



Jaarrekening 2016

en

Begroting 2017

van

H.T.V. Ten Woude

Heerenveen

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2016	1
Resultatenrekening over 2016 en Begroting 2017	2
Kasstroomoverzicht	3
Algemene toelichting	4
Toelichting op de Balans per 31 december 2016	5
Toelichting op de Resultatenrekening over 2016	7
Meerjarenoverzicht financieel + specificatie ledentallen	10

BALANS

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Activa				
Materiele vaste activa				
Clubhuis/kantine	51.258		57.611	
Opslag terrein	4.425		5.015	
Grasbanen en uitbreiding complex	16.461		18.328	
Gravelbanen en lichtmasten	110		313	
Ballonhal en toebehoren	84.924		89.823	
Materieel	835		1.593	
Inventaris	1.940		3.184	
		159.953		175.867
Vlottende activa				
Voorraden				
		1.804		1.804
Vorderingen				
Rek.crt. Commissies	122		122	
Debiteuren	650		260	
Overige vorderingen	10.357		11.563	
Vooruitbetaalde bedragen	0		56	
		11.129		12.001
Liquide middelen				
		166.639		164.376
TOTAAL ACTIVA				
		339.525		354.047
Passiva				
Eigen Vermogen				
		139.375		139.375
Voorzieningen				
Tennispark/-banen/gebouwen		194.076		203.655
Langlopende schulden				
		-		-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.287		6.486	
Nog te betalen kosten	3.787		4.531	
Kruisposten			0	
		6.074		11.017
TOTAAL PASSIVA				
		339.525		354.047

Resultatenrekening over 2016

	Resultaat 2015 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2016 €	Begroting 2017 €
Opbrengsten				
Contributies	62.735	63.000	58.080	80.000
Winterpassen	11.688	11.500	4.203	
Kantine	19.258	20.000	16.631	20.000
Sponsoring	2.454	3.000	1.697	3.000
Trainingen				
Competitie	6.307	7.000	6.250	7.000
Verhuur ballonhal en banen	9.710	11.000	9.242	9.000
Overige opbrengsten	2.951	3.000	3.477	3.000
Totaal opbrengsten	115.103	118.500	99.580	122.000
Exploitatiekosten				
Kosten trainingen:				
- kosten trainers	303		0	
- subsidie selectie	0		0	5.000
- subsidie Tennisschool Heerenveen	6.571	6.500	2.546	1.500
Competitie	5.150	5.500	6.158	5.500
Afdracht KNLTB	11.688	12.000	11.743	15.000
Bijdrage commissies	1.214	3.000	503	3.000
Afschrijvingen	25.853	25.000	21.688	15.000
Onderhoud park (incl. loonkosten)	33.627	40.000	41.414	
Loonkosten				23.000
Onderhoud park				20.000
Uitbestedingen				5.000
Jaarlijkse kosten ballonhal	2.761	3.000	1.448	5.000
Clubblad/infogids/website	3.623	1.500	480	2.000
Bestuur en administratie	2.458	2.500	1.804	2.000
Onderhoud gebouw en verlichting	17.413	17.000	19.300	18.000
Overige kosten	3.861	2.000	2.074	2.000
Dotatie voorzieningen tennispark(banen/gebouwen)	581	500	-9.578	0
Totale exploitatiekosten	115.103	118.500	99.580	122.000
Exploitatiesaldo	-326		391	
Financiële baten en lasten	326		-391	
Netto-resultaat	0	0	0	0

KASSTROOMOVERZICHT

	2016	
	€	€
Exploitatie		
Opbrengsten	99.580	
Exploitatiekosten excl. dotatie voorzieningen	-108.768	
Afschrijvingen	21.688	
	<u>12.500</u>	
Cash-flow		12.500
afname voorraden		0
afname vorderingen		872
afname schulden		-4.943
		<u>8.428</u>
Investerings		
Investerings materiele vaste activa		-5.774
Financiering		
Rentebaten		-391
Aflossingen		-
		<u>-391</u>
Af-/Toename liquide middelen		2.263
Liquide middelen aanvang boekjaar		164.376
Af-/Toename liquide middelen		<u>2.263</u>
Liquide middelen einde boekjaar		<u><u>166.639</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 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 9 jaarrekeningen zijn volledig als voorzieningen opgenomen.

