



Jaarrekening 2018

en

Begroting 2019

van

H.T.V. Ten Woude

Heerenveen

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2018	1
Resultatenrekening over 2018 en Begroting 2019	2
Kasstroomoverzicht	3
Algemene toelichting	4
Toelichting op de Balans per 31 december 2018	5
Toelichting op de Resultatenrekening over 2018	7
Meerjarenoverzicht financieel + specificatie ledentallen	10

BALANS

	€	31-12-2018 €	€	31-12-2017 €
Activa				
Materiele vaste activa				
Clubhuis/kantine	40.136		45.577	
Opslag terrein	3.245		3.835	
Grasbanen en lichtmasten	14.305		15.972	
Gravelbanen en lichtmasten	1.236		-	
Ballonhal	31.319		52.198	
Materieel	160		456	
Inventaris	2.047		816	
		92.448		118.854
Vlottende activa				
Voorraden				
		240		240
Vorderingen				
Rek.crt. Commissies	122		122	
Debiteuren	6.484		4.320	
Overige vorderingen	1.414		830	
Vooruitbetaalde bedragen	93		-	
		8.113		5.272
Liquide middelen				
		200.886		188.072
TOTAAL ACTIVA				
		<u>301.688</u>		<u>312.438</u>
Passiva				
Eigen Vermogen				
		139.375		139.375
Voorzieningen				
Tennispark/-banen/gebouwen		128.732		168.432
afrekening energie		30.000		-
Langlopende schulden				
		-		-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	275		496	
Nog te betalen kosten	2.493		1.696	
Vooruitgefactureerde bedragen	813		2.439	
		3.581		4.631
TOTAAL PASSIVA				
		<u>301.688</u>		<u>312.438</u>

Resultatenrekening over 2018

	Resultaat 2017 €	Begroting 2018 €	Resultaat 2018 €	Begroting 2019 €
Opbrengsten				
Contributies	66.833	67.515	67.447	67.438
Kantine	18.187	20.000	19.333	20.000
Sponsoring	2.994	5.000	4.422	4.500
Competitie	-55	-	860	
Opbrengst ballonhal	1.444	5.500	7.193	6.500
Overige opbrengsten	6.899	4.250	7.504	5.500
Totaal opbrengsten	96.303	102.265	106.760	103.938
Exploitatiekosten				
Kosten trainingen:				
- subsidie selectie	5.102	5.000	5.000	5.000
- subsidie recreatie jeugd	1.188	1.500	3.980	2.500
- overig			45	
Bijdrage commissies	2.291	2.500	7.218	5.000
Afschrijvingen	44.999	22.000	29.984	30.641
Onderhoud park (incl. loonkosten)	41.916	45.000	43.940	45.000
Uitbestedingen		5.000		p.m.
Clubblad/infogids/website	724	750	510	500
Bestuur en administratie	2.076	2.000	3.479	3.500
Onderhoud gebouw en verlichting	19.067	20.000	49.962	20.000
Overige kosten	3.410	3.500	993	1.000
Dotatie/Onttrekking voorziening tennispark(banen/gebouwen)	-25.645		-39.699	
Totale exploitatiekosten	95.127	107.250	105.411	113.141
Exploitatiesaldo	1.175	-4.985	1.349	-9.203
Financiële baten en lasten	1.176		1.349	-
Netto-resultaat	-	-4.985	-	-9.203

KASSTROOMOVERZICHT

	2018	
	€	€
Exploitatie		
Opbrengsten	106.760	
Exploitatiekstn excl dotatie/onttrekking voorziening	-146.460	
Mutatie voorziening energie	30.000	
Afschrijvingen	29.984	
	<u>20.285</u>	
Cash-flow		20.285
toename voorraden		-
toename vorderingen		-2.842
afname schulden		-1.051
		<u>16.392</u>
Investerings		
Investerings materiele vaste activa		-3.578
Financiering		
Rentebaten		
Aflossingen		<u>-</u>
Af-/Toename liquide middelen		12.814
Liquide middelen aanvang boekjaar		188.072
Af-/Toename liquide middelen		<u>12.814</u>
Liquide middelen einde boekjaar		<u><u>200.886</u></u>

Algemene toelichting

Algemeen

Vereniging

De vereniging is opgericht op 19 december 1979.

De statuten zijn laatstelijk aangepast op 17 mei 2017.

Het huishoudelijk reglement is laatstelijk aangepast op 28 maart 2017.

Het doel van de vereniging is het doen beoefenen en bevorderen van de tennissport.

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40002519.

Waarderingsgrondslagen

Op de materiele vaste activa wordt een vast percentage van de aanschafwaarde afgeschreven.

Dit percentage is gebaseerd op de te verwachten levensduur.

