

JAARREKENING 2019

GRONINGER TENNISVERENIGING VAN STARKENBORGH



De jaarrekening bestaat uit:

- De exploitatierekening over 2019
- Een toelichting bij de exploitatierekening
- De balans per 31 december 2019
- Een toelichting bij de balans.

Opgesteld januari 2020

Jaarrekening 2019 G.T.V.van Starckenborgh

Algemeen

Tot de jaarrekening 2019 behoren de exploitatierekening over 2019, de balans per 31 december 2019 en de toelichtingen bij de balans en exploitatierekening.

De cijfers van het afgesloten boekjaar 2019 worden getoond met de overeenkomstige cijfers van enkele voorafgaande boekjaren.

De **exploitatierekening over 2019** is met een positief resultaat van € 8.208 afgesloten.

De **totale werkelijke opbrengsten** zijn € 8.270 hoger dan de begrote opbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De kantine opbrengsten zijn € 6.787 hoger uitgevallen dan begroot. Deze hogere netto opbrengst valt te verklaren door een goede omzet gedurende open toernooien en de competities. Daarnaast zijn de kantinediensten effectief gepland waardoor we minder betaalde kantinediensten hebben ingezet.
- Ten opzichte van de begroting is er € 1.257 meer aan contributiebijdrage gerealiseerd.

De **werkelijke kosten** zijn € 63 hoger uitgevallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Een besparing op de Banen en Gebouwen commissie van € 3.223.
- Ten opzichte van de begroting is € 2.948 meer afgeschreven op de nieuwe gravel banen.
- De Technische commissie heeft lagere kosten door een aflopende vergoeding met betrekking tot de selectietrainingen.

Het voorstel is om het positieve resultaat van € 8.208 toe te voegen aan het fonds groot onderhoud.

De **balanspositie per 31 december 2019** van de vereniging is verbeterd.

Het saldo liquiditeiten (bank en kassaldo, debiteuren en crediteuren) is per 31 december 2019 toegenomen tot € 29.689.

Hierna worden de resultatenrekening en balans weergegeven en nader toegelicht.

Toelichting bij de Exploitatierekening 2019

Baten

Contributie (begroot € 76.100)

De gerealiseerde opbrengst bedraagt afgerond € 77.357. Onder deze opbrengsten zijn ook opgenomen de bijdrage voor de voor- en najaarscompetitie. De realisatie valt hoger uit dan begroot als gevolg van 10 extra leden.

Batig saldo kantine (begroot € 17.000)

Op de kantine is een netto opbrengst gerealiseerd van € 23.787. Hierin zijn de interne verrekeningen van bestuur en commissies en afkoop van de kantinediensten meegenomen, alsmede de voorraadmutatie.

Diversen baten (begroot € 1.900)

In 2019 zijn de diverse baten nog niet daadwerkelijk ontvangen. De bijdrage van niet-leden die onze banen gebruiken tijdens de lessen van GTS en de subsidie jeugd zijn voor een en bedrag van € 2.123 opgenomen onder de post debiteuren.

Rente baten (begroot € 15)

Het grootste deel van de liquiditeiten van de vereniging staat op de lopende rekening bij de ABN-AMRO Bank. De ontvangen rente over 2019 bedraagt € 18.

Lasten

Bestuurskosten (begroot € 1.400)

Aan bestuurskosten (o.a. declaraties, vergaderkosten, KNLTB Club en het boekhoudpakket Twinfield is € 1.364 besteed.

PR-activiteiten (begroot € 850)

De uitgaven voor PR € 962 betreffen de kosten voor het drukken van posters en de vergoeding die betaald wordt voor de club-app. Ook is ruim € 500 euro besteed aan een Facebook actie en de opendag.

KNLTB (begroot € 10.000)

Dit betreft verplichte afdrachten voor de leden en de inschrijvingskosten van de vereniging ten hoogte van € 10.211.

Telefoon/internet (begroot € 1.000)

Gerealiseerde kosten voor telefoonaansluiting en internet zijn € 931.

Huur grasbanen (begroot € 7.500)

De kunstgrasbanen zijn eigendom van Smashing. De kosten hiervan zijn in de exploitatie verantwoord en opgenomen op de balans onder de post crediteuren. Verder is een bedrag van € 1.400 geboekt als interne kostentoerekening voor de openstelling van de kantine gedurende de winter. De opbrengst van de wintercompetitie over 2019 bedroeg € 190.

Verzekeringen (begroot € 1.700)

Voor verzekeringen is € 1.860 aan premies betaald.

