

# JAAARREKENING 2022

GRONINGER TENNISVERENIGING VAN STARKENBORGH



De jaarrekening bestaat uit:

- De exploitatierekening over 2022
- Een toelichting bij de exploitatierekening
- De balans per 31 december 2022
- Een toelichting bij de balans.

## Jaarrekening 2022 G.T.V. Van Starckenborgh

### Algemeen

**Tot de jaarrekening 2022 behoren de exploitatierekening over 2022, de balans per 31 december 2022 en de toelichtingen bij de balans en exploitatierekening.**

Het jaar 2022 is een jaar geweest waarin wij langgekoesterde wensen hebben kunnen vervullen, zoals de aanleg van LED-verlichting voor de kunstgrasbanen, baan 5, zonnepanelen en (het fundament van) de nieuwe schuren. Dit duurde soms wat langer dan verwacht maar het is ondanks het jaar van extreme prijsstijgingen gelukt om al deze verbeteringen van het park te realiseren binnen de begroting.

De cijfers van het afgesloten boekjaar 2022 worden getoond met de overeenkomstige cijfers van enkele voorafgaande boekjaren.

De **exploitatierekening over 2022** is met een positief resultaat van € 61.952 afgesloten. Dit geeft een ietwat geflatteerd beeld omdat dit resultaat voor € 45.000 bepaald wordt door de eenmalige subsidie die we hebben ontvangen van de Gemeente om te investeren in baan 5, de LED-verlichting en de zonnepanelen. Deze subsidie hebben we boekhoudkundig in de exploitatierekening verwerkt omdat het in de toekomst allerm minst zeker is dat we een dergelijke subsidie opnieuw zullen ontvangen.

De **totale werkelijke opbrengsten** zijn € 162.669. Dit is € 62.569 hoger dan de begrote opbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De kantine opbrengsten zijn ruim € 5.000,- hoger uitgevallen dan begroot, dit ondanks de stijgende inkooprijzen. Deze fors hogere opbrengst valt te verklaren doordat de kantine niet of maar zeer beperkt dicht hoefde wegens corona en de beide toernooien en alle competities doorgang hebben kunnen vinden.
- De hiervoor genoemde subsidie van de Gemeente van € 45.000.
- Ten opzichte van de begroting is er € 11.755 meer aan contributiebijdrage gerealiseerd. Dit is het gevolg van de toename van het aantal leden.
- Degene die enige tijd geleden een inbraak heeft gepleegd, betaalt maandelijks via het Openbaar Ministerie een bedrag van € 74 aan de vereniging en dat heeft geleid tot een onverwachte opbrengst van € 592.

De **werkelijke kosten** zijn € 100.717. Dit is € 4.439 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Extra afdrachten aan de KNLTB van € 2.274 vanwege het hogere aantal leden.
- De huur voor de kunstgrasbanen viel hoger uit doordat de kosten voor elektriciteit hoger waren uitgevallen.
- De kosten voor de baan- en gebouwenkosten zijn € 47.598. Dit is hoger dan begroot, onder meer door onvoorziene uitgaven, prijsstijgingen en niet-voorziene investeringen.
- De jeugdcommissie heeft relatief lage kosten door donaties en subsidies.

Het voorstel is om het positieve resultaat van € 62.569 toe te voegen aan het fonds groot onderhoud.

Het **balanstotaal per 31 december 2022** is € 384.974. Er zijn investeringen gedaan deels uit eigen middelen en dit is ten koste gegaan van de liquiditeitspositie (bank- en kassaldo, debiteuren en crediteuren). De liquiditeitspositie per 31 december 2022 is namelijk € 58.577 (per 31 december 2021 was dit € 84.809,-)

Hierna worden de exploitatierekening en de balans weergegeven en nader toegelicht.

