



**Jaarrekening 2015**

en

**Begroting 2016**

van

**H.T.V. Ten Woude**

**Heerenveen**

## **INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>Balans per 31 december 2015</b>	<b>1</b>
<b>Resultatenrekening over 2015 en Begroting 2016</b>	<b>2</b>
<b>Kasstroomoverzicht</b>	<b>3</b>
<b>Algemene toelichting</b>	<b>4</b>
<b>Toelichting op de Balans per 31 december 2015</b>	<b>5</b>
<b>Toelichting op de Resultatenrekening over 2015</b>	<b>7</b>
<b>Meerjarenoverzicht financieel + specificatie ledentallen</b>	<b>10</b>

**BALANS**

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Materiele vaste activa</b>				
Clubhuis/kantine	57.611		59.310	
Opslag terrein	5.015		5.605	
Grasbanen en uitbreiding complex	18.328		20.195	
Gravelbanen en lichtmasten	313		516	
Ballonhal en toebehoren	89.823		95.956	
Materieel	1.593		2.918	
Inventaris	3.184		4.568	
		175.867		189.069
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>				
		1.804		2.907
<b>Vorderingen</b>				
Rek.crt. Commissies	122		122	
Debiteuren	260		2.734	
Overige vorderingen	11.563		12.995	
Vooruitbetaalde bedragen	56		780	
		12.001		16.631
<b>Liquide middelen</b>				
		164.376		147.053
<b>TOTAAL ACTIVA</b>				
		<b>354.047</b>		<b>355.660</b>
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen Vermogen</b>				
		139.375		139.375
<b>Voorzieningen</b>				
Tennispark/-banen/gebouwen		203.655		203.075
<b>Langlopende schulden</b>				
		-		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	6.486		5.742	
Nog te betalen kosten	4.531		7.468	
Vooruitontvangen bedragen	0		0	
		11.017		13.210
<b>TOTAAL PASSIVA</b>				
		<b>354.047</b>		<b>355.660</b>

**Resultatenrekening over 2015**

	<b>Resultaat 2014 €</b>	<b>Begroting 2015 €</b>	<b>Resultaat 2015 €</b>	<b>Begroting 2016 €</b>
<b>Opbrengsten</b>				
Contributies	68.923	74.000	62.735	63.000
Winterpassen	17.185 <sup>a)</sup>	10.500	11.688	11.500
Kantine	18.957	17.000	19.258	20.000
Sponsoring	3.400	5.000	2.454	3.000
Trainingen	56.081			
Competitie	5.929	5.500	6.307	7.000
Verhuur ballonhal	13.331 <sup>b)</sup>	13.500	9.710	11.000
Overige opbrengsten	3.722	3.500	2.951	3.000
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>187.529</b>	<b>129.000</b>	<b>115.103</b>	<b>118.500</b>
<b>Exploitatiekosten</b>				
Kosten trainingen:				
- kosten trainers	52.981		303	
- kosten trainingsmateriaal	2.064		0	
- subsidie Tennisschool Heerenveen	6.468 <sup>c)</sup>	6.500	6.571	6.500
- huur banen				
Competitie	3.935	3.750	5.150	5.500
Afdracht KNLTB	12.188	12.000	11.688	12.000
Bijdrage commissies	4.358	6.000	1.214	3.000
Afschrijvingen	29.296	27.000	25.853	25.000
Onderhoud park (incl. loonkosten)	43.789	37.500	33.627	40.000
Jaarlijkse kosten ballonhal	5.801	5.000	2.761	3.000
Clubblad/infogids/website	348	2.000	3.623	1.500
Bestuur en administratie	1.936	2.000	2.458	2.500
Onderhoud gebouw en verlichting	12.092	17.000	17.413	17.000
Overige kosten	5.622	2.000	3.861	2.000
Dotatie voorzieningen tennispark(banen/gebouwen)	6.889	8.250	581	500
<b>Totale exploitatiekosten</b>	<b>187.765</b>	<b>129.000</b>	<b>115.103</b>	<b>118.500</b>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-237</b>		<b>-326</b>	
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>237</b>		<b>326</b>	
<b>Netto-resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

