

# JAAARREKENING 2021

**GRONINGER TENNISVERENIGING VAN STARKENBORGH**



De jaarrekening bestaat uit:

- De exploitatierekening over 2021
- Een toelichting bij de exploitatierekening
- De balans per 31 december 2021
- Een toelichting bij de balans.

Opgesteld januari 2022

## Jaarrekening 2021 G.T.V.van Starckenborgh

### Algemeen

**Tot de jaarrekening 2021 behoren de exploitatierekening over 2021, de balans per 31 december 2021 en de toelichtingen bij de balans en exploitatierekening.**

De cijfers van het afgesloten boekjaar 2021 worden getoond met de overeenkomstige cijfers van enkele voorafgaande boekjaren.

De exploitatierekening over 2021 is met een positief resultaat van € 27.374 afgesloten.

De **totale werkelijke opbrengsten** zijn € 16.682 hoger dan de begrote opbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De kantine opbrengsten zijn € 4.624,- hoger uitgevallen dan begroot. Deze fors hogere opbrengst valt te verklaren doordat de kantine een groot deel van 2021 open kon blijven en de beide toernooien en de najaarscompetitie doorgang heeft kunnen vinden ondanks corona.
- Ten opzichte van de begroting is er meer aan contributiebijdrage € 1.343 gerealiseerd. Dit is het gevolg van de toename van het aantal leden.
- Als gevolg van de corona crisis zijn we door het Rijk gecompenseerd € 10.500 voor gedeelde inkomsten.
- Tot slot zijn de bijdragen van niet gts leden en de introducé opbrengsten hoger uitgevallen.

De **werkelijke kosten** zijn € 10.692,- lager uitgevallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Een besparing op de Banen en Gebouwen commissie van € 3.349
- De bijdrage aan de KNLTB is afhankelijk van het aantal leden. Als gevolg van de toename van het aantal leden zijn de kosten hoger uitgevallen.(€ 1.773,-)
- De Technische commissie heeft lagere kosten € 1816,-
- De jeugdcommissie heeft relatief lage kosten door donaties en subsidies.(€ 6.365,-)

Het voorstel is om het positieve resultaat van € 27.374,- toe te voegen aan het fonds groot onderhoud.

De balanspositie per 31 december 2021 van de vereniging is verbeterd.

Het saldo liquiditeiten (bank en kassaldo, debiteuren en crediteuren) is per 31 december 2021 toegenomen tot € 84.809,- (was per 31 december 2020 € 47.317)

Hierna worden de resultatenrekening en balans weergegeven en nader toegelicht.

