen btw	1.123	1.005
Af te dragen loonheffing	5.566	6.386
Vooruitontvangen debiteuren hal	7.138	4.733
vooruitontvangen subsidie bosa	17.310	0
STPH afwikkeling	4.735	5.560
Stand per 30 september	95.581	90.555

2.5 Toelichting op de baten en lasten overzicht 2018 - 2019

13 Opbrengsten

Contributies	2018-2019	2017-2018
Contributies senioren	148.718	155.131
Inschrijfgeld senioren	25	1.175
Zomerabonnement	0	375
Contributie junioren	9.999	13.924
Inschrijfgeld junioren	0	400
Studie- en gezinskortingen	-667	-500
Totaal Contributies	158.075	170.505

Trainings- en competitie bijdrage	2018-2019	2017-2018
Training excl. Halhuur	107.336	27.946
Zomertraining	400	35.138
Tennisopleiding excl. Halhuur	0	50.969
Wintercompetitie excl. Halhuur	1.772	2.680
Zomercompetitie	6.740	8.040
Toernooibijdrage	5.582	7.969
Totaal trainings- en competitie bijdrage	121.829	132.742

Halverhuur	2018-2019	2017-2018
Contracten winter	79.634	97.691
Commissies winter	51.695	73.372
Los winter	6.351	6.467
Siu winter	17.550	0
Siu zomer	17.550	4.475
Contracten en los zomer	3.719	4.188
Totaal halverhuur	176.499	186.192

Diverse opbrengsten	2018-2019	2017-2018
Sponsoring recreatief en prestatief	21.488	22.555
Huur horeca	35.443	34.214
Huur winkel	2.700	3.000
Huur In Bewegen	2.400	2.400
Verenigingsbijdrage trainingen	-35.450	-41.594
Huur overig	100	0
Totaal overige opbrengsten	26.680	20.576

14 Personeelskosten	2018-2019	2017-2018
Lonen en salarissen		
Salarissen	118.885	123.143
Vakantiegeld	9.649	9.713
Ingeleend personeel	20.287	15.824
	148.821	148.680
Sociale lasten		
Bedrijfsvereniging	23.759	23.651
Premie ziekengeldverzekering	4.365	4.359
	28.125	28.009
Overige personeelskosten		
Kostenvergoeding gerichte vrijstelling	3.148	3.337
Geschenken personeel	629	250
	3.777	3.587
Totaal personeelskosten	180.722	180.276

2.4 Toelichting op baten en lasten overzicht 2018 - 2019 (vervolg)

15 Bestuurs en vrijwilligerkosten	2018-2019	2017-2018
Kosten vrijwilligers	3.252	6.388
Bestuurs- en commissiekosten	9.493	6.906
Totaal bestuurs- en vrijwilligerskosten	12.745	13.295

16 Kosten energie- belasting en verzekering	2018-2019	2017-2018
Electra	27.616	27.509
Gas	22.693	17.443
Water	794	900
Belastingen en heffingen	12.707	11.824
Verzekeringskosten	12.618	12.246
Totaal energie- belasting en verzekering	76.428	69.922

17 kosten onderhoud gebouwen	2018-2019	2017-2018
Onderhoud gebouwen	4.556	2.504
Onderhoud installaties en inventarissen	4.022	2.305
Onderhoud rollend materieel	2.223	2.338
Kosten gereedschap en kleinmateriaal	3.518	2.834
Kosten sanitair	607	1.579
Kosten schoonmaak	9.105	8.981
Kosten vuilafvoer	2.647	2.690
Kosten beveiliging	634	635
Kosten overige huisvesting	638	901
Totaal kosten onderhoud gebouwen	27.950	24.766

18 Kosten park en banen	2018-2019	2017-2018
Onderhoud park en bestrating	5.883	3.663
Kosten gemeente	212	211
Kosten aanplant groen	83	87
Kosten gravel en afvoer oude	5.141	4.617
Kosten netten-lijnen en diverse materialen	2.233	4.689
Relamping buitenbanen	1.819	3.001
Kosten overig	1.109	81
Totaal kosten park en banen	16.481	16.349

2.4 Toelichting op de baten en lasten overzicht 2018 - 2019 (vervolg)

19 Kosten KNLTB/ competitie / toernooi	2018-2019	2017-2018
Knltb contributies	20.986	21.396
Knltb boetes	1.033	220
Inschrijfgeld Toernooien / competities	3.165	3.554
Ballenverbruik	8.072	7.077
Consumpties spelers en teams	1.650	1.621
Kosten wedstrijdleiding / scheidsrechters	2.857	3.316
Prijzen	9.378	8.570
Kosten topteams	14.250	18.445
Kosten overig	4.108	2.162
Totaal kosten Knltb / competitie / toernooi	65.499	66.361

20 Advies/algemene kosten	2018-2019	2017-2018
Telefoonkosten	1.627	1.613
Automatisering en ict	6.427	3.764
Porti kosten	148	1.264
Lidmaatschappen	173	2.460
Advieskosten	3.106	1.845
Reklamekosten	1.356	1.775
Kosten salarisverwerking	978	799
Kantoorkosten / overige algemene kosten	603	3.089
Kosten nieuwjaarsreceptie en overige evenementen	1.383	2.188
Totaal advies/algemene kosten	15.800	18.796

21 halhuur intern	2018-2019	2017-2018
Halhuur intern	0	4.479
Totaal halhuur intern	0	4.479

22 Afschrijvingen	2018-2019	2017-2018
Clubgebouw	11.113	11.692
Tennishallen	12.363	-11.889
Parkrenovatie	13.056	13.056
Baanverlichting	2.300	2.300
Tribune	1.991	1.991
Rollend materieel	1.134	1.713
Inventarissen	3.110	3.990
Totaal afschrijvingen	45.067	22.853

2.4 Toelichting op de baten en lastenoverzicht 2018 - 2019 (vervolg)

23 Dotatie groot onderhoud	2018-2019	2017-2018
Clubgebouw	7.456	0
Tennishallen	0	17.000
Park en banen	19.055	60.000
	26.511	77.000

24 Financieel resultaat	2017 - 2018	2016 - 2017
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente bank	-20	-143
	-20	-143
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en betaalde rente	16.192	16.874
	16.192	16.874
Totaal Financieel resultaat	16.172	16.732

Het dagelijks bestuur

G.A. Klaver
voorzitter

G. Draaistra
secretaris

Th. P, Al
penningmeester