



Jaarrekening 2017

en

Begroting 2018

van

H.T.V. Ten Woude

Heerenveen

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2017	1
Resultatenrekening over 2017 en Begroting 2018	2
Kasstroomoverzicht	3
Algemene toelichting	4
Toelichting op de Balans per 31 december 2017	5
Toelichting op de Resultatenrekening over 2017	7
Meerjarenoverzicht financieel + specificatie ledentallen	10

BALANS

	€	31-12-2017 €	€	31-12-2016 €
Activa				
Materiele vaste activa				
Clubhuis/kantine	45.577		51.258	
Opslag terrein	3.835		4.425	
Grasbanen en lichtmasten	15.972		16.461	
Gravelbanen en lichtmasten	-		110	
Ballonhal	52.198		84.924	
Materieel	456		835	
Inventaris	816		1.940	
		118.854		159.953
Vlottende activa				
Voorraden		240		1.804
Vorderingen				
Rek.crt. Commissies	122		122	
Debiteuren	4.320		650	
Overige vorderingen	830		10.357	
Vooruitbetaalde bedragen	-		-	
		5.272		11.129
Liquide middelen		188.072		166.639
TOTAAL ACTIVA		<u>312.438</u>		<u>339.525</u>
Passiva				
Eigen Vermogen		139.375		139.375
Voorzieningen				
Tennispark/-banen/gebouwen		168.432		194.076
Langlopende schulden				-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	496		2.287	
Nog te betalen kosten	1.696		3.787	
Vooruitgefactureerde bedragen	2.439			
		4.631		6.074
TOTAAL PASSIVA		<u>312.438</u>		<u>339.525</u>

Resultatenrekening over 2017

	Resultaat 2016 €	Begroting 2017 €	Resultaat 2017 €	Begroting 2018 €
Opbrengsten				
Contributies	46.337	65.000	66.833	67.515
Winterpassen	4.203	-	-	-
Kantine	16.631	20.000	18.187	20.000
Sponsoring	1.697	3.000	2.994	5.000
Competitie	92	1.500	-55	-
Opbrengst ballonhal	7.794	4.000	1.444	5.500
Overige opbrengsten	3.477	3.000	6.899	4.250
Totaal opbrengsten	80.231	96.500	96.303	102.265
Exploitatiekosten				
Kosten trainingen:				
- subsidie selectie	-	5.000	5.102	5.000
- subsidie recreatie jeugd	2.546	1.500	1.188	1.500
Bijdrage commissies	503	3.000	2.291	2.500
Afschrijvingen	21.688	15.000	44.999	22.000
Onderhoud park (incl. loonkosten)	41.529	43.000	41.916	45.000
Uitbestedingen		5.000		5.000
Clubblad/infogids/website	480	2.000	724	750
Bestuur en administratie	1.804	2.000	2.076	2.000
Onderhoud gebouw en verlichting	19.300	18.000	19.067	20.000
Overige kosten	1.568	2.000	3.410	3.500
Dotatie/Onttrekking voorziening tennispark(banen/gebouwen)	-9.578	-	-25.645	-
Totale exploitatiekosten	79.840	96.500	95.127	107.250
Exploitatiesaldo	391		1.175	-4.985
Financiële baten en lasten	391		1.176	-
Netto-resultaat	-	-	-	-4.985

KASSTROOMOVERZICHT

	2017	
	€	€
Exploitatie		
Opbrengsten	96.303	
Exploitatiekstn excl dotatie/onttrekking voorziening	-121.948	
Afschrijvingen	44.999	
	<u>19.354</u>	
Cash-flow		19.354
afname voorraden		1.564
afname vorderingen		5.857
afname schulden		-1.442
		<u>25.333</u>
Investerings		
Investerings materiele vaste activa		-3.900
Financiering		
Rentebaten		
Aflossingen		<u>-</u>
Af-/Toename liquide middelen		21.433
Liquide middelen aanvang boekjaar		166.639
Af-/Toename liquide middelen		<u>21.433</u>
Liquide middelen einde boekjaar		<u><u>188.072</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 zowel 2016 als 2017 is ten laste van de voorziening geboekt.