Baan- en gebouwencommissie (begroot € 44.200)

De gerealiseerde exploitatiekosten voor de Banen- en gebouwencommissie bedragen € 40.977. Daarbij valt de volgende onderverdeling te maken:

	Begroot 2019	Realisatie 2018	Afwijking
Nutsbedrijven	9.450	9.726	+276
afvalcont.	2.000	2.281	+281
sproeiwaterinst.	2.500	3.026	+526
Aanschaf Gravel	3.000	1.452	-1.548
Onderh. Banen	12.000	11.978	-22
Onderh.Verlichting	500	216	-284
Belastingen(OZB Waterschap)	3.500	3.491	-9
schoonmaak	750	750	-
Diverse materialen en onvoorzien	10.500	8.057	-2.443
Totaal	44.200	40.977	-3.223

In maart dit jaar is bezwaar aangetekend tegen de OZB-belasting omdat het parkeerterrein gedeeld wordt met Smashing en deze zeer waarschijnlijk volledig in de waardering is opgenomen. Desondanks is de initiële factuur volledig in de exploitatie verantwoord en wordt begin dit jaar uitsluitel verwacht.

Jeugdactiviteiten (begroot € 2.000)

De kosten voor de diverse jeugdactiviteiten (toernooitjes en extra activiteiten) bedroegen in 2019 € 2.490.

Recreatiecommissie (begroot € 400)

Aan RC activiteiten is een bedrag van € 569 uitgegeven. Dit budget is overschreden vanwege de aanschaf van nieuwe ballen en een afscheidsetentje.

Technische commissie (begroot € 10.500)

Ten laste van het budget voor de TC komt de subsidie voor de jeugd en bijdragen voor stimulering wedstrijdtennis en kosten competitie à € 4.887. In totaal is aan TC-activiteiten een bedrag van € 10.057 besteed.

Rente en kosten betalingsverkeer (begroot € 600)

De kosten van betalingsverkeer en automatische incasso bedroegen in 2019 € 564.

Afschrijvingskosten banen, clubgebouw, keukeninrichting, verlichting en inventaris (totaal begroot € 17.303).

Naar aanleiding van de algemene leden vergadering 2018 heeft een herwaardering van de gravel banen plaatsgevonden. Als gevolg hiervan is de afschrijving opnieuw bepaald en is € 2.948 meer afgeschreven dan begroot. De overige activa is volledig conform begroting afgeschreven.

Diverse exploitatiekosten (begroot € 510)

Aan diverse exploitatiekosten is € 292 uitgegeven.

Het voorstel is om het positieve resultaat over 2019 van € 8.208 toe te voegen aan het fonds groot onderhoud.

Toelichting bij de balans per 31 december 2018

Activa.

Clubhuis, nieuwe toiletten, banen en verlichting, minibaan, inventarissen, grasbanen, verbouwing kantine en inventaris kantine. (€ 230.823)

De vaste activa zijn verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. Hierin komt de waardevermindering van deze activa tot uitdrukking. Naar aanleiding van de ALV voorgaand jaar heeft een herwaardering van de gravel banen plaatsgevonden. Gekozen is voor een oplossing om het actief te splitsen in een onder- en toplaag waarbij de afschrijftermijn is vastgesteld op 25 jaar voor de onderlaag en 15 jaar voor de toplaag. De herwaardering is rechtstreeks in het fonds groot onderhoud verwerkt.

Voorraden kantine (€ 4.822)

De voorraad is per 31 december 2019 opgenomen door de kantinecommissie. De mutatie is verantwoord in het exploitatieresultaat van de kantine.

Debiteuren (kort lopende verplichtingen) (€ 12.443)

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. (€ 4.822)

Hierin is opgenomen de kas- en banksaldi van de kantinecommissie aan het einde van het boekjaar 2019.

Rekening courant (€ 21.659)

Het betreft het rekening courant banksaldo van de vereniging per 31 december 2019 dat is aangehouden bij de ABN-AMRO Bank.

Spaarrekening (€ 667)

Het saldo van de depositorekening is ten opzichte van 2019 lichtelijk afgenomen.

Kas (€ 39)

Het kassaldo bedraagt per 31 december 2019 bedraagt € 39.

Passiva

Kapitaal (€ 148.880)

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

Fonds groot onderhoud (€ 94.373)

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

Obligatie lening (14.000)

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

Voorziening Starckenborgh open (€ 689)

De voorziening is afgenomen ten hoogte van het negatieve 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 (1.176)

Het negatieve resultaat van het 50+ toernooi is onttrokken van de voorziening. De voorziening kent een gelijk doel als de Voorziening Kuilman.

Crediteuren (€ 9.973)

De vereniging heeft ultimo einde boekjaar een schuld ten opzichte van Smashing voor wat betreft baanhuur.

Ronny de Heus,
Januari 2020