Toelichting op de Balans per 31 december 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Clubhuis		
Beginbalans boekjaar	57.611	59.310
Bij: investeringen		8.257
Af: afschrijving boekjaar	<u>-6.353</u>	<u>-9.956</u>
Boekwaarde ultimo	<u><u>51.258</u></u>	<u><u>57.611</u></u>
Opslag terrein		
Beginbalans boekjaar	5.015	5.605
Bij: investeringen		0
Af: afschrijving boekjaar	<u>-590</u>	<u>-590</u>
Boekwaarde ultimo	<u><u>4.425</u></u>	<u><u>5.015</u></u>
Grasbanen en uitbreiding complex		
Beginbalans boekjaar	18.328	20.194
Bij: investeringen		0
Af: afschrijving boekjaar	<u>-1.867</u>	<u>-1.866</u>
Boekwaarde ultimo	<u><u>16.461</u></u>	<u><u>18.328</u></u>
Gravelbanen		
Beginbalans boekjaar	313	516
Bij: investeringen		
Af: afschrijving boekjaar	<u>-203</u>	<u>-203</u>
Boekwaarde ultimo	<u><u>110</u></u>	<u><u>313</u></u>
Ballonhal en toebehoren		
Beginbalans boekjaar	89.823	95.956
BIJ: investeringen	5.774	4.395
Af: Afschrijving boekjaar	<u>-10.673</u>	<u>-10.528</u>
Boekwaarde ultimo	<u><u>84.924</u></u>	<u><u>89.823</u></u>
Materieel		
Beginbalans boekjaar	1.593	2.918
Bij: investeringen		0
Af: Afschrijving boekjaar	<u>-758</u>	<u>-1.325</u>
Boekwaarde ultimo	<u><u>835</u></u>	<u><u>1.593</u></u>
Inventaris		
Beginbalans boekjaar	3.184	4.568
Bij: investeringen		0
Af: Afschrijving boekjaar	<u>-1.244</u>	<u>-1.384</u>
Boekwaarde ultimo	<u><u>1.940</u></u>	<u><u>3.184</u></u>
Rekening-courant commissies		
Ten Woude Open	122	122
35+ toernooi	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>122</u></u>	<u><u>122</u></u>

Vervolg toelichting op de Balans per 31 december 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Debiteuren	650	260
Voorziening dubieuze debiteuren		0
Overige vorderingen op korte termijn	10.357	11.563
Vooruitbetaalde bedragen	0	56
	<u>11.007</u>	<u>11.879</u>
Liquide middelen		
Kas	2.489	591
Friesland Bank		0
Rabo Bedrijfsrekening	1.695	7.516
Depositorekening (Friesland Bank)		0
Rabobank bedrijfsspaarrekening	162.455	156.269
	<u>166.639</u>	<u>164.376</u>
Eigen Vermogen		
Balans per 1 januari	139.375	139.375
Netto-resultaat	0	0
	<u>139.375</u>	<u>139.375</u>
Voorziening tennis-park/banen/gebouwen		
Balans per 1 januari	203.655	203.075
Bij: dotatie ten laste van het resultaat	-9.579	580
Balans per 31 december	<u>194.076</u>	<u>203.655</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	2.287	6.486
Vooruitontvangen bedragen winterpassen		0
Nog te betalen kosten	3.787	4.531
	<u>6.074</u>	<u>11.017</u>

Toelichting op de Resultatenrekening over 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Opbrengsten		
Winterpassen	4.203	11.688
Af: kosten winterpassen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.203</u>	<u>11.688</u>
Kantine		
Verkopen	27.526	29.333
Af: kostprijs inkoop	<u>-10.895</u>	<u>-10.075</u>
	<u>16.631</u>	<u>19.258</u>
Sponsoring		
Sponsoring	2.750	3.250
Af: kosten p.r. en sponsoring	<u>-1.053</u>	<u>-796</u>
	<u>1.697</u>	<u>2.454</u>
Trainingen		
Zomertraining	0	0
Wintertraining	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Verhuur Ballonhal		
Tennisschool Heerenveen	9.042	8.320
Particulier	<u>200</u>	<u>1.390</u>
	<u>9.242</u>	<u>9.710</u>
Overige opbrengsten		
Baanverhuur/clinic etc.	1.490	2.760
Jeugdsubsidie gem. heerenveen		0
Lotto/toto	190	191
overige	<u>1.797</u>	<u>0</u>
	<u>3.477</u>	<u>2.951</u>

Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Exploitatiekosten		
Kosten trainingen		
Kosten trainer		0
Huur hal		0
materialen en activiteiten		303
subsidie training Tennisschool Heerenveen	2.546	6.571
	<u>2.546</u>	<u>6.874</u>
Afdracht KNLTB		
Bondscontributies leden	11.743	11.688
	<u>11.743</u>	<u>11.688</u>
Bijdragen commissies		
Jeugdcommissie	464	523
Ten Woude Open		46
35+ toernooi	-344	-597
JRT Jeugdtoernooi	177	175
Technische commissie		389
Activiteitencommissie	127	558
G-tennis	-313	176
Communicatie commissie	162	0
Whoznex		192
Kosten clubkampioenschappen	230	-248
	<u>503</u>	<u>1.214</u>
Onderhoud park		
Loon/kosten	13.236	10.380
Belasting/loonheffing	7.668	5.531
Subsidie ID-baan gem.heerenveen		0
Vergoeding vrijwilligers	3.425	1.900
Onderhoud banen	7.282	8.627
Verlichting (banen)	513	1.377
Onderhoud terrein	5.434	2.288
Kosten verenigingsafval (Sita)	959	1.000
Onderhoud machines	2.651	2.279
Verzekeringen	246	245
	<u>41.414</u>	<u>33.627</u>
Jaarlijkse kosten Ballonhal		
kosten ballonhal	1.448	2.761
	<u>1.448</u>	<u>2.761</u>
Clubblad/website		
Kosten clubblad		0
Reclame en publiciteit	20	1.339
Kosten website	460	2.283
	<u>480</u>	<u>3.623</u>
Bestuur en administratie		
Kosten porti en drukwerk	12	83
Kantoorbenodigdheden		0
Telefoonkosten	530	555
Representatiekosten		353
Ov. Kantoor/adm.kosten	1.093	1.194
Bestuurskosten	169	274
	<u>1.804</u>	<u>2.458</u>

Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Onderhoud gebouw en verlichting		
Belastingen	3.694	2.437
Verzekeringen	1.691	1.691
Gas	2.149	308
Elektra I	9.815	10.472
Elektra II	370	228
Water	-387	385
Huishoudelijke kosten	1.017	648
Overige kosten clubhuis	951	1.421
Reparatie en onderhoud	-176	-176
	<u>19.300</u>	<u>17.413</u>
Overige kosten		
Kosten vrijwilligers	115	368
Overige algemene kosten	1.565	1.085
Dotatie/afboeking oninbare vorderingen	0	2.734
Diverse baten en lasten	3	0
	<u>1.683</u>	<u>4.187</u>
Interestkosten		
Rente en bankkosten	672	360
Ontvangen rente spaarrekeningen	-281	-686
	<u>391</u>	<u>-326</u>

Meerjarenoverzicht

	2016	2015	2014	2013	2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009
Opbrengsten	€	€	€	€	€	€	€	€
Contributies	58.080	62.735	68.923	76.198	69.687	66.305	71.612	72.541
Winterpassen	4.203	11.688	17.185	12.236	11.665	18.252	12.333	12.610
Kantine	16.631	19.258	18.957	15.484	19.359	15.851	14.003	15.393
Sponsoring	1.697	2.454	3.400	13.606	8.683	21.875	11.931	13.617
Trainingen	0	0	56.081	65.405	57.939	37.853	-	-
Competitie	6.250	6.307	5.929	4.483	3.965			
Verhuur ballonhal	9.242	9.710	13.331					
Overige	3.477	2.951	3.722	4.936	4.675	3.099	3.094	4.546
Totaal opbrengsten	99.580	115.103	187.529	192.348	175.973	163.235	112.973	118.707
Exploitatiekosten	€	€	€	€	€	€	€	€
Exploitatie	36.478	55.622	114.681	118.232	108.015	73.965	116.322	121.054
Afschrijvingen	21.688	25.853	29.296	25.424	21.827	23.959	15.752	17.581
Baan- en parkonderhoud	41.414	33.627	43.789	37.488	27.556	37.289	23.958	31.097
Voorzieningen	-9.578	581	6.889	10.018	23.152	32.331	41.790	33.505
Rentelasten	391	-326	-237	-3.814	-4.577	-4.309	-3.349	-2.348
Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Aflossing regulier	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaalde rente en afl.	391	-326	-237	-3.814	-4.577	-4.309	-3.349	-2.348
Aantal leden *								
Senioren	473	498	517	540	556	530	543	561
Junioren	229	234	244	213	208	181	161	141
Totaal	702	732	761	753	764	711	704	702
	minus	minus	plus	minus	plus	plus	plus	minus
	30	29	8	11	53	7	2	12

* Bron: KNLTB