

ARSV THOR

Rapport inzake de jaarrekening 2024

Toelichting bestuur

1. Balans per 31 december 2024 met vergelijkende cijfers per 31 december 2023
2. Resultatenrekening over 2024 met vergelijkende cijfers over het jaar 2023 en de begrotingen 2024 en 2025
3. Kasstroomoverzicht 2024
4. Toelichting op de balans per 31 december 2024
 - a. Algemene toelichting
 - b. Toelichting op de balansposten
5. Toelichting op de resultatenrekening over het jaar 2024

Toelichting van het bestuur op resultaat 2024

In de hier gepresenteerde jaarrekening bedraagt het resultaat over het verslagjaar € 13.460 positief. In de begroting werd uitgegaan van een negatief resultaat van € 15.000, een verschil derhalve van ruim € 28.000. Om dit in het juiste kader te plaatsen het volgende:

In de begroting worden de algemene baten en lasten vastgesteld. Op basis van het saldo wordt het contributiebedrag ingevuld zodat de begroting op de gewenste uitkomst sluit. Het aldus berekende contributiebedrag wordt verdeeld over algemene (verenigings)contributie en de afdelingscontributie. Dus het saldo van een afdeling wordt verdeeld over het aantal leden dat per 30 september van het voorafgaande jaar lid van de afdeling is. Hetzelfde geldt voor de algemene contributie, alleen wordt het saldo van de algemene baten en lasten gedeeld door alle leden die per 30 september van het voorafgaande jaar lid zijn.

In cijfers:	Begroting	Realisatie
Totaal van de baten (exclusief contributies)	79.900	89.859
Totaal van de lasten	251.815	251.888
Saldo	-/- 171.915	-/- 162.028
Contributies	156.915	175.489
Saldo	-/- 15.000	13.460
Verschil		28.460
		=====

Kijkende naar bovenstaande opstelling valt het volgende op:

Berekende contributie (en doorbelast aan leden per 30 september 2023)	156.915
Ontvangen contributie 2024	177.012

Hogere ontvangsten	20.097
	=====

Neem daarbij ook nog eens in ogenschouw dat het resultaat 2024 beïnvloed wordt doordat in juni 2024 een bedrag van bijna € 12.000 ontvangen is van de Gemeente uit hoofde van teveel betaalde voorschotten voor gas en water. Zonder de meevaller en contributie en energie was de uitkomst voor 2024 waarschijnlijk uitgekomen op:

Resultaat 2024	13.460
AF: hogere contributie bijdragen	- 20.097
AF: eenmalige teruggave energie	- 12.000

Gecalculeerde uitkomst 2024	-/- 18.637
	=====

1. Balans per 31 december 2024
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2023)

ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Gebouwen	203.818	185.651
Buitenruimte/wedstrijdsec/witte honk	24.626	27.274
Duurzame energievoorzieningen	39.097	42.357
Tribune	32.781	34.709
Inventaris/apparatuur	8.501	4.662
	<u>308.823</u>	<u>294.653</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	8.735	9.285
Debiteuren	1.685	4.870
Waarborgsommen	- 1.800	- 1.700
Overlopende activa	532	1.002
	<u>9.152</u>	<u>13.457</u>
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
Banken	360.636	352.109
<i>Totaal der activa</i>	<u>678.611</u> =====	<u>660.218</u> =====
<u>PASSIVA</u>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Vermogen per 1 januari	542.537	530.450
Bestemmingsreserve	40.990	37.665
Resultaat boekjaar	13.460	11.211
	<u>596.987</u>	<u>579.326</u>
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Voorziening Fitarena	6.587	6.587
Voorziening Groot onderhoud	18.675	13.675
Voorzieningen Vierhoeven	10.058	10.455
	<u>35.320</u>	<u>30.717</u>
<u>LANG VREEMD VERMOGEN</u>		
Hypotheek o/g	3.630	7.261
Ledencertificaten	9.300	19.900
	<u>12.930</u>	<u>27.161</u>
<u>KORT VREEMD VERMOGEN</u>		
Crediteuren	12.832	7.723
Te betalen loonheffing/btw	2.820	1.534
Overlopende passiva	17.722	13.757
	<u>33.374</u>	<u>23.014</u>
<i>Totaal der passiva</i>	<u>678.611</u> =====	<u>660.218</u> =====