## Exploitatierkening 2021

	Resultaat 2019	Resultaat 2020	Begroot 2021	Resultaat 2021		Resultaat 2019	Resultaat 2020	Begroot 2021	Resultaat 2021
<b>Baten</b>					<b>Lasten</b>				
Contributie/competitiebijdrage	77.367	84.118	82.000	83.343	Bestuur/led.adm	1.364	1.258	1.400	978
					PR activiteiten	962	199	500	53
					KNLTB	10.211	12.075	12.000	13.773
Batig saldo kantine	23.787	3.834	9.800	14.424	Telefoon/Internet	931	972	1.000	1.225
					Huur grasbanen	7.497	7.464	7.500	7.500
Subsidie loonkosten					Verzekeringen	1.860	2.089	2.100	2.126
Diversen					Baan - en-Gebouwencommissie	40.977	39.974	37.950	34.601
					Jeugdcommissie	2.490	2.211	8.000	1.635
					50+ toernooi				
subsidie (jeugd)	994	1.274	1.250	400	Starkenborgh open	569			
					Recreatiecommissie	10.057	418	400	23
bijdr.niet-leden gts + introd.	1.129	1.845	900	1.600	Technische commissie		6.488	5.700	3.884
						564			
diversen		380	-	365	Rente+ kosten betalingsverkeer	7.248	1.064	1.200	1.382
Subsidie Rijk Corona		8.000		10.500	Afschrijving Banen	2.269	7.248	7.248	7.248
					Afschrijving Clubhuis		2.269	2.269	2.269
					Afschrijving lichtinstallatie	1.046			
					Afschrijving LED-verlichting	500	1.046	1.046	1.046
					Afschrijving Minibaan	725	1.607	1.607	1.607
					Afschrijving toiletten	1.607			
deposito-rente bank	19				Afschrijving goten kunstgrasbanen	1.000	719	-	
					Afschrijving inventaris Nieuwe kantine	1.908	1.000	1.000	1.000
					Afschrijving nieuwe kantine	1.000	1.908	1.908	1.908
					Afschrijving dak clubgebouw	292	1.000	1.000	1.000
					Diverse exploitatiekosten			122	
<b>Totaal Baten</b>	<b>103.296</b>	<b>99.452</b>	<b>93.950</b>	<b>110.632</b>	<b>totaal lasten</b>	<b>95.078</b>	<b>91.009</b>	<b>93.950</b>	<b>83.258</b>
<b>afname reserves</b>					<b>opbouw reserves</b>	<b>8.218</b>	<b>8.443</b>	<b>-</b>	<b>27.374</b>
<b>Totaal</b>	<b>103.296</b>	<b>99.452</b>	<b>93.950</b>	<b>110.632</b>	<b>Totaal</b>	<b>103.296</b>	<b>99.452</b>	<b>93.950</b>	<b>110.632</b>

## Toelichting bij de Exploitatierkening 2020

### Baten

Contributie (begroot € 82.000)

De gerealiseerde opbrengst bedraagt afgerond € 83.343. Onder deze opbrengsten zijn ook opgenomen de bijdrage voor de najaarscompetitie. De realisatie valt hoger uit dan begroot als gevolg van de extra leden die zich in 2021 hebben aangemeld.

Batig saldo kantine (begroot € 9.800)

Op de kantine is een netto-opbrengst gerealiseerd van € 14.424. Hierin zijn de interne verrekeningen van bestuur en commissies en afkoop van de kantinediensten meegenomen, alsmede de voorraadmutatie. De inkomsten zijn fors hoger dan begroot. In de begroting is

rekening gehouden met de gevolgen van de coronacrisis. Dit viel achteraf mee: de toernooien konden doorgaan en de najaarscompetitie kon gespeeld worden.

Subsidie Rijk vanwege Corona crisis (begroot € 0)

Als gevolg van de corona crisis hebben we bij het Rijk 2 keer een subsidie van totaal € 10.500 aangevraagd en ontvangen als gevolg van inkomstenderving en doorlopende vaste lasten. De eerste subsidie van € 4000,- is al definitief, de tweede subsidie van € 6500,- moet nog definitief vastgesteld worden.

Rente baten

Het grootste deel van de liquiditeiten van de vereniging staat op de lopende rekening bij de ABN-AMRO Bank. De ontvangen rente over 2021 is nihil.

**Lasten**

Bestuurskosten (begroot € 1.400)

Aan bestuurskosten (o.a. declaraties, vergaderkosten, KNLTB Club en het boekhoudpakket Twinfield is € 978,- besteed. Ook zijn hier de kosten van het lustrum verrekend.

PR-activiteiten (begroot € 500)

De uitgaven voor PR € 53 betreffen de kosten voor het drukken van posters en de vergoeding die betaald wordt voor de club-app.

KNLTB (begroot € 12.000)

Dit betreft verplichte afdrachten voor de leden en de inschrijvingskosten van de vereniging ten hoogste van € 13.773. De overschrijding is te verklaren als gevolg van toename van het aantal leden.

Telefoon/internet (begroot € 1.000)

Gerealiseerde kosten voor telefoonaansluiting en internet zijn € 1.225.

