

JAAARREKENING 2017

GRONINGER TENNISVERENIGING VAN STARKENBORGH



De jaarrekening bestaat uit:

- De exploitatierekening over 2017
- Een toelichting bij de exploitatierekening
- De balans per 31 december 2017
- Een toelichting bij de balans.

Opgesteld januari 2018

Jaarrekening 2017 G.T.V.van Starckenborgh

Algemeen

Tot de jaarrekening 2017 behoren de exploitatierekening over 2017, de balans per 31 december 2017 en de toelichtingen bij de balans en exploitatierekening.

De cijfers van het afgesloten boekjaar 2017 worden getoond met de overeenkomstige cijfers van enkele voorafgaande boekjaren.

De **exploitatierekening over 2017** is met een positief resultaat van € 12.274 afgesloten.

De **totale werkelijke opbrengsten** zijn € 11.997 hoger dan de begrote opbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De kantine opbrengsten zijn € 10.313 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de nagenoeg stabiele kantine omzet maar de fors lagere inkoop- en personeelskosten.
- Ten opzichte van de begroting is er € 1.675 meer aan contributiebijdrage binnen gekomen.

De **werkelijke kosten** zijn € 277 lager uitgevallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Er is een € 2.049 extra afgeschreven op de huidige Canada Tenn banen omdat de banen volgend jaar vervangen worden.
- Lagere kosten voor PR activiteiten € 1.174.
- De evenementencommissie heeft afgezien van de quiz geen verdere activiteiten georganiseerd en zijn hierdoor ruim binnen begroting gebleven.
- De kosten m.b.t. de technische commissie zijn € 700 lager dan begroot doordat er minder bijdrage is aan de jeugdselectie en subsidie wedstrijdtennis.

Het positieve resultaat € 12.274 is toegevoegd aan het fonds groot onderhoud.

De **balanspositie per 31 december 2017** van de vereniging is verbeterd.

Het saldo liquiditeiten (bank en kassaldo, debiteuren en crediteuren) is ten opzichte van 2016 met ca. € 17.606 toegenomen tot ca. € 61.832. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door eerdere investeringen en de grotere positieve kantineopbrengst.

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

Toelichting bij de Exploitatierkening 2017

Baten

Contributie (begroot € 76.410)

De gerealiseerde opbrengst bedraagt afgerond € 78.085. Ten opzichte van voorgaande jaren is er geen vrijval meer uit de voorziening 'lid voor het leven' a € 1000. Onder deze opbrengsten zijn ook opgenomen de bijdrage voor de voor- en najaarscompetitie.

Batig saldo kantine (begroot € 16.000)

De kantine heeft in het afgelopen jaar een omzet behaald van ca. € 70.620. Hierin zijn de interne verrekeningen van bestuur en commissies, afkoop van de kantinediensten meegenomen. Verder is de aanschaf van een nieuw koffiemachine a € 1.921 verwerkt in het batig saldo. Na verrekening van voorraadmutaties is het resultaat uitgekomen op € 26.323 (in 2016 € 20.471). Het resultaat is hoger uitgevallen als gevolg van het feit dat er minder betaalde kantinediensten benodigd waren en voornamelijk de Corona van het open toernooi scherp is ingekocht.

Diversen baten (begroot € 1.700)

In 2017 zijn de diverse baten nog niet daadwerkelijk ontvangen. De bijdrage van niet-leden die onze banen gebruiken tijdens de lessen van GTS zijn in 2017 nog niet ontvangen. Dit bedrag is opgenomen onder de post debiteuren . Dit geldt ook voor de gemeente subsidie jeugd. Het is waarschijnlijk dat wij dit bedrag nog ontvangen dan niet dus zijn deze inkomsten in 2017 verantwoord.

Rente baten (begroot € 300)

Het grootste deel van de liquiditeiten van de vereniging staat op een spaarrekening bij de ABN-AMRO Bank. De ontvangen rente over 2017 bedraagt € 290.

Lasten

Bestuurskosten (begroot € 1.000)

Aan bestuurskosten (o.a. declaraties, jaarlijks bestuur avond, vergaderkosten) is € 1.237 besteed.

PR-activiteiten (begroot € 1.500)

De uitgaven voor PR € 326 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 hoogte van € 10.128.

Telefoon/internet (begroot € 1.100)

Gerealiseerde kosten voor telefoonaansluiting en internet zijn € 951.

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 2017 bedroeg € 340,-.

Verzekeringen (begroot € 1.500)

Voor verzekeringen is € 1.691 aan premies betaald.

Baan- en gebouwencommissie (begroot € 45.000)

De exploitatiekosten voor de banen, gebouwen en verlichtingsinstallatie zijn in 2017 uitgekomen op een bedrag van € 45.260. De bestedingen zijn als volgt onder te verdelen (afgeronde bedragen).

	Begroot 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Nutsbedrijven	8.450	8.249	-201
afvalcont.	1.800	1.510	-290
sproeiwaterinst.	500	350	-150
Aanschaf Canada tenn	4.000	4.158	158
Onderh.Canada Ten	12.000	11.995	-5
Onderh.Verlichting	500	194	-306
Belastingen(OZB Waterschap schoonmaak	3.500	3.079	-421
Diverse materialen en onvoorzien	750	750	-
Diverse materialen en onvoorzien	7.000	6.743	-257
Schilderwerk kantine	1.500	2.758	1.258
Plaatsen dubbel glas	5.000	5.474	474
Totaal	45.000	45.260	260

Dit jaar is een bedrag voor gas en elektra (afrekening 2016) terugontvangen doordat er wederom minder elektriciteit is verbruikt. Daarnaast is het schilderwerk duurder uitgevallen dan begroot. Tot slot is het onderhoud van het parkeerterrein hoger uitgevallen door een hogere leesteen prijs. Dit bedrag is opgenomen onder diverse materialen en onvoorzien en wordt gedeeld met Smashing.