ARSV THOR

2. Resultatenrekening over het jaar 2024

(met vergelijkende cijfers over het jaar 2023 en begroting 2024 en 2025)

	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening	Begroting
	2023	2024	2024	2025
Training		31.200	16.172	12.700
Activiteiten		1.750	-617	9.000
Wedstrijden		6.750	3.542	8.300
Overig		1.500	3.486	1.500
Lasten	35.989	28.900	22.583	31.500
Doelsubsidies en Grote Club Actie en overig	-11.122	-14.000	-7.660	-16.790
Interne subsidiëring THOR	-10.710	-3.000	0	
Wedstrijdsport jeugd	14.157	11.900	14.923	14.710
Training			1.164	5.000
Activiteiten				
Wedstrijden				700
Overig				1.500
Doelsubsidie/opbrengsten				
Wedstrijdsport senioren	732	6.750	1.164	7.200
Training		18.000	20.156	21.585
Activiteiten		1.730	305	1.875
Wedstrijden			-354	
Overig		6.126	2.344	1.220
Doelsubsidie/opbrengsten		-5.320	-3.467	-4.420
Totaal recreatie	20.443	19.500	18.984	20.260
Training		6.950	6.074	11.131
Activiteiten		1.000	599	1.736
Wedstrijden		750	1.150	1.822
Overig		600	1.218	1.400
Opbrengsten wandeltochten		-4.300	-5.531	-10.750
Totaal wandelsport	6.305	5.000	3.510	5.339
Training		4.380	4.579	4.747
Activiteiten		1.260	621	1.376
Overig		800	919	455
Totaal Nordic Walking	6.419	6.440	6.119	6.578
Training			10.953	20.120
Overig			-4.200	1.200
Interne subsidie				-6.760
Totaal Veelzijdig Bewegen	1.064	4.500	6.753	14.560
Activiteiten		1.200	1.046	655
Wedstrijden				305
Overig				340
Diverse opbrengsten		-510	-440	-580
Totaal Jeu de Boules	1.080	690	606	720

Totaal lasten afdelingen	50.200	54.780	52.059	69.367
Huisvesting	86.131	85.220	80.762	87.600
Subsidie StVvT baanhuur	-5.000	-5.000	-5.000	0
Reservering groot onderhoud	5.000	5.000	5.000	5.000
Personeel	44.226	51.050	58.267	53.270
Communicatie	-6.243	-600	5.271	1.500
Verenigingskosten	25.095	23.000	26.914	26.400
Bestuur en commissies	8.189	9.425	8.952	9.100
Kantinekosten	4.088	6.140	4.508	5.400
Afschrijvingen	19.699	20.000	20.498	22.500
Financiële mutaties	-492	-200	-5.001	-100
Diverse lasten/baten verleden	523	0	-342	5.000
Interne subsidie Jeugd	10.710	3.000	0	6.760
Totaal algemeen	191.926	197.035	199.829	222.430
Totaal lasten	242.126	251.815	251.888	291.797
Barinkomsten	40.557	35.000	53.744	65.000
Evenementen	15.161	27.500	25.179	20.000
Overige inkomsten	21.216	17.400	10.936	10.050
Corona-tegemoetkoming	21.963	0	0	
Algemene inkomsten	98.897	79.900	89.859	95.050
Contributies	155.979	156.915	175.489	192.066
Totaal baten	254.876	236.815	265.348	287.116
Resultaat	12.750	-15.000	13.460	-4.681