Huur grasbanen (begroot € 7.500)

De kunstgrasbanen zijn eigendom van Smashing. De kosten hiervan zijn in de exploitatierekening verantwoord en opgenomen op de balans onder de post crediteuren. Verder is een bedrag van € 1.400 geboekt als interne kostentoe rekening voor de openstelling van de kantine gedurende de winter.

Verzekeringen (begroot € 2.100)

Voor verzekeringen is € 2.126 aan premies betaald.

Baan- en gebouwencommissie (begroot € 37.950)

De gerealiseerde exploitatiekosten voor de Banen- en gebouwencommissie bedragen € 34.601 Daarbij valt de volgende onderverdeling te maken:

	Begroot 2020	Realisatie 2020	Afwijking 2020	Begroting 2021	Realisatie2021
<b>Nutsbedrijven</b>	10.000	10.859	- 859	7.300	6.362
<b>afvalcont.</b>	2.500	1.862	638	2.300	2.278
<b>sproeiwaterinst.</b>	500	309	191	500	317
<b>Aanschaf Gravel</b>	2.500	2.393	107	2.500	2.070
<b>Onderh.Gravel banen</b>	12.000	11.970	30	12.000	11.970
<b>Onderh.Verlichting</b>	500	1.394	- 894	1.000	738
<b>Belastingen(OZB Waterschap</b>	3.500	2.807	693	3.600	3.206
<b>schoonmaak</b>	750	750	-	750	0
<b>Schilderwerk</b>	2.000	2.180	- 180	-	0
<b>Diverse materialen en onvoorzien</b>	9.750	5.450	4.300	8.000	7.660
<b>Totaal</b>	<b>44.000</b>	<b>39.974</b>	<b>4.026</b>	<b>37.950</b>	<b>34.601</b>

De werkelijke uitgaven vallen lager uit als gevolg van minder uitgaven aan nutsbedrijven, gravel, diverse materialen en onvoorzien als gevolg van de corona crisis.

#### Jeugdcommissie (begroot € 8000)

De kosten voor de diverse jeugdactiviteiten zijn in 2021 deels gefinancierd door sponsoring en eigen bijdrages. Ook konden activiteiten, die wel waren voorzien, geen doorgang vinden vanwege corona.

#### Recreatiecommissie (begroot € 400)

Bij de recreatiecommissie zijn ook de kosten en bijdrages van de wintercompetitie betrokken. Aan RC activiteiten is een bedrag van € 23 uitgegeven. Dit is een saldo van de wintercompetitie en de overige activiteiten van de RC. Ondanks de corona crisis hebben dit jaar een aantal geslaagde toernooien plaatsgevonden met een groot aantal deelnemers.

#### Technische commissie (begroot € 5.700)

Ten laste van het budget voor de TC komen de kosten voor de competitie, incl de huur van banen elders. In totaal is aan TC-activiteiten een bedrag van € 3.884 besteed. De kosten vallen lager uit o.a. omdat de voorjaarscompetitie niet gespeeld kon worden vanwege corona.

#### Rente en kosten betalingsverkeer (begroot € 1.200)

De kosten van betalingsverkeer (ABN/AMRO) en kosten voor Club collect payments bedroegen in 2021 € 1.382. Ook zijn hier de kosten meegenomen van het nieuwe Mollie account.

#### Afschrijvingskosten banen, clubgebouw, keukeninrichting, verlichting en inventaris (totaal begroot € 16.078).

De activa zijn volledig conform begroting afgeschreven.

#### Diverse exploitatiekosten (begroot € 122)

Op de post diverse exploitatiekosten zijn geen uitgaven gedaan.

Het voorstel is om het positieve resultaat over 2021 van € 27.374 toe te voegen aan het fonds groot onderhoud.

