

# JAAARREKENING 2018

**GRONINGER TENNISVERENIGING VAN STARKENBORGH**



De jaarrekening bestaat uit:

- De exploitatierekening over 2018
- Een toelichting bij de exploitatierekening
- De balans per 31 december 2018
- Een toelichting bij de balans.

Opgesteld januari 2019

## Jaarrekening 2018 G.T.V.van Starckenborgh

### Algemeen

**Tot de jaarrekening 2018 behoren de exploitatierekening over 2018, de balans per 31 december 2018 en de toelichtingen bij de balans en exploitatierekening.**

De cijfers van het afgesloten boekjaar 2018 worden getoond met de overeenkomstige cijfers van enkele voorafgaande boekjaren.

De **exploitatierekening over 2018** is met een positief resultaat van € 12.038 afgesloten.

De **totale werkelijke opbrengsten** zijn € 7.321 hoger dan de begrote opbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De kantine opbrengsten zijn € 9.233 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door wederom een goede kantineomzet en efficiënt inzetten van vrijwilligers bij kantinediensten.
- Ten opzichte van de begroting is er € 2.599 minder aan contributiebijdrage binnen gekomen. Een verschuiving in het ledenbestand (meer jeugdleden) is hier voornamelijk debet aan.

De **werkelijke kosten** zijn € 4.717 lager uitgevallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Vorig jaar is een bedrag gereserveerd onder 'nog te ontvangen facturen' voor de baanhuur van Smashing. De daadwerkelijke factuur is lagere uitgevallen door een teruggaaf van de energiekosten waardoor er dit jaar minder gereserveerd hoeft te worden. De kosten vallen hierdoor € 1.525 lager uit.
- Lagere kosten van de Banen en Gebouwencommissie door voornamelijk een besparing op de energiekosten ten hoogte van € 815.
- De Technische commissie heeft lagere kosten door een aflopende vergoeding met betrekking tot de selectietrainingen.

Het voorstel is om het positieve resultaat van € 12.038 toe te voegen aan het fonds groot onderhoud.

De **balanspositie per 31 december 2018** van de vereniging is verslechterd.

Het saldo liquiditeiten (bank en kassaldo, debiteuren en crediteuren) is ten opzichte van 2017 met € 54.503 afgenomen tot € 7.689. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de aanleg van de gravel banen.

Hierna worden eerst de balans en de resultatenrekening weergegeven, vervolgens worden deze verder toegelicht.



## **Toelichting bij de Exploitatierkening 2018**

### **Baten**

Contributie (begroot € 79.070)

De gerealiseerde opbrengst bedraagt afgerond € 76.471. Onder deze opbrengsten zijn ook openomen de bijdrage voor de voor- en najaarscompetitie. Vanwege een verschuiving in het leden bestand van Senior naar Jeugd is de contributie lager uitgevallen.

Batig saldo kantine (begroot € 16.000)

De kantine heeft in het afgelopen jaar een omzet behaald van ca. € 72.990. Hierin zijn de interne verrekeningen van bestuur en commissies en afkoop van de kantinediensten meegenomen. Na verrekening van voorraadmutaties is het resultaat uitgekomen op € 25.068.

Diversen baten (begroot € 1.600)

In 2018 is een deel van de diverse baten nog niet daadwerkelijk ontvangen. De bijdrage van niet-leden die onze banen gebruiken tijdens de lessen van GTS zijn in 2018 nog niet ontvangen. Dit bedrag is opgenomen onder de post debiteuren. De inkomsten uit diverse baten vallen hoger uit door een hogere ontvangen subsidie van de gemeente Groningen als gevolg van meer jeugdleden.

Rente baten (begroot € 150)

Het grootste deel van de liquiditeiten van de vereniging staat op een spaarrekening bij de ABN-AMRO Bank. De ontvangen rente over 2018 bedraagt € 142.

## Lasten

### Bestuurskosten (begroot € 1.200)

Aan bestuurskosten (o.a. declaraties, vergaderkosten, KNLTB Club en het boekhoudpakket is € 1.258 besteed.

### PR-activiteiten (begroot € 850)

De uitgaven voor PR € 854 betreffen de kosten voor het drukken van posters en de vergoeding die betaald wordt voor de club-app.

### KNLTB (begroot € 10.000)

Dit betreft verplichte afdrachten voor de leden en de inschrijvingskosten van de vereniging ten hoogste van € 10.297.