3. Kasstroomoverzicht 2024

Herkomst	2024	2023
Afschrijvingen	20.498	21.225
Afname vlottende activa	4.305	0
Toevoeging voorzieningen	4.603	6.443
Toename bestemmingsreserve	3.325	3.745
Toename kortlopende schulden	10.360	0
Resultaat boekjaar	13.460	11.211
	-----	-----
	56.551	42.624
Bestedingen		
Investerings (per saldo; na aftrek subsidies)	33.793	5.884
Toename vlottende activa	0	1.894
Afname langlopende schulden	14.231	13.530
Afname kortlopende schulden	0	7.894
	-----	-----
	48.024	29.202
	-----	-----
<i>Toename liquiditeitssaldo</i>	<i>8.527</i>	<i>13.422</i>
	=====	=====
Liquide middelen		
Liquide middelen per 31-12-2024 (2023)	360.636	352.109
Liquide middelen per 31-12-2023 (2022)	352.109	338.687
	-----	-----
<i>Toename liquiditeitssaldo</i>	<i>8.527</i>	<i>13.422</i>
	=====	=====

4. Toelichting op de balans per 31 december 2024

a. Algemene toelichting

De balans wordt opgesteld volgens het 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 2024 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 2024 is een resultaat behaald van € 12.398. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene ledenvergadering van 23 juni 2025 is dit resultaat ten gunste gebracht van het eigen vermogen van de vereniging.

b. 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	3.247	
b.	Emballage	607	
c.	Overige voorraad kantine	4.052	
		-----	7.906
e.	Voorraad spelden jubilea	367	
f.	Voorraad hesjes	461	
		-----	828

			8.734
			=====

Contributie debiteuren

Per 31 december 2024 waren er contributie debiteuren ter grootte van € 203 (totaal 2 personen waarbij een persoon bij een incassobureau is aangemeld). In 2025 wordt deze post afgewikkeld.

Reserves*Bestemmingsreserve*

Stand per 1 januari 2024	37.665
Dotatie 2024; afkoop verenigingswerk 2024 (95 leden; 2023 128 leden)	3.325

Stand per 31 december 2024	40.990
	=====

In het verleden heeft het toenmalige THOR-bestuur besloten dat deze reserve wordt aangewend voor activiteiten gericht op ledenbehoud en ledenwerving.

Voorzieningen*Onderhoudsfondsen Vierhoeven*

De administratie van de onderhoudsfondsen is per eind december 2023 (weer) bij THOR ondergebracht. De voorzieningen bestaan uit twee delen. Een voorziening voor de lopende onderhoudsuitgaven, deze vertoont ultimo 2024 een positieve stand door de jaarlijkse bijdragen van de aangesloten verenigingen bij het OPSV. De tweede voorziening is voor het algemeen beheer van het sportpark. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de bewegwijzering. Tezamen vertonen deze delen een positief saldo ter grootte van € 10.058.

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 2024	13.675
Dotatie 2024	5.000
Lasten groot onderhoud 2024	0

	18.675
	=====

Hypotheek

De hypotheek wordt komende jaar afgelost. Hiermee stopt ook de investeringsbijdrage van de gemeente Roosendaal. Deze lening is feitelijk in zijn geheel door de gemeente betaald.

Ledencertificaten

In 2025 wordt de laatste tranche van deze certificaten afgelost (eindcijfer = 0).

Kort vreemd vermogen

Crediteuren	12.832
	=====

Deze post kent in 2025 een afloop.

BTW /Loonheffing

Dit betreft de kwartaalaangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal 2024 en de aangifte loonheffing over de maand december 2024

BTW 4e kwartaal	561	
Loonheffing december	2.259	

		2.820
		=====
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	4.949	
Saldo ledenpassen	11.773	
Saldo omloop bonnen	1.000	

	-	17.722
		=====

5. Toelichting op de resultatenrekening over het jaar 2024Afdelingen*Wedstrijdsport*

Het blijkt uit het resultaat dat de interne subsidiëring niet noodzakelijk is geweest. Door lagere lasten (minder trainers) was er geen beroep op de algemene middelen noodzakelijk. Maar waakzaamheid is geboden. Ieder jaar wordt de doelstelling ten aanzien van de te behalen inkomsten niet gehaald.