### Exploitatier rekening 2022

	Resultaat 2020	Resultaat 2021	Begroot 2022	Resultaat 2022		Resultaat 2020	Resultaat 2021	Begroot 2022	Resultaat 2022
<b>Baten</b>					<b>Lasten</b>				
Contributie/competitiebijdrage	84.118	83.343	84.100	95.855	Bestuur/led.adm	1.258	978	1.400	1.530
Batig saldo kantine	3.834	14.424	14.000	19.568	PR activiteiten	199	53	200	186
Subsidie (jeugd)	1.274	400	400	-	KNLTB	12.075	13.773	14.000	16.274
Bijdr.niet-leden gts + introd.	1.845	1.600	1.600	1.654	Telefoon/Internet	972	1.225	1.300	1.258
Diversen	380	365	-	592	Huur grasbanen	7.464	7.500	7.500	8.128
Subsidie Rijk Corona	8.000	10.500	-		Verzekeringen	2.089	2.126	2.200	2.222
Eenmalige subsidie Gemeente				45.000	Baan - en-Gebouwencommissie	39.974	34.601	43.150	47.598
					Jeugdcommissie	2.211	1.635	3.000	880
					50+ toernooi	-	-	-	-
					Starkenborgh open	-	-	-	-
					Recreatiecommissie	418	23	400	179
					Technische commissie	6.488	3.884	6.650	6.715
					Rente+ kosten betalingsverkeer	1.064	1.382	1.400	669
					Afschrijving Banen	7.248	7.248	7.248	7.248
					Afschrijving Clubhuis	2.269	2.269	2.269	2.269
					Afschrijving LED-verlichting	1.046	1.046	1.046	1.046
					Afschrijving Minibaan	1.607	1.607	1.607	1.607
					Afschrijving goten kunstgrasbanen	719	-	-	-
					Afschrijving inventaris Nieuwe kantine	1.000	1.000	-	-
					Afschrijving nieuwe kantine	1.908	1.908	1.908	1.908
					Afschrijving dak clubgebouw	1.000	1.000	1.000	1.000
					Diverse exploitatiekosten				
<b>Totaal Baten</b>	<b>99.452</b>	<b>110.632</b>	<b>100.100</b>	<b>162.669</b>	<b>totaal lasten</b>	<b>91.009</b>	<b>83.258</b>	<b>96.278</b>	<b>100.717</b>
<b>afname reserves</b>					<b>opbouw reserves</b>	<b>8.443</b>	<b>27.374</b>	<b>3.822</b>	<b>61.952</b>
<b>Totaal</b>	<b>99.452</b>	<b>110.632</b>	<b>100.100</b>	<b>162.669</b>	<b>Totaal</b>	<b>99.452</b>	<b>110.632</b>	<b>100.100</b>	<b>162.669</b>

### Toelichting bij de Exploitatier rekening 2022

#### Baten

Contributie (begroot € 84.100)

De gerealiseerde opbrengst bedraagt afgerond € 95.855. Onder deze opbrengsten zijn ook opgenomen de bijdrage voor de voorjaars- en najaarscompetitie. De realisatie valt fors hoger uit dan begroot als gevolg van de extra leden die zich in 2022 hebben aangemeld.

Batig saldo kantine (begroot € 14.000)

Op de kantine is een netto-opbrengst gerealiseerd van € 19.568. 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 was nog voorzichtig rekening gehouden met de gevolgen van de coronacrisis. Dit bleek echter

niet aan de orde te zijn. De competities en de toernooien konden doorgaan. Met name de omzet tijdens het Starckenborgh Open zorgt voor een behoorlijke opbrengst.

Bijdragen niet-leden gts + introducees (€ 1.600)

De opbrengsten zijn nagenoeg geheel volgens begroting.

Diversen

Dit zijn de betalingen die de hiervoor al genoemde veroordeelde heeft gedaan ter vergoeding van de schade als gevolg van diefstal uit/inbraak in de kantine.

