

ARSV THOR

Rapport inzake de jaarrekening 2022

15 juni 2023 goedgekeurd door kascommissie

1. Balans per 31 december 2022 met vergelijkende cijfers per 31 december 2021
2. Resultatenrekening over 2022 met vergelijkende cijfers over het jaar 2021 en de begrotingen 2022 en 2023
3. Kasstroomoverzicht 2022
4. Toelichting op de balans per 31 december 2022
 - a. Algemene toelichting
 - b. Toelichting op de balansposten
5. Toelichting op de resultatenrekening over het jaar 2022

ARSV THOR
Balans per 31 december 2022
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2021)

ACTIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Gebouwen	196.571	207.491
Buitenruimte/wedstrijdsec/witte honk	29.366	31.456
Duurzame energievoorzieningen	41.089	36.256
Tribune	36.637	38.565
Inventaris/apparatuur	6.331	5.235
	-----	-----
	` 309.994	319.003
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	5.508	3.302
Debiteuren	6.879	0
Waarborgsommen	-1.850	-1.750
Overlopende activa	1.026	12.819
	-----	-----
	11.563	14.371
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
Kassen	0	967
Banken	338.687	309.326
	-----	-----
	338.687	310.293
<i>Totaal der activa</i>	<i>660.244</i>	<i>643.667</i>
	=====	=====
PASSIVA		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Vermogen per 1 januari	522.235	472.031
Bestemmingsreserve	33.920	33.920
Resultaat boekjaar	8.215	50.204
	-----	-----
	564.370	556.155
Voorziening Fitarena	6.587	6.587
Voorziening Groot onderhoud	8.675	3.675
Voorzieningen Vierhoeven	9.012	0
	-----	-----
	24.274	10.262
<u>LANG VREEMD VERMOGEN</u>		
Hypotheek o/g	10.891	14.521
Ledencertificaten	29.800	42.277
	-----	-----
	40.691	56.798
<u>KORT VREEMD VERMOGEN</u>		
Crediteuren	9.747	-4.512
Te betalen loonheffing/btw	418	1.028
Overlopende passiva	20.744	23.936
	-----	-----
	30.909	20.452
<i>Totaal der passiva</i>	<i>660.244</i>	<i>643.667</i>
	=====	=====

ARSV THOR
Resultatenrekening over het jaar 2022
(met vergelijkende cijfers over het jaar 2020 en begroting 2022 en 2023)

	Begroting	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2022	2022	2023	2021
Training	20.500		40.000	31.200
Activiteiten	1.000			1.750
Wedstrijden	5.500			6.750
Overig	750			1.500
Lasten	27.750	35.989	27.930	41.200
Doelsubsidies en Grote Club Actie en overig	-4.840	-11.122	-12.400	-9.492
Interne subsidiëring THOR	-10.710	-10.710	-4.000	-13.045
Wedstrijdsport jeugd	12.200	14.157	11.530	18.663
Training	5.000			
Activiteiten				
Wedstrijden	1.050			
Overig	750			
Doelsubsidie/opbrengsten				
Wedstrijdsport senioren	6.800	732	6.688	-
Training				18.000
Activiteiten				1.730
Wedstrijden				
Overig				6.126
Doelsubsidie/opbrengsten				-5.320
Totaal recreatie	20.586	20.443	19.052	16.124
Training	5.500			6.400
Activiteiten				-
Wedstrijden	250			
Overig	550			720
Doelsubsidie/opbrengsten				
Lasten	6.300			7.120
Totaal wandelsport	6.300	6.305	5.292	3.013
Training	4.500			4.500
Activiteiten	615			1.800
Wedstrijden				
Overig	1.950			2.296

Doelsubsidie/opbrengsten				
Lasten	7.065			8.596
Totaal Nordic Walking	7.065	6.419	6.435	4.553
Totaal gym	6.000	5.599	5.500	6.148
Training	-			1.100
Activiteiten	1.500			
Tournooien	150			
Overig	250			
Doelsubsidie/opbrengsten	-1.220			-340
Lasten	680			760
Totaal Jeu de Boules	680	1.080	720	760
Huisvesting	76.916	86.131	74.900	65.928
Subsidie StVvT baanhuur	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Reservering groot onderhoud	5.000	5.000	5.000	5.000
Personeel	45.594	44.226	47.500	46.087
Communicatie leden	8.000	-6.243	-	2.360
Verenigingskosten	17.800	25.095	17.900	24.706
Bestuur en commissies	2.500	8.189	6.000	2.414
Kantinekosten	4.200	4.088	4.200	3.795
Afschrijvingen	18.930	19.699	20.000	18.722
Financiële mutaties	-757	-492	-950	-719
Diverse lasten/baten verleden	-500	523	-	-15
Interne subsidie Jeugd	10.710	10.710	4.000	-
Totaal algemeen	183.393	191.926	173.550	163.278
Totaal lasten	243.024	246.661	228.767	212.539
Barinkomsten	38.000	40.557	20.000	19.428
Evenementen	15.400	15.161	15.000	5.722
Overige inkomsten	7.950	21.216	19.000	11.527
Corona-tegemoetkoming	-	21.963	-	95.292
Algemene inkomsten	61.350	98.897	54.000	131.969
Contributies	160.710	155.979	155.046	140.542
Totaal baten	222.060	254.876	209.046	272.511
Resultaat	-20.964	8.215	-19.721	59.972