### Telefoon/internet ( begroot € 1.100)

Gerealiseerde kosten voor telefoonaansluiting en internet zijn € 923

### Huur grasbanen (begroot € 7.500)

De kunstgrasbanen zijn eigendom van Smashing. Hiervoor is nog geen huur betaald omdat de factuur nog niet ontvangen is. Daarom is een bedrag van 6.200 opgenomen op de balans onder 'nog te ontvangen facturen'. Verder is een bedrag van € 1.400 geboekt als interne kostentoe rekening voor de openstelling van de kantine gedurende de winter. De opbrengst van de wintercompetitie over 2018 bedroeg € 340,-. Omdat de daadwerkelijk factuur uit 2018 lager is uitgevallen vanwege een forse teruggaaf in de energiekosten vallen de daadwerkelijke kosten lager uit.

### Verzekeringen (begroot € 1.500)

Voor verzekeringen is € 1.693 aan premies betaald.

### Baan- en gebouwencommissie (begroot € 42.000)

De exploitatiekosten voor de banen, gebouwen en verlichtingsinstallatie zijn in 2018 uitgekomen op een bedrag van € 41.062. De bestedingen zijn als volgt onder te verdelen (afgeronde bedragen).

	<b>Begroot 2018</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Afwijking</b>
Nutsbedrijven	9.450	8.638	-812
afvalcont.	1.800	1.869	+69
sproeiwaterinst.	500	469	-31
Aanschaf Canada tenn	3.000	3.119	+119
Onderh. Banen	12.000	11.995	-5
Onderh.Verlichting	500	496	-4
Belastingen(OZB Waterschap	3.500	3.410	-90
schoonmaak	750	750	-
Diverse materialen en onvoorzien	10.500	10.316	-184
<b>Totaal</b>	<b>42.000</b>	<b>41.062</b>	<b>-938</b>

Dit jaar is een bedrag voor gas en elektra (afrekening 2017) terugontvangen doordat er wederom minder elektriciteit is verbruikt. Daarnaast is er dit jaar diverse malen ingebroken. De dader is veroordeeld en de gedeeltelijke schadevergoeding is als reservering in mindering gebracht op de kostenpost 'diverse materialen en onvoorzien'.

Jeugdactiviteiten (begroot € 2.200)

De kosten voor de diverse jeugdactiviteiten (toernooitjes en extra activiteiten) in 2018 bedroegen € 1.574.

Recreatiecommissie (begroot € 300)

Aan RC activiteiten is een bedrag van € 440 uitgegeven. Dit budget is overschreden vanwege de aanschaf van nieuwe ballen voor onder andere de toss.

Technische commissie (begroot € 11.500)

Ten laste van het budget voor de TC komt de subsidie voor de jeugd en bijdragen voor stimulering wedstrijdtennis € 2.214 en kosten competitie € 4.887. Het Starckenborgh open toernooi en 50+ toernooi kennen een positief resultaat. Deze zijn als voorzieningen op de balans opgenomen. In totaal is voor TC-activiteiten een bedrag van € 8.819 besteed.

Rente en kosten betalingsverkeer (begroot € 350)

De kosten van betalingsverkeer en automatische incasso bedroegen in 2018 € 563. De kosten zijn hoger uitgevallen als gevolg van de hogere incasso kosten doorberekend door KNLTB Collect.

Afschrijvingskosten banen, clubgebouw, keukeninrichting, verlichting en inventaris (totaal begroot € 18.020).

Conform de voorgestelde begroting is er extra afgeschreven op de Canada Tenn banen tot nihil. Op de overige activa is conform begroting lineair afgeschreven

Diverse exploitatiekosten (begroot € 400)

Aan diverse exploitatiekosten is € 624 uitgegeven.

Het voorstel is om het positieve resultaat over 2018 € 12.039 toe te voegen aan het fonds groot onderhoud.

G.T.V. van Starckenborgh	31 december				31 december
	2015	2016	2017	2018	
Balans					
<b>Activa</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
Clubhuis	21.544	19.276	17.006	14.737	148.880
Gravel banen	17.602	1.172	7.965	64.500	12.039
Verlichtingsinstallatie	953	453			18.000
Minibaan		24.106	22.499	20.892	
LED-verlichting		20.915	19.869	18.823	
vernieuwing toiletten	2.000	1.500	1.000	500	
goten grasbanen	3.618	2.893	2.168	1.443	
Veranging dak clubhuis	9.000	8.000	7.000	6.000	
Verbouwing Kantine	49.254	47.346	45.438	43.530	
Inventaris t.b.v.verbouwing Kantine	6.000	5.000	4.000	3.000	
Voorraden kantine	3.097	5.279	4.407	5.508	
debiteuren (kort lopende vorderingen)		8.896	9.861	11.249	
Bank/kas kantine	3.806	4.773	2.455	4.317	
Rekening courant ABN-AMRO	2.879	2.502	1.802	1.078	
Spaarrekeningen ABN-AMRO	61.606	34.216	57.506	2.148	
Kas	29	39	39	39	
<b>Totaal</b>	<b>181.388</b>	<b>186.366</b>	<b>203.016</b>	<b>197.765</b>	<b>197.765</b>