## Balans per 31 december 2021

Activa	31 december 2019	31 december 2020	31 december 2021	Passiva	31 december 2019	31 december 2020	31 december 2021
Clubhuis	12.468	10.199	7.930	Kapitaal	148.880	148.880	148.880
Gravel banen	77.952	74.704	71.456	Winst lopend boekjaar	8.208	8.443	27.373
Ondergrond Gravel banen	56.000	52.000	48.000	Fonds groot onderhoud	94.373	102.581	111.024
Verlichtingsinstallatie				Obligatie lening	14.000	7.000	-
Minibaan	19.285	17.678	16.071				
LED-verlichting	17.777	16.731	15.685	Voorziening Starkenborgh open	698	698	1.539
vernieuwing toiletten				Voorziening 50+ toernooi	1.176	1.022	1.576
goten grasbanen	719	-	-	Crediteuren	9.973	-	11.794
Vervanging dak clubhuis	5.000	4.000	3.000	Nog te ontvangen facturen			
Verbouwing Kantine	41.622	39.714	37.806				
Inventaris t.b.v verbouwing Kantine	2.000	1.000	-				
Voorraden kantine	4.822	5.280	5.635				
debiteuren (kort lopende vorderingen)	12.443	10.985	-				
Bank/kas kantine	4.854	5.952	31.289				
Rekening courant ABN-AMRO	21.659	29.674	64.647				
Spaarrekeningen ABN-AMRO	667	667	667				
Kas	39	39	-				
<b>Totaal</b>	<b>277.307</b>	<b>268.624</b>	<b>302.186</b>	<b>Totaal</b>	<b>277.307</b>	<b>268.624</b>	<b>302.186</b>
liquiditeit	39.662	47.317	84.809				

### Toelichting bij de balans per 31 december 2021

#### Activa.

Clubhuis, nieuwe toiletten, banen en verlichting, minibaan, inventarissen, grasbanen, verbouwing kantine en inventaris kantine. (€ 199.948)

De vaste activa zijn verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen €16.078. Hierin komt de waardevermindering van deze activa tot uitdrukking.

Voorraden kantine (€ 5.635)

De voorraad is per 31 december 2021 opgenomen door de kantinecommissie. De mutatie is verantwoord in het exploitatieresultaat van de kantine.

Debiteuren (kort lopende verplichtingen) (€ 0)

Ultimo einde boekjaar heeft de vereniging geen vorderingen uitstaan.

Bank/kas kantine. (€ 31.289)

Hierin is opgenomen de kas- en banksaldi van de kantinecommissie aan het einde van het boekjaar 2021.

Rekening courant (€ 64.647)

Het betreft het rekening courant banksaldo van de vereniging per 31 december 2021 dat is aangehouden bij de ABN-AMRO Bank.

Spaarrekening (€ 667)

Het saldo van de depositorekening is ongewijzigd t.o.v. 2020

## **Passiva**

Kapitaal (€ 148.880)

Het kapitaal van de vereniging is onveranderd ten opzichte van 2020

Fonds groot onderhoud (€ 102.581)

Dit fonds is opgenomen ten behoeve van groot onderhoudswerkzaamheden aan het clubgebouw, de banen, parkeerterrein of verlichting. Het resultaat van 2020 is hieraan toegevoegd.

Obligatie lening (€ 0)

Voor de financiering van de gravelbanen heeft de vereniging in 2018 obligaties uitgegeven ten hoogste van € 18.000. De looptijd van de obligatielening bedraagt 3 jaar en het rentepercentage is 2%. In 20210 zijn de laatste 7 obligaties afgelost.

Voorziening Starckenborgh open (€ 1539)

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 (€ 1.576)

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

Crediteuren (€ 11.794)

De verplichtingen op 31 december zijn:

Gemeente Groningen: € 159,72

Smashing: € 7.500

Tennisshop Jan van der Laan (baanonderhoud): € 2.992,50

B&G cie € 642,-

Promotex € 1.800,-

Ben Hanewinkel  
Januari 2022