Recreatie

Geen bijzonderheden.

Wandelen

Het resultaat wordt sterk beïnvloed door de inkomsten die de afdeling heeft gegenereerd met haar wandeltochten. Het lijkt erop dat deze inkomsten te laag worden ingeschat in het begrotingstraject.

Nordic Walking

Geen bijzonderheden.

Veelzijdig Bewegen

2024 is het opstartjaar van deze nieuw te vormen afdeling. Dat zal zijn formele vervolg krijgen in 2025. In Veelzijdig Bewegen zijn de activiteiten van de fitroute en van de gymgroepen opgenomen. Voor het jaar 2025 is een fors grotere begroting vastgesteld.

Jeu de Boules

De afdeling heeft in 2024 geen eigen bankrekening maar een van de leden van deze afdeling houdt dat (separaat) bij wat het saldo administratief moet zijn. Daarnaast had de afdeling nog contante middelen. (Per april 2025 heeft de afdeling een eigen bankrekening.)

De verantwoording sluit gedeeltelijk met de data van de boekhouding. Op de balans is het administratieve banksaldo apart vermeld.

Algemene kosten*Huisvesting*

a.	Baan	42.153
b.	THOR-honk	30.913
c.	Gymzalen	6.071
d.	Witte Honk	392
e.	Jeu de boules banen	1.233
e	Subsidie baanhuur (SVvT)	-5.000
f.	Dotatie groot onderhoud	5.000

		80762
		=====

Personeel

De vereniging heeft één personeelslid in dienst. In 2024 is het dienstverband met 5 uur per week uitgebreid om de onderbezetting van het bestuur op te vangen.

Overige kosten*Afschrijvingen*

Gebouwen		
Inventaris	10.920	
Computer en netwerk	931	
Overige apparatuur	760	
Duurzame investeringen	3.260	
Witte honk	1.162	
Buitenruimte	1.537	
Tribune	1.928	

		20.498
		=====

Verenigingskosten

Kantoor en kleine aanschaffing	4.353
Porto	336
Verzekeringen	10.483
Secretariaat/ledenadministratie	541
Sportlink	1.369
Kopieerkosten	1.471
Algemeen lief en leed	2.652
Overige verenigingskosten	5.709
	26.914

Communicatie leden

Online communicatie	2.333
Gelukszakken	2.248
Implementatie Google workspace	690

	5.271

Kantinekosten

Barmedewerkers	1.000
Kosten cashless/twelve	2.083
Huur koffieapparaat	1.425

	4.508
	=====

Bestuur en commissies

Vergaderkosten	8.893
Overige kosten	59

	8.952
	=====

Financiële mutaties

Rentelasten hypotheek	413
Bankkosten	2.405
Rente ledencertificaten	574
Investeringsbijdrage Gemeente	-/- 4.043
Rente deposito	-/- 3.288

	-/- 3.939
	=====

BATEN

Barinkomsten

Omzet	86.580
Inkoopwaarde van de omzet	32.836

	53.744
	=====

Opgemerkt wordt dat van de omzet een bedrag € 15.579 aan interne omzet gerealiseerd wordt. Deze post heeft een "tegenhanger" de vergaderkosten van bestuur/werkgroepen/afdelingen en evenementen

Evenementen

Avondvierdaagse	9.216
Halve Marathon van Roosendaal	15.963

	25.179
	=====

Overige inkomsten

Sponsor- en advertentie inkomsten	3.450
Overige inkomsten (baanhuur/sportdagen)	6.765
Loterijen	418
Algemene evenementen (landgoedloop/nieuwjaarsloop)	303

	10.936
	=====