Toelichting op de balans per 31 december 2022

a. Algemene toelichting

De balans wordt opgesteld volgens factuurstelsel. Hierdoor wordt een reëel beeld gegeven van de rechten en verplichtingen van de vereniging. De administratie is gevoerd met een online boekhoudpakket (Sportlink). Er zijn in 2022 zeven penningmeesters, te weten de vier afdeling penningmeesters, de penningmeester van Jeu de Boules en de penningmeesters van de evenementen Avondvierdaagse en Halve Marathon van Roosendaal. Alle werkzaamheden van de hierboven vermelde penningmeesters vallen onder de verantwoordelijkheid van het bestuur van de vereniging.

In 2022 is een resultaat behaald van € 8.215. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene ledenvergadering van juni 2023 is dit resultaat ten gunste gebracht van het eigen vermogen van de vereniging.

Kasstroomoverzicht

Herkomst	2022	2021
Afschrijvingen	19.699	18.722
Afname vlottende activa	2.807	0
Toevoeging voorzieningen	14.012	3.675
Toename kortlopende schulden	10.457	0
Resultaat boekjaar	8.215	50.204
	-----	-----
	55.190	72.601
Bestedingen		
Investeringen (per saldo; na aftrek subsidies)	10.690	1.779
Toename vlottende activa	0	4.310
Afname langlopende schulden	16.106	14.230
Afname kortlopende schulden	0	5.465
	-----	-----
	26.796	25.784
	-----	-----
Toename liquiditeitssaldo	28.394	46.817
	=====	=====
Liquide middelen		
Liquide middelen per 31-12-2022 (2021)	338.687	310.293
Liquide middelen per 31-12-2021 (2020)	310.293	263.476
	-----	-----
Toename liquiditeitssaldo	28.394	46.817
	=====	=====

Toelichting op de balansposten

Materiële vaste activa

Investerings worden geactiveerd indien de aanschafprijs hoger is dan € 499,00. De afschrijvingstermijnen zijn tussen de 5 en 25 jaar. In 2016 is de verbouwing van het THOR-honk opgeleverd en is de boekwaarde van het "oude" gebouw samengevoegd met de uitgaven voor de aanbouw. Het erfpachtrecht en het recht van opstal loopt in 2042 af en daarmee zal de boekwaarde van de opstallen nihil zijn. Vanaf 2016 wordt de samengevoegde waarde van het THOR-honk en omgeving in 25 jaar afgeschreven.

Vlottende activa

Waardering vindt plaats tegen inkoopwaarde.

Vorraden

a. Dranken	2.542	
b. Emballage	228	
c. Overige voorraad kantine	2.117	
	-----	4.888
Voorraad spelden jubilea		620

		5.508
		=====

Contributie debiteuren

Per 31 december 2022 waren er contributie debiteuren ter grootte van € 129,00. In 2023 wordt deze post afgewikkeld.

Overlopende activa

In 2022 is nog een subsidieaanvraag ingediend waarover nog geen (voorlopige) beslissing genomen is door de bevoegde instanties. Het betreft een subsidie voor een hybride warmtepomp. In 2023 is deze subsidie ontvangen.

Voorzieningen

Onderhoudsfondsen Vierhoeven

De administratie van de onderhoudsfondsen zijn per eind december 2022 (weer) bij THOR ondergebracht. De voorzieningen bestaan uit twee delen. Een voorziening voor de lopende onderhoudsuitgaven, deze vertoont ultimo 2022 een negatieve stand en een tweede voorziening voor het algemeen beheer van het sportpark. Tezamen vertonen deze delen een positief saldo.

Fitarena

In 2017 heeft het overlegplatform Vierhoeven de Fitarena gerealiseerd met behulp van een subsidiebijdrage van de Gemeente Roosendaal. Het platform is geen juridisch lichaam en op verzoek van het OPSV heeft arsv THOR de subsidie op haar naam laten toekennen. arsv THOR verzorgt de administratie van de toegekende subsidie namens het overlegplatform. In het verslagjaar hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Reservering groot onderhoud

In het verslag is een egalisatievoorziening gevormd voor groot onderhoud. Jaarlijks wordt een bedrag van € 5.000 gedoteerd aan deze voorziening en de jaarlijkse lasten worden ten laste van de voorziening gebracht

Stand per 1 januari 2022	3.675	
Dotatie 2022	5.000	
Lasten groot onderhoud 2022	0	

	8.675	
	=====	

Kort vreemd vermogen

Crediteuren		9.747
		=====

Deze post kent in 2023 een afloop.