a) **Opbrengsten winterpassen 2014** : In 2014 is de volledige omzet voor de winterperiode 2014-2015 meegenomen. Hierdoor is er sprake van een eenmalige extra opbrengst in 2014 van € 5.323

b) **Opbrengsten verhuur ballonhal 2014** : Hierin zit de volledige huur voor het winterseizoen 2014-2015 verwerkt. Hierdoor is sprake van een eenmalige extra omzet in 2014 van € 6.666

c) **Kosten subsidie Tennisschool Heerenveen 2014** : Hierin zit de volledige subsidie voor de lessen 2014-2015 verwerkt. Hierdoor is er een extra kostenpost van € 3.234 verwerkt in 2014.

**KASSTROOMOVERZICHT**

	<u>2015</u>	
	€	€
<b>Exploitatie</b>		
Opbrengsten	115.103	
Exploitatiekosten excl. dotatie voorzieningen	-114.849	
Afschrijvingen	<u>25.853</u>	
	<b>26.108</b>	
Cash-flow		26.108
afname voorraden		1.104
afname vorderingen		4.630
afname schulden		<u>-2.193</u>
		<b>29.649</b>
<b>Investerings</b>		
Investerings materiele vaste activa		<b>-12.652</b>
<b>Financiering</b>		
Rentebaten		326
Aflossingen		<u>326</u>
		<b>17.323</b>
<b>Af-/Toename liquide middelen</b>		<b>17.323</b>
<b>Liquide middelen aanvang boekjaar</b>		<b>147.053</b>
<b>Af-/Toename liquide middelen</b>		<u><b>17.323</b></u>
<b>Liquide middelen einde boekjaar</b>		<u><u><b>164.376</b></u></u>

## **Algemene toelichting**

### **Algemeen**

#### **Vereniging**

De vereniging is opgericht op 19 december 1979.

De statuten zijn laatstelijk aangepast op 10 juni 2011.

Het huishoudelijk reglement is laatstelijk aangepast op 10 juni 2011.

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 kunstgras banen 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 9 jaarrekeningen zijn volledig als voorzieningen opgenomen.

**Toelichting op de Balans per 31 december 2015**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	€	€
<b>Clubhuis</b>		
Beginbalans boekjaar	59.310	41.048
Bij: investeringen	8.257	29.399
Af: afschrijving boekjaar	-9.956	-11.137
Boekwaarde ultimo	<u>57.611</u>	<u>59.310</u>
<b>Opslag terrein</b>		
Beginbalans boekjaar	5.605	0
Bij: investeringen	0	5.900
Af: afschrijving boekjaar	-590	-295
Boekwaarde ultimo	<u>5.015</u>	<u>5.605</u>
<b>Grasbanen en uitbreiding complex</b>		
Beginbalans boekjaar	20.194	22.060
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijving boekjaar	-1.866	-1.866
Boekwaarde ultimo	<u>18.328</u>	<u>20.194</u>
<b>Gravelbanen</b>		
Beginbalans boekjaar	516	3.419
Bij: investeringen		
Af: afschrijving boekjaar	-203	-2.903
Boekwaarde ultimo	<u>313</u>	<u>516</u>
<b>Ballonhal en toebehoren</b>		
Beginbalans boekjaar	95.956	112.579
BIJ: investeringen	4.395	
AF: correctie investering 2013	0	-6.534
Af: Afschrijving boekjaar	-10.528	-10.089
Boekwaarde ultimo	<u>89.823</u>	<u>95.956</u>
<b>Materieel</b>		
Beginbalans boekjaar	2.918	4.363
Bij: investeringen	0	577
Af: Afschrijving boekjaar	-1.325	-2.022
Boekwaarde ultimo	<u>1.593</u>	<u>2.918</u>
<b>Inventaris</b>		
Beginbalans boekjaar	4.568	3.466
Bij: investeringen	0	2.086
Af: Afschrijving boekjaar	-1.384	-984
Boekwaarde ultimo	<u>3.184</u>	<u>4.568</u>
<b>Rekening-courant commissies</b>		
Ten Woude Open	122	122
35+ toernooi	0	0
	<u>122</u>	<u>122</u>