Subsidie Rijk vanwege Corona crisis (begroot € 0)

Als gevolg van de corona crisis hebben we in 2021 bij het Rijk 2 keer een subsidie van totaal € 10.500 aangevraagd en ontvangen als gevolg van inkomstenderving en doorlopende vaste lasten. Beide subsidies zijn inmiddels definitief. Vanwege de verscherpte voorwaarden kwamen we niet in aanmerking voor een subsidie over de winter 21/22. De voorwaarden waren namelijk aldus:

*‘De TASO-regeling vierde periode is bedoeld voor amateursportorganisaties die ten minste 10% omzetverlies hebben gehad in de periode van 1 november 2021 tot en met 31 januari 2022 en financiële schade hebben geleden van ten minste €1.000.’*

Vanwege de geringe omzet in de winterperiode konden wij niet aan deze voorwaarden voldoen.

Eenmalige subsidie Gemeente (€ 45.000)

De subsidie van de Gemeente betreft een eenmalige subsidie. Er is jaarlijks een beperkte pot beschikbaar en deels door geluk en deels door timing hebben wij als club het grootste gedeelte van de pot die in de Gemeente Groningen beschikbaar was voor 2022 weten binnen te slepen. Aangezien we er bepaald niet op kunnen rekenen dat we deze subsidie in de toekomst nog een keer ontvangen, althans voor een dergelijk bedrag, is ervoor gekozen om de subsidie als eenmalige bate in het resultaat te boeken.

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 2022 is nihil.

## **Lasten**

Bestuurskosten (begroot € 1.400)

Aan bestuurskosten (o.a. declaraties, vergaderkosten, KNLTB Club, het boekhoudpakket Twinfield, twee pubquizen en een diner met de bestuursleden die de afgelopen drie jaar zijn afgezwaid) is € 1.530,- besteed.

PR-activiteiten (begroot € 200)

De uitgaven voor PR € 186,- betreffen de kosten voor het drukken van posters.

#### KNLTB (begroot € 14.000)

Dit betreft verplichte afdrachten voor de leden, de inschrijvingskosten van de vereniging en de kosten voor de diverse competities ten hoogste van € 16.274. De overschrijding is te verklaren als gevolg van (i) toename van het aantal leden en (ii) het feit dat we weer een 'normaal' (als in vrij van coronamaatregelen) jaar hebben kunnen draaien en er daardoor meer competities (voor- en najaar) hebben plaatsgevonden.

#### Telefoon/internet (begroot € 1.300)

Gerealiseerde kosten voor telefoonaansluiting en internet zijn € 1.258.

#### Huur grasbanen (begroot € 7.500)

De kunstgrasbanen zijn eigendom van Smashing. Wij betalen (i) voor huur voor het gebruik van de kunstgrasbanen in de zomer, (ii) voor de elektriciteit in de zomer en (iii) voor extra halavonden in de winter. Verder is een bedrag van € 1.400 geboekt als interne kostentoerekening voor de openstelling van de kantine gedurende de winter. Het totaalbedrag van € 8.128 valt hoger uit dan begroot vanwege een hogere afrekening elektra over 2021.

#### Verzekeringen (begroot € 2.200)

Voor verzekeringen is € 2.222 aan premies betaald.

#### Baan- en gebouwencommissie (begroot € 43.150)

De gerealiseerde exploitatiekosten voor de Banen- en gebouwencommissie bedragen € 47.597. Daarbij valt de volgende onderverdeling te maken:

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Afwijking 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
<b>Nutsbedrijven</b>	7.300	6.362	938	10.500	13.522	- 3.022
<b>afvalcont.</b>	2.300	2.278	22	2.500	2.393	107
<b>sproeiwaterinst.</b>	500	317	183	400	659	- 259
<b>Aanschaf Gravel</b>	2.500	2.070	430	2.500	874	1.626
<b>Onderh.Gravel banen</b>	12.000	11.970	30	12.000	11.970	30
<b>Onderh.Verlichting</b>	1.000	738	262	500	238	262
<b>Belastingen (OZB en Waterschap)</b>	3.600	3.206	394	3.000	3.420	- 420
<b>schoonmaak</b>	750	-	750	750	750	-
<b>Schilderwerk</b>	-	-	-	3.000	-	3.000
<b>Terras bij kunstgras</b>			-		2.698	- 2.698
<b>Diverse materialen en onvoorzien</b>	8.000	7.660	340	8.000	11.073	- 3.073
<b>Totaal</b>	<b>37.950</b>	<b>34.601</b>	<b>3.349</b>	<b>43.150</b>	<b>47.597</b>	- <b>4.447</b>

De werkelijke uitgaven vallen hoger uit, met name als gevolg van hogere lasten voor het waterbedrijf, en het investeren van € 2.000,- in het aanleggen van een systeem waarmee op afstand de buitendeur die toegang geeft tot kleedruimtes en toiletten kan worden bediend.

#### Jeugdcommissie (begroot € 3.000)

De kosten voor de diverse jeugdactiviteiten zijn in 2022 grotendeels gefinancierd door sponsoring en eigen bijdrages. Het jeugdtoernooi kende weer een succesvolle editie en ook kon het jeugdkamp weer doorgang vinden. Het uitgegeven bedrag van € 880 ligt lager dan hetgeen begroot is.

#### Recreatiecommissie (begroot € 400)

Bij de recreatiecommissie zijn ook de kosten en bijdrages van de wintercompetitie betrokken. Aan RC activiteiten is per saldo een bedrag van € 179 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 € 6.650)

Ten laste van het budget voor de TC komen de kosten voor de competitie, incl. de huur van banen elders en de tennisballen. Ook is er een laptop aangeschaft die gebruikt wordt voor de diverse toernooien. In totaal is aan TC-activiteiten een bedrag van € 6.715 besteed, hetgeen grotendeels conform begroting is.

#### Rente en kosten betalingsverkeer (begroot € 1.400)

De kosten van deze post zijn met € 669 fors lager dan in 2021. Dat komt door de introductie van het Mollie account in plaats van Club collect.

#### Afschrijvingskosten banen, clubgebouw, keukeninrichting, verlichting en inventaris (totaal begroot € 15.078).

De activa zijn volledig conform begroting afgeschreven.

#### Diverse exploitatiekosten (begroot € 122)

Op de post diverse exploitatiekosten zijn geen uitgaven gedaan.

## Balans per 31 december 2022

Activa	31 december	31 december	31 december	Passiva	31 december	31 december	31 december
	2020	2021	2022		2020	2021	2022
Clubhuis	10.199	7.930	5.661	Kapitaal	148.880	148.880	148.880
Vervanging schuur	-	-	10.155	Fonds groot onderhoud	102.581	111.024	138.397
Gravel banen	74.704	71.456	122.713	Reeds ontvangen subsidie			28.668
Toplaag gravel banen	52.000	48.000	59.000	Obligatie lening	7.000	-	-
Minibaan	17.678	16.071	14.464	Voorziening Starkenborgh open	698	1.539	668
LED-verlichting	16.731	15.685	35.511	Voorziening 50+ toernooi	1.022	1.576	2.092
Zonnepanelen	-	-	29.362	Crediteuren	-	11.794	4.321
Vervanging dak clubhuis	4.000	3.000	2.000				
Verbouwing Kantine	39.714	37.806	35.898				
Inventaris t.b.v verbouwing Kantine	1.000	-	-				
Voorraden kantine	5.280	5.635	7.312				
debiteuren (kort lopende vorderingen)	10.985	-	550				
Bank/kas kantine	5.952	31.289	53.126				
Rekening courant ABN-AMRO	29.674	64.647	8.516				
Spaarrekeningen ABN-AMRO	667	667	667				
Kas	39	39	39	Winst lopend boekjaar	8.443	27.373	61.948
<b>Totaal</b>	<b>268.624</b>	<b>302.186</b>	<b>384.974</b>	<b>Totaal</b>	<b>268.624</b>	<b>302.186</b>	<b>384.974</b>
<b>liquiditeit</b>	<b>47.317</b>	<b>84.848</b>	<b>58.577</b>				

## Toelichting bij de balans per 31 december 2022

### Activa.

Clubhuis, nieuwe toiletten, 5 banen en LED-verlichting, zonnepanelen, minibaan, inventarissen, grasbanen, verbouwing kantine, inventaris kantine en een gedeelte van de kosten van de sloop en nieuwbouw van de schuren.