BTW /Loonheffing

Dit betreft de kwartaalaangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal 2021 en de aangifte loonheffing over de maanden december 2022.

BTW 4e kwartaal	-1.082	
Loonheffing december	1.500	

		418
		=====

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen		
Vooruit ontvangen bedragen	1.800	
Vooruitgefactureerde bedragen	3.060	
Clubpassen	15.844	

		20.744
		=====

Toelichting op de resultatenrekening

Afdelingen

Wedstrijdsport

Het te besteden budget voor 2022 bedroeg € 12.200. Dit is dus inclusief de algemene bijdrage van € 10.710. Uiteindelijk is een bedrag van € 14.157 besteed, dus een overbesteding van een kleine € 2.000.

Recreatie

Geen bijzonderheden.

Wandelen

Geen bijzonderheden.

Nordic Walking

Kleine meevallers, uiteindelijk iets meer dan € 600,00 onder budget gebleven.

Gymgroepen

Door minder inhuur van trainers van SBN een meevaller van ruim € 400,00.

Jeu de Boules

Geen bijzonderheden.

Algemene kosten

Huisvesting

a.	Baan	39.572
b.	Thorhonk	35.592
c.	Gymzalen	3.290
d.	Witte Honk	7.677
e.	Subsidie baanhuur (SVvT)	-5.000
f.	Dotatie groot onderhoud	5.000

		86.131
		=====

In 2022 is een aanslag WOZ ontvangen ter grootte van ruim € 6.000. Tegen deze aanslag is bezwaar aangetekend en bij het schrijven van dit verslag is van de belastingssamenwerking West-Brabant nog geen reactie ontvangen.

Twee van de drie inverters van het THOR-honk zijn in 2022 uitgevallen. Vervanging heeft pas in 2023 plaatsgevonden. Daardoor zijn de energielasten gestegen met ruim € 3.000.

In 2022 is het THOR-honk volledig in gebruik geweest. Daardoor een opwaartse druk van de schoonmaakkosten van ruim € 6.000.

Personeel

De vereniging heeft één personeelslid in dienst.

Overige kosten*Afschrijvingen*

Gebouwen	10.920	
Inventaris	551	
Computer en netwerk	150	
Overige apparatuur	1.253	
Duurzame investeringen	2.807	
MFRuimte	554	
Buitenruimte	1.537	
Tribune	1.928	

		19.699
		=====

Verenigingskosten

Kantoor en kleine aanschaffing	332	
Porto	354	
Verzekeringen	8.600	
Abonnementen	373	
Secretariaat/ledenadministratie	69	
Lidmaatschap bonden	19	
Sportlink	1.439	
Kopieerkosten	1.034	
Algemeen lief en leed	928	
THOR-feest	2.363	
Overige kosten	9.586	

		25.095
		=====

Communicatie leden

Online communicatie	673	
Gelukszakken		
Overige initiatieven	-4.710	
Inschrijfgelden	-2.206	

		-6.243
		=====

Kantinekosten

Barmedewerkers	1.890	
Kosten cashless/twelve	2.198	

		4.088
		=====

Bestuur en commissies

Vergaderkosten	8.005	
Overige kosten	184	

		8.189
		=====

Financiële mutaties

Rentelasten hypotheek		921	
Bankkosten		1.948	
Rente ledencertificaten		1.190	
Investeringsbijdrage Gemeente		-4.551	

			-492
			=====

BATEN*Barinkomsten*

Omzet	66.209		
Inkoopwaarde van de omzet		25.562	

			40.557
			=====

Evenementen

Avondvierdaagse		9.272	
Halve marathon van Roosendaal		5.889	

			15.161
			=====

In de opbrengsten van de Avondvierdaagse is de bijdrage 2021 van de Rabo Clubactie verwerkt

Overige inkomsten

Sponsor en advertentie		6.575	
Overige inkomsten (baanhuur/sportdagen)		10.749	
Loterijen en algemene evenementen (landgoedloop/nieuwjaarsloop)		-99	
Afkoop verenigingswerk		3.991	

			21.216
			=====

Contributies

Ook dit (corona)jaar wordt de vereniging geconfronteerd met een terugloop van het aantal leden. Dit leidt automatisch tot verminderde contributie inkomsten

Realisatie 2020		153.482	
Begroting 2021		149.300	
Realisatie 2021		140.359	
Begroting 2022		160.710	
(Verhoging van contributiegelden 2022)			
Realisatie 2022		155.979	