**Vervolg toelichting op de Balans per 31 december 2015**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Debiteuren	260	6.234
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-3.500
Overige vorderingen op korte termijn	11.563	12.995
Vooruitbetaalde bedragen	56	780
	<u>11.879</u>	<u>16.509</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	591	2.671
Friesland Bank	0	0
Rabo Bedrijfsrekening	7.516	17.113
Depositor rekening (Friesland Bank)	0	0
Rabobank bedrijfsspaarrekening	156.269	127.269
	<u>164.376</u>	<u>147.053</u>
<b>Eigen Vermogen</b>		
Balans per 1 januari	139.375	139.375
Netto-resultaat	0	0
	<u>139.375</u>	<u>139.375</u>
<b>Voorziening tennis-park/banen/gebouwen</b>		
Balans per 1 januari	203.075	196.186
<b>Bij:</b> dotatie ten laste van het resultaat	580	6.889
Balans per 31 december	<u>203.655</u>	<u>203.075</u>
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Crediteuren	6.486	5.742
Vooruitontvangen bedragen winterpassen	0	0
Nog te betalen kosten	4.531	7.468
	<u>11.017</u>	<u>13.210</u>



**Toelichting op de Resultatenrekening over 2015**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
<b>Winterpassen</b>	11.688 1)	17.185
Af: kosten winterpassen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>11.688</u></u>	<u><u>17.185</u></u>
<b>Kantine</b>		
Verkopen	29.333	29.269
Af: kosten	<u>-10.075</u>	<u>-10.311</u>
	<u><u>19.258</u></u>	<u><u>18.957</u></u>
<b>Sponsoring</b>		
Sponsoring	3.250	3.400
Af: kosten p.r. en sponsoring	<u>-796</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.454</u></u>	<u><u>3.400</u></u>
<b>Trainingen</b>		
Zomertraining	0	37.567
Wintertraining	<u>0</u>	<u>18.514</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>56.081</u></u>
<b>Verhuur Ballonhal</b>		
Tennisschool Heerenveen	8.320	11.760
Particulier	<u>1.390</u>	<u>1.571</u>
	<u><u>9.710</u></u>	<u><u>13.331</u></u>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Baanverhuur/clinic etc.	2.760	3.047
Jeugdsubsidie gem. heerenveen	0	446
Lotto/toto	191	229
overige	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.951</u></u>	<u><u>3.722</u></u>

**Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2015**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	€	€
<b>Exploitatiekosten</b>		
<b>Kosten trainingen</b>		
Kosten trainer	0	52.981
Huur hal	0	0
materialen en activiteiten	303	2.064
subsidie training Tennisschool Heerenveen	6.571	6.468
	<u>6.874</u>	<u>55.045</u>
<b>Afdracht KNLTB</b>		
Bondscontributies leden	11.688	12.188
	<u>11.688</u>	<u>12.188</u>
<b>Bijdragen commissies</b>		
Jeugdcommissie	523	603
Ten Woude Open	46	-204
35+ toernooi	-597	408
JRT Jeugdtoernooi	175	186
Technische commissie	389	405
Activiteitencommissie	558	1.683
G-tennis	176	419
Park commissie	0	135
Whoznex	192	93
Kosten clubkampioenschappen	-248	629
	<u>1.214</u>	<u>4.358</u>
<b>Onderhoud park</b>		
Loon/kosten	10.380	18.951
Belasting/loonheffing	5.531	7.670
Subsidie ID-baan gem.heerenveen	0	-2.930
Vergoeding vrijwilligers	1.900	1.849
Onderhoud banen	8.627	7.083
Verlichting (banen)	1.377	3.813
Onderhoud terrein	2.288	349
Kosten verenigingsafval (Sita)	1.000	1.828
Onderhoud machines	2.279	4.974
Verzekeringen	245	203
	<u>33.627</u>	<u>43.789</u>
<b>Jaarlijkse kosten Ballonhal</b>		
kosten ballonhal	2.761	5.801
	<u>2.761</u>	<u>5.801</u>
<b>Clubblad/website</b>		
Kosten clubblad	0	0
Reclame en publiciteit	1.339	33
Kosten website	2.283	315
	<u>3.623</u>	<u>348</u>
<b>Bestuur en administratie</b>		
Kosten porti en drukwerk	83	84
Kantoorbenodigdheden	0	230
Telefoonkosten	555	548
Representatiekosten	353	0
Ov. Kantoor/adm.kosten	1.194	799
Bestuurskosten	274	274
	<u>2.458</u>	<u>1.936</u>

**Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2015**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	€	€
<b>Onderhoud gebouw en verlichting</b>		
Belastingen	2.437	1.926
Verzekeringen	1.691	1.691
Gas	308	1.748
Elektra I	10.472	2.122
Elektra II	228	199
Water	385	630
Huishoudelijke kosten	648	1.290
Overige kosten clubhuis	1.421	592
Reparatie en onderhoud	-176	1.893
	<u>17.413</u>	<u>12.092</u>
<b>Overige kosten</b>		
Kosten vrijwilligers	368	1.141
Overige algemene kosten	1.085	981
Dotatie/afboeking oninbare vorderingen	2.734	3.500
Diverse baten en lasten	0	0
	<u>4.187</u>	<u>4.481</u>
<b>Interestkosten</b>		
Rente en bankkosten	360	633
Ontvangen rente spaarrekeningen	-686	-870
	<u>-326</u>	<u>-237</u>

**Meerjarenoverzicht**

	2015	2014	2013	2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009	2007/2008
<b>Opbrengsten</b>	<b>€</b>		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Contributies	62.735	68.923	76.198	69.687	66.305	71.612	72.541	69.652
Winterpassen	11.688	17.185	12.236	11.665	18.252	12.333	12.610	14.522
Kantine	19.258	18.957	15.484	19.359	15.851	14.003	15.393	15.767
Sponsoring	2.454	3.400	13.606	8.683	21.875	11.931	13.617	14.292
Trainingen	0	56.081	65.405	57.939	37.853	-	-	-
Competitie	6.307	5.929	4.483	3.965				
Verhuur ballonhal	9.710	13.331						
Overige	2.951	3.722	4.936	4.675	3.099	3.094	4.546	3.704
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>115.103</b>	<b>187.529</b>	<b>192.348</b>	<b>175.973</b>	<b>163.235</b>	<b>112.973</b>	<b>118.707</b>	<b>117.937</b>
<b>Exploitatiekost</b>	<b>€</b>		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Exploitatie	55.622	114.681	118.232	108.015	73.965	116.322	121.054	118.545
Afschrijvingen	25.853	29.296	25.424	21.827	23.959	15.752	17.581	21.080
Baan- en parkonderh	33.627	43.789	37.488	27.556	37.289	23.958	31.097	25.458
Voorzieningen	581	6.889	10.018	23.152	32.331	41.790	33.505	31.119
Rentelasten	-326	-237	-3.814	-4.577	-4.309	-3.349	-2.348	-608
Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Aflossing regulier	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betaalde rente en</b>	<b>-326</b>	<b>-237</b>	<b>-3.814</b>	<b>-4.577</b>	<b>-4.309</b>	<b>-3.349</b>	<b>-2.348</b>	<b>-608</b>
<b>Aantal leden *</b>								
Senioren	498	517	540	556	530	543	561	582
Junioren	234	244	213	208	181	161	141	136
<b>Totaal</b>	<b>732</b>	<b>761</b>	<b>753</b>	<b>764</b>	<b>711</b>	<b>704</b>	<b>702</b>	<b>718</b>
	minus	plus	minus	plus	plus	plus	minus	plus
	29	8	11	53	7	2	12	2

\* Bron: KNLTB













