

ARSV THOR

-----  
Rapport inzake de jaarrekening 2013



THOR

1. Balans per 31 december 2013
2. Resultatenrekening over 2013
3. Toelichting op de balans
  - a. Algemene toelichting
  - b. Toelichting op de balansposten
4. Toelichting op de resultatenrekening

**ARSV THOR**  
Balans per 31 december 2013  
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2012)

**ACTIVA**

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<b><u>Immateriele vaste activa</u></b>		
Geactiveerde kosten Unilocatie	0	7.656
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
Gebouwen	156.110	168.925
Inventaris/apparatuur	4.522	3.600
	-----	-----
	160.632	172.525
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
Voorraden	5.480	6.459
Debiteuren	2.665	938
Waarborgsommen	663	663
Overlopende activa	8.320	6.660
	-----	-----
	17.028	14.720
<b><u>LIQUIDE MIDDELEN</u></b>		
Kassen	1.207	1.217
Banken	307.548	260.276
Kruisposten	0	4.438
	-----	-----
	308.755	265.931
<b><i>Totaal der activa</i></b>	<b><i>486.415</i></b>	<b><i>460.832</i></b>
	=====	=====

**PASSIVA**

<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
Vermogen per 1 januari	397.761	392.699
Resultaat boekjaar	15.785	5.062
	-----	-----
	413.546	397.761
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>		
Voorziening Onderhoud Sportpark	3.738	0
<b><u>LANG VREEMD VERMOGEN</u></b>		
Hypotheek o/g	43.563	47.193
<b><u>KORT VREEMD VERMOGEN</u></b>		
Crediteuren	15.008	4.748
Te betalen loonheffing	855	762
Overlopende passiva	9.705	10.368
	-----	-----
	25.568	15.878
<b><i>Totaal der passiva</i></b>	<b><i>486.415</i></b>	<b><i>460.832</i></b>
	=====	=====

**ARSV THOR**  
 Resultatenrekening over het jaar 2013  
 (met vergelijkende cijfers over het jaar 2012 en begroting 2013)

		Begroting 2013	Realisatie 2013	Realisatie 2012
2.1	Training	28.000	24.619	23.676
2.2	Activiteiten	2.800	3.394	4.780
2.3	Wedstrijden	18.700	15.713	14.837
2.4	Overig	3.300	3.675	3.473
2.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-5.250	-9.165	-8.912
2.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	<b>Totaal wedstrijdsport</b>	<b>47.550</b>	<b>38.236</b>	<b>37.854</b>
3.1	Training	26.820	20.133	18.876
3.2	Activiteiten	0	0	3.363
3.3	Wedstrijden	600	22	0
3.4	Overig	975	882	1.130
3.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-2.650	-4.990	0
3.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	<b>Totaal recreatie</b>	<b>25.745</b>	<b>16.047</b>	<b>23.369</b>
4.1	Training	7.000	6.437	6.745
4.2	Activiteiten	2.000	0	0
4.3	Wedstrijden	2.100	-2.884	0
4.4	Overig	975	735	1.373
4.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-5.475	-1.296	-2.072
4.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	<b>Totaal wandelsport</b>	<b>6.600</b>	<b>2.992</b>	<b>6.046</b>
5.1	Training	7.364	4.698	4.832
5.2	Activiteiten	0	0	0
5.3	Wedstrijden	800	-284	264
5.4	Overig	1.080	666	896
5.5	Doelsubsidie/opbrengsten	-675	0	-55
5.6	Interne subsidiëring	0	0	0
	<b>Totaal Nordic Walking</b>	<b>8.569</b>	<b>5.080</b>	<b>5.937</b>
6.1	Training	9.150	8.370	10.024
6.2	Activiteiten	0	228	223
6.3	Doelsubsidie/opbrengsten	-1.545	-1.845	-1.269
6.4	Interne subsidiëring	0	0	0
	<b>Totaal Senioren actief/sport en spel</b>	<b>7.605</b>	<b>6.753</b>	<b>8.978</b>
7.1	Vergoedingen	720	0	962
7.2	Activiteiten	250	0	2.449
7.3	Overig	750	0	671
7.4	Optredens	-1.500	0	-4.068
	<b>Totaal Zangkoor</b>	<b>220</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
8.1	Activiteiten	0	0	0
8.2	Overig	600	319	655
	<b>Totaal Jeu de Boules</b>	<b>600</b>	<b>319</b>	<b>655</b>
9.1	Huisvesting	80.925	75.875	80.872
9.2	Personeel	33.750	32.119	31.574
9.3	Clubblad	-400	-1.510	682
9.4	Overige kosten	33.150	26.560	37.556
9.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-3.200	-6.838	-5.221
	Reservering	0	0	0
	<b>Totaal algemeen</b>	<b>144.225</b>	<b>126.205</b>	<b>145.463</b>
	<b>Totaal lasten</b>	<b>241.114</b>	<b>195.631</b>	<b>228.316</b>
10.1	Barinkomsten	48.000	35.171	47.690
10.2	Evenementen	7.550	19.999	8.123
10.3	Overige inkomsten	13.480	3.215	5.487
	<b>Totaal inkomsten (exclusief contributies)</b>	<b>69.030</b>	<b>58.384</b>	<b>61.300</b>
	<b>Resultaat (exclusief contributies)</b>	<b>172.084</b>	<b>137.247</b>	<b>167.016</b>
11	<b>Contributies</b>	<b>172.084</b>	<b>153.032</b>	<b>172.078</b>
	TG	0	15.785	5.062

## Toelichting op de balans per 31 december 2013

a.