Toelichting op de Balans per 31 december 2017

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Clubhuis		
Beginbalans boekjaar	51.258	57.611
Bij: investeringen	-	
Af: afschrijving boekjaar	-5.681	-6.353
Boekwaarde ultimo	<u>45.577</u>	<u>51.258</u>
Opslag terrein		
Beginbalans boekjaar	4.425	5.015
Bij: investeringen	-	
Af: afschrijving boekjaar	-590	-590
Boekwaarde ultimo	<u>3.835</u>	<u>4.425</u>
Grasbanen		
Beginbalans boekjaar	16.461	18.328
Bij: investeringen	-	
Af: afschrijving boekjaar	-489	-1.867
Boekwaarde ultimo	<u>15.972</u>	<u>16.461</u>
Gravelbanen		
Beginbalans boekjaar	110	313
Bij: investeringen	-	
Af: afschrijving boekjaar	-110	-203
Boekwaarde ultimo	<u>-</u>	<u>110</u>
Ballonhal		
Beginbalans boekjaar	84.924	89.823
BIJ: investeringen	3.900	5.774
Af: Afschrijving boekjaar	-36.626	-10.673
Boekwaarde ultimo	<u>52.198</u>	<u>84.924</u>
Materieel		
Beginbalans boekjaar	835	1.593
Bij: investeringen	-	
Af: Afschrijving boekjaar	-379	-758
Boekwaarde ultimo	<u>456</u>	<u>835</u>
Inventaris		
Beginbalans boekjaar	1.940	3.184
Bij: investeringen	-	
Af: Afschrijving boekjaar	-1.124	-1.244
Boekwaarde ultimo	<u>816</u>	<u>1.940</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 2017

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Voorraden		
Voorraden	<u>240</u>	<u>1.804</u>
Overige vorderingen		
Debiteuren	4.320	650
Voorziening dubieuze debiteuren	-	
Overige vorderingen op korte termijn	830	10.357
Vooruitbetaalde bedragen	-	-
	<u>5.150</u>	<u>11.007</u>
Liquide middelen		
Kas	2.804	2.489
Rabo Bedrijfsrekening	3.268	1.695
Rabobank bedrijfsspaarrekening	182.000	162.455
Kruisposten	-	-
Tussenrekening pin	-	-
	<u>188.072</u>	<u>166.639</u>
Eigen Vermogen		
Balans per 1 januari	139.375	139.375
Netto-resultaat	-	-
	<u>139.375</u>	<u>139.375</u>
Voorziening tennis-park/banen/gebouwen		
Balans per 1 januari	194.076	203.655
Bij: dotatie t.l.v / Af: onttrekking t.g.v. resultaat	-25.645	-9.579
Balans per 31 december	<u>168.431</u>	<u>194.076</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	496	2.287
Nog te betalen kosten	1.696	-
Vooruitgefactureerde bedragen	2.439	3.787
	<u>4.631</u>	<u>6.074</u>

Toelichting op de Resultatenrekening over 2017

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Opbrengsten		
Contributies		
Contributies	78.336	58.080
Af: afdracht KNLTB	<u>-11.503</u>	<u>-11.743</u>
	<u>66.833</u>	<u>46.337</u>
Winterpassen		
Winterpassen	-	4.203
Af: kosten winterpassen	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>4.203</u>
Kantine		
Verkopen	30.667	27.526
Af: kostprijs inkoop	<u>-12.480</u>	<u>-10.895</u>
	<u>18.187</u>	<u>16.631</u>
Sponsoring		
Sponsoring	3.938	2.750
Af: kosten p.r. en sponsoring	<u>-944</u>	<u>-1.053</u>
	<u>2.994</u>	<u>1.697</u>
Competitie		
Opbrengst competitie	6.775	6.250
Kosten competitie	<u>-6.830</u>	<u>-6.158</u>
	<u>-55</u>	<u>92</u>
Verhuur Ballonhal		
Opbrengst verhuur ballonhal	4.746	9.242
Kosten ballonhal	<u>-3.302</u>	<u>-1.448</u>
	<u>1.444</u>	<u>7.794</u>
Overige opbrengsten		
Baanverhuur/clinic etc.	1.793	1.490
Lotto/toto	97	190
overige	<u>5.010</u>	<u>1.797</u>
	<u>6.899</u>	<u>3.477</u>

Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2017

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Exploitatiekosten		
Kosten trainingen		
- subsidie selectie	5.102	
- subsidie recreatie jeugd	1.188	2.546
	<u>6.290</u>	<u>2.546</u>
Bijdragen commissies		
Jeugdcommissie	362	464
35+ toernooi	396	-344
JRT Jeugdtoernooi	111	177
Technische commissie	596	
Activiteitencommissie	125	127
G-tennis	34	-313
Communicatie commissie	214	162
Kosten clubkampioenschappen	452	230
	<u>2.291</u>	<u>503</u>
Onderhoud park		
Loonkosten	13.751	13.236
Belasting/loonheffing	8.644	7.668
Vergoeding en kosten vrijwilligers	2.309	3.540
Onderhoud banen	8.762	7.282
Verlichting banen	2.591	513
Onderhoud terrein	2.616	5.434
Kosten verenigingsafval (Sita)	858	959
kosten machines	2.263	2.651
Verzekeringen machines	123	246
	<u>41.916</u>	<u>41.529</u>
Clubblad/website		
Kosten clubblad	-	
Reclame en publiciteit	-	20
Kosten website	724	460
	<u>724</u>	<u>480</u>
Bestuur en administratie		
Avonnementen	3	
Kosten porti en drukwerk	236	12
Kantoorbenodigdheden	-	
Telefoonkosten	602	530
Representatiekosten	36	
Ov. Kantoor/adm.kosten	852	1.093
Bestuurskosten	348	169
	<u>2.076</u>	<u>1.804</u>

Vervolg toelichting op de Resultatenrekening over 2017

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Onderhoud gebouw en verlichting		
Belastingen	3.904	3.694
Verzekeringen	1.691	1.691
Gas	1.941	2.149
Elektra I	8.920	9.815
Elektra II	163	370
Water	798	-387
Huishoudelijke kosten	-	1.017
Overige kosten clubhuis	-	951
Reparatie en onderhoud	1.649	
	<u>19.067</u>	<u>19.300</u>
Overige kosten		
Overige algemene kosten	3.219	1.565
Assuranties algemeen	191	-
Kasverschillen	-	-
Dotatie/afboeking oninbare vorderingen	-	-
Diverse baten en lasten	-0	3
	<u>3.410</u>	<u>1.568</u>
Interestkosten		
Rente en bankkosten	1.198	672
Ontvangen rente spaarrekeningen	-23	-281
	<u>1.176</u>	<u>391</u>

Meerjarenoverzicht

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2010/2011	2009/2010
Opbrengsten	€	€	€	€	€	€	€	€
Contributies	66.833	46.337	62.735	68.923	76.198	69.687	66.305	71.612
Winterpassen	-	4.203	11.688	17.185	12.236	11.665	18.252	12.333
Kantine	18.187	16.631	19.258	18.957	15.484	19.359	15.851	14.003
Sponsoring	2.994	1.697	2.454	3.400	13.606	8.683	21.875	11.931
Trainingen	-	-	-	56.081	65.405	57.939	37.853	-
Competitie	-55	92	6.307	5.929	4.483	3.965		
Opbrengst ballonhal	1.444	7.794	9.710	13.331				
Overige	6.899	3.477	2.951	3.722	4.936	4.675	3.099	3.094
Totaal opbrengsten	96.303	80.231	115.103	187.529	192.348	175.973	163.235	112.973
Exploitatiekosten	€	€	€	€	€	€	€	€
Exploitatie	8.212	16.623	55.622	114.681	118.232	108.015	73.965	116.322
Afschrijvingen	44.999	21.688	25.853	29.296	25.424	21.827	23.959	15.752
Baan- en parkonderhoud	41.916	41.529	33.627	43.789	37.488	27.556	37.289	23.958
Voorzieningen	-25.645	-9.578	581	6.889	10.018	23.152	32.331	41.790
bankkosten en rente	1.176	391	-326	-237	-3.814	-4.577	-4.309	-3.349
Aflossingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Aflossing regulier	-	-	-	-	-	-	-	-
Betaalde rente en afl.	1.176	391	-326	-237	-3.814	-4.577	-4.309	-3.349
Aantal leden *								
Senioren	460	473	498	517	540	556	530	543
Junioren	195	229	234	244	213	208	181	161
Totaal	655	702	732	761	753	764	711	704
	minus	minus	minus	plus	minus	plus	plus	plus
	47	30	29	8	11	53	7	2

* Bron: KNLTB