De vaste activa zijn verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen van €15.078. Hierin komt de waardevermindering van deze activa tot uitdrukking.

De volgende investeringen zijn gedaan:

Investeringen			
Baan 5		€	54.505
Toplaag baan 5		€	15.000
LED		€	20.872
Zonnepanelen		€	29.362
Schuur		€	10.155
		€	129.894

Van de totale investering van in 2022 van € 129.894 komt € 56.206,26 uit eigen middelen en de rest uit subsidie. In het jaar 2023 zal nog ca. € 35.000,- besteed worden aan de nieuwbouw van de schuren, de bestrating rondom baan 5 en de control box van de verlichting. Van dit bedrag zal € 7.000,- worden gedekt door subsidies. Hiervoor zijn er voldoende liquide middelen beschikbaar.

Vorraden kantine (€ 7.312)

De voorraad is per 31 december 2022 opgenomen door de kantinecommissie.

Debiteuren (kort lopende verplichtingen) (€ 550)

Ultimo einde boekjaar heeft de vereniging twee kleine vorderingen uitstaan vanuit sponsorovereenkomsten.

Bank/kas kantine. (€ 53.126)

Hierin is opgenomen de kas- en banksaldi van de kantinecommissie aan het einde van het boekjaar 2022.

Rekening courant (€ 8.516)

Het betreft het rekening courant banksaldo van de vereniging per 30 december 2022 dat is aangehouden bij de ABN-AMRO Bank.

Spaarrekening (€ 667)

Het saldo van de depositorekening is ongewijzigd t.o.v. 2021.

### **Passiva**

Kapitaal (€ 148.880)

Het kapitaal van de vereniging is onveranderd ten opzichte van 2021.

Fonds groot onderhoud (€ 138.397)

Dit fonds is opgenomen ten behoeve van groot onderhoudswerkzaamheden aan het clubgebouw, de banen, parkeerterrein of verlichting. Het resultaat van 2021 is hieraan toegevoegd.

Reeds ontvangen subsidies (€ 28.668)

Dit is de BOSA-subsidie die we in 2022 van het Rijk hebben ontvangen. Aangezien dit een subsidie is die naar verwachting een blijvend karakter heeft, is ervoor gekozen om deze subsidie te activeren op de balans. Door deze subsidie in 20 jaarlijkse termijnen te laten vrijvallen (gelijk aan de gemiddelde afschrijvingstermijn van de investeringen van 20 jaar), wordt het resultaat positief beïnvloed.

Voorziening Starckenborgh open (€ 668)

De voorziening is afgenomen ten hoogste van het negatieve resultaat van € 871. Op de begroting van ruim € 13.000 is dit een geringe overschrijding. De commissie kan de resterende voorziening gebruiken ter aanvulling van de begroting of een andere bestemming kiezen van algemeen beoogd nut voor de vereniging.

Voorziening 50+ toernooi (€ 2.092)

Het positieve resultaat van het 50+ toernooi van € 516 is toegevoegd aan de voorziening. De voorziening kent een gelijk doel als de voorziening Starckenborgh Open.



Crediteuren (€ 4.321)

De verplichting op 31 december is:

Tennisshop Jan van der Laan (baanonderhoud): € 2.993;

Declaraties RC: € 198;

Declaraties kantinedienst: 1.130.

Erik Bosscher

Januari 2023