Deze is voor het tennispark gesteld op 33 1/3 jaar; voor het clubhuis op 33 1/3 jaar; voor gravel-/en kunstgrasbanen 15 jaar en voor materialen en inventaris varieert dat tussen de 3, 5 en 10 jaar.

Voor onderhoud banen/tennispark en voor onderhoud aan het clubhuis worden voorzieningen gevormd.

De maximale hoogte van deze voorzieningen wordt bepaald aan de hand van schattingen van de te verwachten kosten en het tijdstip waarop dit onderhoud moet plaatsvinden door deskundigen ter zake.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door toerekening van de opbrengsten en uitgaven aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

De positieve resultaten van de laatste 8 jaarrekeningen t/m 2015 zijn volledig als voorzieningen opgenomen.

Het negatieve resultaat van 2016, 2017 en 2018 is ten laste van de voorziening geboekt.

Toelichting op de Balans per 31 december 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Clubhuis		
Beginbalans boekjaar	45.577	51.258
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijving boekjaar	-5.441	-5.681
Boekwaarde ultimo	<u>40.136</u>	<u>45.577</u>
Opslag terrein		
Beginbalans boekjaar	3.835	4.425
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijving boekjaar	-590	-590
Boekwaarde ultimo	<u>3.245</u>	<u>3.835</u>
Grasbanen		
Beginbalans boekjaar	15.972	16.461
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijving boekjaar	-1.667	-489
Boekwaarde ultimo	<u>14.305</u>	<u>15.972</u>
Gravelbanen		
Beginbalans boekjaar	-	110
Bij: investeringen	1.279	-
Af: afschrijving boekjaar	-43	-110
Boekwaarde ultimo	<u>1.236</u>	<u>-</u>
Ballonhal		
Beginbalans boekjaar	52.198	84.924
BIJ: investeringen	-	3.900
Af: Afschrijving boekjaar	-20.879	-36.626
Boekwaarde ultimo	<u>31.319</u>	<u>52.198</u>
Materieel		
Beginbalans boekjaar	456	835
Bij: investeringen	-	-
Af: Afschrijving boekjaar	-296	-379
Boekwaarde ultimo	<u>160</u>	<u>456</u>
Inventaris		
Beginbalans boekjaar	816	1.940
Bij: investeringen	2.299	-
Af: Afschrijving boekjaar	-1.068	-1.124
Boekwaarde ultimo	<u>2.047</u>	<u>816</u>
Rekening-courant commissies		
Ten Woude Open	122	122
35+ toernooi	<u>122</u>	<u>122</u>

Vervolg toelichting op de Balans per 31 december 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorraden		
Vorraden	<u>240</u>	<u>240</u>
Overige vorderingen		
Debiteuren	6.484	4.320
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Overige vorderingen op korte termijn	1.414	830
Vooruitbetaalde bedragen	<u>93</u>	<u>-</u>
	<u>7.992</u>	<u>5.150</u>
Liquide middelen		
Kas	889	2.804
Rabo Bedrijfsrekening	2.474	3.268
Rabobank bedrijfsspaarrekening	197.523	182.000
Kruisposten	-	-
Tussenrekening pin	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>200.886</u>	<u>188.072</u>
Eigen Vermogen		
Balans per 1 januari	139.375	139.375
Netto-resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>139.375</u>	<u>139.375</u>
Voorziening tennis-park/banen/gebouwen		
Balans per 1 januari	168.431	194.076
Bij: dotatie t.l.v /Af: onttrekking t.g.v. resultaat	<u>-39.699</u>	<u>-25.645</u>
Balans per 31 december	<u>128.732</u>	<u>168.431</u>
Voorziening afrekening energie		
nto afrekening energie	<u>30.000</u>	<u>-</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	275	496
Nog te betalen kosten	2.493	1.696
Vooruitgefactureerde bedragen	<u>813</u>	<u>2.439</u>
	<u>3.581</u>	<u>4.631</u>

Toelichting op de Resultatenrekening over 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Opbrengsten		
Contributies		
Contributies	78.397	78.336
Af: afdracht KNLTB	-10.950	-11.503
	<u>67.447</u>	<u>66.833</u>
Kantine		
Verkopen	30.472	30.667
Af: kostprijs inkoop	-11.139	-12.480
	<u>19.333</u>	<u>18.187</u>
Sponsoring		
Sponsoring	5.650	3.938
Af: kosten p.r. en sponsoring	-1.228	-944
	<u>4.422</u>	<u>2.994</u>
Competitie		
Opbrengst competitie	7.310	6.775
Kosten competitie	-6.450	-6.830
	<u>860</u>	<u>-55</u>
Verhuur Ballonhal		
Opbrengst verhuur ballonhal	9.915	4.746
Kosten ballonhal	-2.722	-3.302
	<u>7.193</u>	<u>1.444</u>
Overige opbrengsten		
Baanverhuur/clinic etc.	4.193	1.793
Lotto/toto	126	97
overige	3.186	5.010
	<u>7.504</u>	<u>6.899</u>

Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Exploitatiekosten		
Kosten trainingen		
- subsidie selectie	5.000	5.102
- subsidie recreatie jeugd	3.980	1.188
- overige	45	
	<u>9.025</u>	<u>6.290</u>
Bijdragen commissies		
Jeugdcommissie	171	362
35+ toernooi	-466	396
JRT Jeugdtoernooi	165	111
Technische commissie	336	596
Activiteitencommissie	838	125
G-tennis	436	34
Communicatie commissie	74	214
Bijdrage Rolstoeltennis	5.663	
Kosten clubkampioenschappen	-	452
	<u>7.218</u>	<u>2.291</u>
Onderhoud park		
Loonkosten	14.426	13.751
Belasting/loonheffing	10.459	8.644
Vergoeding en kosten vrijwilligers	2.368	2.309
Onderhoud banen	9.515	8.762
Verlichting banen	-	2.591
Onderhoud terrein	4.239	2.616
Kosten verenigingsafval (Sita)	907	858
kosten machines	1.903	2.263
Verzekeringen machines	123	123
	<u>43.940</u>	<u>41.916</u>
Clubblad/website		
Kosten clubblad	-	-
Reclame en publiciteit	89	-
Kosten website	421	724
	<u>510</u>	<u>724</u>
Bestuur en administratie		
Abonnementen	982	3
Kosten porti en drukwerk	244	236
Kantoorbenodigdheden	28	-
Telefoonkosten	610	602
Representatiekosten	-	36
Ov. Kantoor/adm.kosten	1.216	852
Bestuurskosten	399	348
	<u>3.479</u>	<u>2.076</u>

Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Onderhoud gebouw en verlichting		
Belastingen	3.747	3.904
Verzekeringen	1.722	1.691
Gas	32.214	1.941
Elektra I	9.105	8.920
Elektra II	355	163
Water	352	798
Huishoudelijke kosten	46	-
Overige kosten clubhuis	-	-
Reparatie en onderhoud	2.421	1.649
	<u>49.962</u>	<u>19.067</u>
Overige kosten		
Overige algemene kosten	782	3.219
Assuranties algemeen	211	191
Kasverschillen	-	-
Dotatie/afboeking oninbare vorderingen	-	-
Diverse baten en lasten	-	-0
	<u>993</u>	<u>3.410</u>
Interestkosten		
Rente en bankkosten	1.349	1.198
Ontvangen rente spaarrekeningen	-	-23
	<u>1.349</u>	<u>1.176</u>

Meerjarenoverzicht

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2010/2011
Opbrengsten	€	€	€	€	€		€	€
Contributies	67.447	66.833	46.337	62.735	68.923	76.198	69.687	66.305
Winterpassen	-	-	4.203	11.688	17.185	12.236	11.665	18.252
Kantine	19.333	18.187	16.631	19.258	18.957	15.484	19.359	15.851
Sponsoring	4.422	2.994	1.697	2.454	3.400	13.606	8.683	21.875
Trainingen	-	-	-	-	56.081	65.405	57.939	37.853
Competitie	860	-55	92	6.307	5.929	4.483	3.965	
Opbrengst ballonhal	7.193	1.444	7.794	9.710	13.331			
Overige	7.504	6.899	3.477	2.951	3.722	4.936	4.675	3.099
Totaal opbrengsten	106.760	96.303	80.231	115.103	187.529	192.348	175.973	163.235
Exploitatiekosten	€	€	€	€	€	€	€	€
Exploitatie	31.487	8.212	16.623	55.622	114.681	118.232	108.015	73.965
Afschrijvingen	29.984	44.999	21.688	25.853	29.296	25.424	21.827	23.959
Baan- en parkonderhoud	43.940	41.916	41.529	33.627	43.789	37.488	27.556	37.289
Voorzieningen	-39.699	-25.645	-9.578	581	6.889	10.018	23.152	32.331
bankkosten en rente	1.349	1.176	391	-326	-237	-3.814	-4.577	-4.309
Aflossingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Aflossing regulier	-	-	-	-	-	-	-	-
Betaalde rente en afl.	1.349	1.176	391	-326	-237	-3.814	-4.577	-4.309
Aantal leden *								
Senioren	452	460	473	498	517	540	556	530
Junioren	191	195	229	234	244	213	208	181
Totaal	643	655	702	732	761	753	764	711
	minus	minus	minus	minus	plus	minus	plus	plus
	12	47	30	29	8	11	53	7

* Bron: KNLTB