  

	31 december				31 december
	2015	2016	2017	2018	
<b>Passiva</b>					
Kapitaal	148.880	148.880	148.880	148.880	148.880
Winst lopen boekjaar					12.039
Obligatie lening					18.000
Lid voor het leven (reserve)	1.000				
Vooruitontvangen contributie 2015					
Voorziening Mini-baan	321				
Voorziening Starckenborgh open	736	149	429	880	
Voorziening 50+ toernooi	296	574	1.040	1.190	
Fonds groot onderhoud	30.156	30.561	42.835	5.634	
Crediteuren	-	-	3.631	4.942	
Nog te ontvangen facturen		6.200	6.200	6.200	
<b>Totaal</b>	<b>181.388</b>	<b>186.365</b>	<b>203.016</b>	<b>197.765</b>	<b>197.765</b>

## **Toelichting bij de balans per 31 december 2018**

### **Activa.**

Clubhuis, nieuwe toiletten, banen en verlichting, minibaan, inventarissen, grasbanen, verbouwing kantine en inventaris kantine. (€ 173.425)

De vaste activa zijn verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. Hierin komt de waardevermindering van deze activa tot uitdrukking. In 2018 zijn nieuwe gravel banen aangeschaft en geactiveerd op de balans.

Voorraden kantine (€ 5.508)

De voorraad is per 30 december 2018 opgenomen door de kantinecommissie. De mutatie is verantwoord in het exploitatieresultaat van de kantine.

Debiteuren (kort lopende verplichtingen) (€ 11.249)

Ultimo einde boekjaar heeft de vereniging een vordering op de Groninger Tennisschool. De vordering bestaat uit door de Groninger Tennisschool geïncasseerde contributie van jeugdleden en baanhuur. Tot slot is ook een bedrag opgenomen voor de nog te ontvangen vergoeding inbraakschade.

Bank/kas kantine. (€ 4.317)

Hier is opgenomen de kas- en banksaldi van de kantinecommissie aan het einde van het boekjaar 2018.

Rekening courant (€ 1.078)

Dit is het rekening courant banksaldo van de vereniging per 31 december 2018 dat is aangehouden bij de ABN-AMRO Bank.

Spaarrekening (€ 2.148)

Het saldo van de depositorekening is ten opzichte van 2018 afgenomen als gevolg van de investeringen in de gravel banen

Kas (€ 39)

Het kassaldo bedraagt per 31 december 2018 € 39.

### **Passiva**

Kapitaal (€ 148.880)

Het kapitaal van de vereniging is onveranderd ten opzicht van 2017.

Obligatie lening

Voor de financiering van de gravel banen heeft de vereniging in 2018 obligaties uitgegeven te hoogte van € 18.000. De looptijd van de obligatielening bedraagt 3 jaar en het rentepercentage is 2%

Voorziening Starckenborgh open (€ 880)

De voorziening is toegenomen ten hoogste van het positieve resultaat. De laatste jaren is het gebruikelijk om een positief resultaat te doteren aan de voorziening. De commissie kan dit gebruiken ter aanvulling van de begroting of een andere bestemming kiezen van algemeen beoogd nut voor de vereniging.



Voorziening 50+toernooi (1.190)

Het positieve resultaat van het 50+ toernooi is toegevoegd aan deze voorziening. De voorziening kent een gelijk doel als de Voorziening Kuilman.

Fonds groot onderhoud ( € 5.634)

Dit fonds is opgenomen ten behoeve van groot onderhoudswerkzaamheden aan het clubgebouw, de banen, parkeerterrein of verlichting.

Crediteuren ( € 4.942)

De vereniging heeft ultimo einde boekjaar een schuld ten opzichte van GTS en diverse nog niet betaalde bedragen die verantwoord zijn onder de B&G commissie.

Nog te ontvangen facturen ( € 6.200)

Ultimo einde boekjaar worden nog facturen verwacht van Smashing voor het gebruik van de grasbanen.

Ronny de Heus,  
Januari 2018