



ARSV THOR

Rapport inzake de jaarrekening 2012

1. Balans per 31 december 2012
2. Resultatenrekening over 2012
3. Toelichting op de balans
 - a. Algemene toelichting
 - b. Toelichting op de balansposten
4. Toelichting op de resultatenrekening

THOR

ARSV THOR
Balans per 31 december 2012
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2011)

ACTIVA

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Geactiveerde kosten Unilocatie	7.656	0
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Gebouwen	168.925	181.740
Inventaris/apparatuur	3.600	7.007
Overige	0	82
	-----	-----
	172.525	188.829
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	6.459	5.602
Debiteuren	938	1.866
Waarborgsommen	663	663
Overlopende activa	6.660	11.268
	-----	-----
	14.720	19.399
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
Kassen	1.217	918
Banken	260.276	268.690
Kruisposten	4.438	1.615
	-----	-----
	265.931	271.223
<i>Totaal der activa</i>	<u>460.832</u>	<u>479.451</u>
	=====	=====

PASSIVA

<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Vermogen per 1 januari	392.699	379.993
Resultaat boekjaar	5.062	12.706
	-----	-----
	397.761	392.699
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Unilocatie	0	1.899
<u>LANG VREEMD VERMOGEN</u>		
Hypotheek o/g	47.193	50.823
<u>KORT VREEMD VERMOGEN</u>		
Crediteuren	4.748	8.792
Te betalen loonheffing	762	1.023
Overlopende passiva	10.368	24.206
	-----	-----
	15.878	34.030
<i>Totaal der passiva</i>	<u>460.832</u>	<u>479.451</u>
	=====	=====

ARSV THOR
 Resultatenrekening over het jaar 2012
 (met vergelijkende cijfers over het jaar 2011 en begroting 2012)

		Begroting 2012	Realisatie 2012	Realisatie 2011
2.1	Training	26.800	23.676	26.591
2.2	Activiteiten	3.400	4.780	733
2.3	Wedstrijden	17.200	14.837	16.460
2.4	Overig	3.600	3.473	3.659
2.5	Doelsubsidies/opbrengsten	0	-8.912	-2.750
2.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	Totaal wedstrijdsport	51.000	37.854	44.693
3.1	Training	25.000	18.876	21.024
3.2	Activiteiten	7	3.363	21
3.3	Wedstrijden	600	0	0
3.4	Overig	1.525	1.130	985
3.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-3.700	0	-4.266
3.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	Totaal recreatie	23.432	23.369	17.764
4.1	Training	7.900	6.745	6.536
4.2	Activiteiten	500	0	0
4.3	Wedstrijden	2.500	0	1.368
4.4	Overig	975	1.373	2.265
4.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-5.775	-2.072	-4.930
4.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	Totaal wandelsport	6.100	6.045	5.239
5.1	Training	6.520	4.832	6.070
5.2	Activiteiten	0	0	0
5.3	Wedstrijden	1.000	264	85
5.4	Overig	1.130	896	626
5.5	Doelsubsidie/opbrengsten	-1.000	-55	0
5.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	Totaal Nordic Walking	7.650	5.937	6.781
6.1	Training	9.000	10.024	4.949
6.2	Activiteiten	0	223	15
6.3	Doelsubsidie/opbrengsten	-1.500	-1.269	-1.348
6.4	Interne subsidiëring	0	0	0
	Totaal Senioren actief/sport en spel	7.500	8.979	3.616
7.1	Vergoedingen	2.500	962	2.204
7.2	Activiteiten	500	2.449	0
7.3	Overig	50	671	382
7.4	Optredens	-2.000	-4.068	-1.679
	Totaal Zangkoor	1.050	14	907
8.1	Activiteiten	0	0	0
8.2	Overig	250	655	396
	Totaal Jeu de Boules	250	655	396
9.1	Huisvesting	71.830	80.872	73.691
9.2	Personeel	31.500	31.574	30.772
9.3	Clubblad	100	682	-699
9.4	Overige kosten	29.500	37.556	40.239
9.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-6.000	-5.221	-9.575
	Reservering/interne subsidie	5.700	5.062	12.705
	Totaal algemeen	132.630	150.526	147.133
	Totaal lasten	229.612	233.379	226.529
10.1	Barinkomsten	41.400	47.690	47.743
10.2	Evenementen	11.690	8.123	7.946
10.3	Overige inkomsten	13.665	5.488	8.995
	Totaal inkomsten (exclusief contributies)	66.755	61.301	64.684
	Resultaat (exclusief contributies)	162.857	172.078	161.845
11	Contributies	162.857	172.078	161.845