### Algemene toelichting

De balans wordt opgesteld volgens factuurstelsel. Hierdoor wordt een reël beeld gegeven van de rechten en verplichtingen van de vereniging. De administratie is gevoerd met een online boekhoudpakket (exact online/Sportlink) en er is een splitsing aangebracht in registratie van de boekingsstukken, de verwerking van de boekingsstukken en de uiteindelijke betalingen. Er zijn in 2013 zeven penningmeesters, te weten de vier afdeling penningmeesters, de penningmeester van Jeu de Boules en de penningmeesters van de evenementen Avondvierdaagse en Zomerklassieker. Alle werkzaamheden van de hierboven vermelde penningmeesters vallen onder de verantwoordelijkheid van de penningmeester van de vereniging.

Er wordt een nieuwe atletiekbaan gerealiseerd 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 realisatie van de verbouwing en verbetering van het huidige Thorhonk, een onderdeel van het project vierhoeven.

In het verslagjaar is een positief resultaat behaald van € 15.785,00. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene leden vergadering van juni 2014 is dit resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen van de vereniging.

### Kasstroomoverzicht

#### **Herkomst**

	2013	2012
Afname immateriële vaste activa	7.656	
Mutatie vlottende activa	0	4.679
Toename kortlopende schulden	9.690	0
Voorzieningen	3.738	0
Afschrijvingen	14.391	16.304
Resultaat boekjaar	15.785	5.062

51.260

26.045

#### **Bestedingen**

Toename immateriële vaste activa	0	7.656
Investeringen	2.500	0
Mutatie vlottende activa	2.308	0
Voorzieningen	0	1.899
Afname langlopende schulden	3.630	3.630
Afname kortlopende schulden	0	18.152
Afronding	-2	

8.436

31.337

#### **Toename liquiditeitssaldo**

**42.824**

**-/- 5.292**

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen per 31-12-2013 (2012)	308.755	265.931
Liquide middelen per 1-01-2013 (2012)	265.931	271.233

#### **Afname/toename liquiditeitssaldo**

**42.824**

**-/- 5.292**

=====

=====

Toelichting op de balansposten**Immateriële vaste activa**

Onder de immateriële vaste activa werden de aanloopkosten verantwoord die zijn gemaakt voor de realisatie van de unilocatie. Het feit dat er een andere eigendomsconstructie (huur van de Gemeente) gekozen heeft ertoe geleid dat deze geactiveerde kosten in 2013 in zijn geheel ten laste van het resultaat zijn gebracht

**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 € 2.500 aan investeringen gedaan, te weten een wedstrijdklok en computerapparatuur

**Vlottende activa**

Waardering vindt plaats tegen inkoopwaarde.

*Vorraden*

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

1.851

1.070

1.484

-----

4.405

Voorraad spelden jubilea

1.075

-----

5.480

=====

*Debiteuren*

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

*Overlopende activa*

Dit betreft de in 2013 te ontvangen bedragen van evenementen, sponsoring en renten

*Voorzieningen*

In het verslagjaar zijn er bedragen van de Gemeente Roosendaal ontvangen voor het onderhoud van de sportparken Vierhoeven en Redband. Arsv THOR beheert deze bedragen, ook namens de andere verenigingen van beide sportparken. Uitgaven voor het onderhoud van de parken worden ten laste van de voorziening gebracht

*Kort vreemd vermogen**Overlopende passiva*

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

## Toelichting op de resultatenrekening

### *Afdelingen*

#### Wedstrijdsport

In het jaar 2013 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

Ook 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 lager uit dan begroot. Een van de docenten is met ingang van 1 juli gepensioneerd en haar dienstverlening wordt met ingang van deze datum op basis van vrijwilligersvergoeding voortgezet.

#### Zangkoor

Het zangkoor heeft in 2013 haar activiteiten gestaakt.

#### Jeu de Boules

Het betreft hier voornamelijk de intern doorbelasting van consumpties en de kosten voor de diverse activiteiten.

### *Algemene kosten*

#### Huisvesting

a.	Redband	26.708
b.	Thorhonk	39.051
c.	Gymzalen	10.116
		-----
		75.875

#### 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

##### *Barinkomsten*

De opbrengst van de kantine is het saldo van de omzetten onder aftrek van de inkoop, 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.

##### *Evenementen*

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