Jeugdactiviteiten (begroot € 2.200)

De kosten voor de diverse jeugdactiviteiten (toernooitjes en extra activiteiten) in 2017 bedroegen € 1.548.

Evenementen commissie (begroot € 200)

De uitgaven voor de evenementencommissie bedroegen € 71.

Recreatiecommissie (begroot € 300)

Aan RC activiteiten is een bedrag van € 390 uitgegeven. Dit budget is overschreden vanwege de aanschaf van nieuwe ballen bij diverse activiteiten.

Technische commissie (begroot € 10.500)

Ten laste van het budget voor de TC komt de subsidie voor de jeugd en bijdragen voor stimulering wedstrijdtennis € 3.303 en kosten competitie € 4.049. Het Kuilman 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 € 10.801 besteed.

Rente en kosten betalingsverkeer (begroot € 250)

De kosten van betalingsverkeer en automatische incasso bedroegen in 2016 € 537. De kosten zijn hoger doordat het incasso van de contributie wordt uitgevoerd door KNLTB Collect.

Afschrijvingskosten banen, clubgebouw, keukeninrichting, verlichting en inventaris (totaal begroot € 11.680).

Dit jaar is er € 2.049 extra afgeschreven op de Canada Tenn banen. Op de overige activa is geheel conform begroting afgeschreven

Diverse exploitatiekosten (begroot € 480)

Aan diverse exploitatiekosten is € 455 uitgegeven.

Het positieve resultaat over 2016 € 12.274 is toegevoegd aan het fonds groot onderhoud.

G.T.V. van Starckenborgh	31 december				31 december			
	2014	2015	2016	2017	2014	2015	2016	2017
Balans								
Activa								
Clubhuis	23,812	21,544	19,275	17,006	148,880	148,880	148,880	148,880
Canada-tenn banen	33,032	17,602	1,172	7,965				
Verichtingsinstallatie	1,453	953	453					
Minibaan			24,106	22,499	2,000	1,000		
LED-verlichting			20,915	19,869				
vernieuwing toiletten	2,500	2,000	1,500	1,000				
goten grasbanen	4,343	3,618	2,893	2,168				
Vervanging dak clubhuis	10,000	9,000	8,000	7,000		321		
Verbouwing Kartine	51,162	49,254	47,346	45,438		736	149	429
Inventaris t.b.v.verbouwing Kartine	7,000	6,000	5,000	4,000		296	574	1,040
Voorraden kartine	3,442	3,097	5,279	4,407	30,094	30,156	30,561	42,835
debiteuren (kort lopende vorderingen)	3,278	-	8,896	9,861	1,431	-	-	3,631
Bank/kas kartine	5,417	3,806	4,773	2,455			6,200	6,200
Rekening courant ABN-AMRO	1,258	2,879	2,502	1,802				
Spaarrekeningen ABN-AMRO	35,810	61,606	34,216	57,506				
Kas	50	29	39	39				
Totaal	182,559	181,388	186,365	203,016	182,559	181,388	186,365	203,016
Passiva								
Kapitaal					148,880	148,880	148,880	148,880
voorziening jeugd								
Lid voor het leven (reserve)					2,000	1,000		
Vooruitontvangen contributie 2015					154			
Voorziening Mini-baan								
Voorziening Kuliman								
Voorziening 50+ toemooi								
Fonds groot onderhoud								
Crediteuren								
Nog te ontvangen facturen								
Totaal	182,559	181,388	186,365	203,016	182,559	181,388	186,365	203,016

Toelichting bij de balans per 31 december 2016

Activa.

Clubhuis, nieuwe toiletten, banen en verlichting, minibaan, inventarissen, grasbanen, verbouwing kantine en inventaris kantine. (€ 126.946)

De vaste activa zijn verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. Hierin komt de waardevermindering van deze activa tot uitdrukking. In 2017 is baan 4 opgeknapt voor een bedrag van € 10.014 en geactiveerd op de balans.

Voorraden kantine (€ 4.407)

De voorraad is opgenomen door de kantinecommissie. De mutatie is verantwoord in het exploitatieresultaat van de kantine.

Debiteuren (kort lopende verplichtingen) (€ 9.861)

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. Daarnaast is er een jeugdsubsidie toegezegd door de gemeente maar nog niet uitbetaald.

Bank/kas kantine. (€ 2.455)

Hier is opgenomen de kas- en banksaldi van de kantinecommissie aan het einde van het boekjaar 2017.

Rekening courant (€ 1.802)

Dit is het rekening courant banksaldo van de vereniging per 31 december 2017 dat is aangehouden bij de ABN-AMRO Bank.

Spaarrekening (€ 57.506)

Het saldo van de depositorekening is ten opzichte van 2015 afgenomen als gevolg van de investeringen in de minibaan en de LED-verlichting.

Kas (€ 39)

Het kassaldo bedraagt per 31 december 2017 € 39.

Passiva

Kapitaal (€ 148.880)

Het kapitaal van de vereniging is onveranderd ten opzicht van 2015.

Voorziening Kuilman (€ 429)

De voorziening is toegenomen ten hoogste van het positieve resultaat. De laatste jaren is het gebruikelijk om een positief resultaat te doteren als 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 (1.040)

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

Fonds groot onderhoud (€ 42.835)

Dit fonds is opgenomen ten behoeve van groot onderhoudswerkzaamheden aan het clubgebouw, de banen, parkeerterrein of de verlichting. Tevens is het positieve resultaat 2017 € 12.274 hieraan toegevoegd.

Crediteuren (€ 3.631)

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 2017