Toelichting op de balans per 31 december 2012

a. Algemene toelichting

De balans wordt opgesteld volgens factuurstelsel. Hierdoor wordt een reel beeld gegeven van de rechten en verplichtingen van de vereniging. De administratie is gevoerd met een online boekhoudpakket (exact online) en er is een splitsing aangebracht in registratie van de boekingsstukken, de verwerking van de boekingstukken en de uiteindelijke betalingen. Er zijn in 2012 acht budgethouders, te weten de vier afdeling budgethouders, de budgethouders van Koor en Jeu de Boules en de budgethouders van de evenementen Avondvierdaagse en Zomerklassieker. Alle werkzaamheden van de budgethouders vallen onder de verantwoordelijkheid van de penningmeester van de vereniging.

ARSV THOR blijft streven naar een gezamenlijke locatie op sportpark Vierhoeven. Gelet op de gedane toezeggingen en uitspraken van het Gemeentebestuur is het noodzakelijk dat er gestreefd wordt naar een positief exploitatieoverschot ter versterking van de eigen middelen. De inzet van deze middelen zal noodzakelijk zijn bij de eventuele realisatie van de unilocatie

Kasstroomoverzicht

Herkomst

	2012	2011
Mutatie vlottende activa	4.679	0
Toename kortlopende schulden	0	8.650
Afschrijvingen	16.304	19.995
Resultaat boekjaar	5.062	12.706
	-----	-----
	26.045	41.311

Bestedingen

Toename immateriële vaste activa	7.656	0
Investeringen	0	8.187
Mutatie vlottende activa	0	2.318
Voorzieningen	1.899	0
Afname langlopende schulden	3.630	3.631
Afname kortlopende schulden	18.152	0
	-----	-----
	31.337	14.136

Toename liquiditeitssaldo

	-/- 5.292	27.175
	=====	=====

Liquide middelen

Liquide middelen per 31-12-2012 (2011)	265.931	271.233
Liquide middelen per 1-01-2012 (2011)	271.233	244.048

Afname/toename liquiditeitssaldo

	-/- 5.292	27.175
	=====	=====

Toelichting op de balansposten

Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa worden de aanloopkosten verantwoord die zijn gemaakt voor de realisatie van de unilocatie.

Materiële vaste activa

Investerings worden geactiveerd indien de aanschafprijs hoger is dan € 499,00. De afschrijvingstermijnen zijn tussen de 5 en 25 jaar. In dit jaar zijn geen investeringen gedaan.

Vlottende activa

Waardering vindt plaats tegen inkoopwaarde.

Vorraden

- a. Dranken
- b. Emballage
- c. Overige voorraad kantine

2.064

1.371

1.949

5.384

1.075

6.459

Voorraad spelden jubilea

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waarop een voorziening voor oninbare posten in mindering is gebracht

Overlopende activa

Dit betreft de in 2012 te ontvangen bedragen van evenementen, sponsoring en renten

Liquide middelen

- a. Kassen
- Verenigingsmanager
- Recreatie
- Wandelen
- Thorhonk

242

375

100

500

1.217

- b. Bankrekeningen
- Rekening courant Rabobank
- Spaarrekening Rabobank
- Spaarrekening Frieslandbank
- Spaarrekening Leaseplanbank
- Deposito Garantiebank
- Deposito Leaseplanbank

16.385

14.985

97.375

31.532

50.000

50.000

260.277

4.437

265.931

Kruisposten

Voorzieningen

In het verslagjaar is de voorziening geheel aangewend aan de onderzoekskosten naar de unilocatie op vierhoeven

Kort vreemd vermogen

Overlopende passiva

Hieronder zijn opgenomen de nog te declareren bedragen van de trainers en voorlopers en bankkosten



Toelichting op de resultatenrekening

Algemeen:

In de ALV van november 2012 is het nieuwe contributie-stelsel goedgekeurd. In aansluiting hierop is ervoor gekozen de verantwoording over het jaar 2012 hierop te laten aansluiten. Dit betekent, ook voor de toekomst dat de afdelingen een grotere verantwoordelijkheid krijgen bij het opstellen van begroting en verantwoording. Het jaar 2013 is een overgangsjaar waarin in ieder geval de administratie op de nieuwe wijze van verantwoordelijkheid en presenteren wordt aangepast.

Afdelingen

Wedstrijdsport

In het jaar 2012 worden de subsidies van jeugd, de bijdrage de Stichting "Vrienden van Thor" en van de "Club van 50" verantwoord bij de wedstrijdsafdeling, aangezien het hier doelsubsidies betreft die specifiek voor de wedstrijdafdeling bedoeld zijn.

Recreatie

Ten opzichte van de begroting zijn er (kleine) verschuivingen, maar heeft de afdeling haar begrotingsdoelstelling gehaald. De subsidie voor Sport en Spel en Senioren Actief zijn in de begroting 2012 bij de recreatie opgenomen, bij de verantwoording over 2012 –in aansluiting met de nieuwe begrotingsmethodiek vanaf 2013 bij de afdeling Senioren actief/Sport en Spel.

Wandelen

Okk bij de afdeling wandelen zijn er verschillen tussen de begroting en realisatie, maar uiteindelijk is ook deze afdeling binnen haar begrotingsdoelstelling gebleven

Nordic Walking

De trainerskosten blijven achter bij de begroting, zodat er voor het verslagjaar een onderuitputting is ten aanzien van de vastgestelde begroting.

Senioren actief/Sport & Spel

De kosten van trainers, betrokken via SportService Noord Brabant, vallen hoger uit dan begroot. tezamen met een tegenvaller ten aanzien van de begrote subsidiebijdrage wordt de begroting hierdoor overschreden met ruim € 1.400

Zangkoor

Het zangkoor heeft in het jaar 2012 haar jubileum gevierd. Om de festiviteiten te financieren heeft het koor vaker opgetreden dan oorspronkelijk begroot was. In het jaar 2013 worden de activiteiten van het koor gestaakt.

Jeu de Boules

De intern doorbelasting van consumpties, de niet begrote algemene ledenvergadering van de Jeu de Boules leden en de onderhoudskosten aan de baan zorgen voor de overschrijding ten aanzien van de begroting.

Algemene kosten

Huisvesting

a. Redband	25.852
b. Thorhonk	44.007
c. Gymzalen	11.013

80.872

De huisvestingslasten zijn fors gestegen ten opzichte van de begroting. De verhuurinkomsten van sportpark Redband vallen tegen, de energielasten voor thorhonk en redband zijn fors gestegen.

De Pandits hebben te kennen gegeven geen ruimte meer te huren in het Thorhonk, ingaande 2013.

Personeel

De vereniging heeft één personeelslid in dienst.

Clubblad

Geen bijzonderheden te vermelden. Voor 2013 is geopteerd voor zes edities van het clubblad. Aan de adverteerders is compensatie aangeboden bij gelijkblijvend tarieven (adverteren op wide screen in Thorhok)

Overige kosten

Kijkende naar de begroting 2012 is er sprake van een overschrijding, maar kijkende naar de uitkomst 2011 is de vereniging er in geslaagd deze kosten terug te dringen.

Barinkomsten

De opbrengst van de kantine is het saldo van de omzetten onder aftrek van de inkopen, verhoogd met het intern verbruik van de vereniging. Deze laatste post komt ook terug bij de vergaderkosten van afdelingen en evenementen. Door deze manier van verwerking wordt een juist inzicht gekregen in de werkelijke omzet van de kantine én van de vergaderkosten van de vereniging zonder dat hierdoor het resultaat beïnvloed wordt. In 2013 worden de verkoopprijzen integraal met 10 cent verhoogd om de doorbelasting van kostenstijgingen van onze leveranciers af te dekken. De stijging van het BTW tarief (van 19% naar 21%) heeft de vereniging niet doorbelast aan haar leden.

Evenementen

Alle algemene evenementen hebben bijgedragen aan het positieve resultaat van de vereniging over het verslagjaar.



THOR