

**ARSV THOR**

-----

**Rapport inzake de jaarrekening 2016**



**THOR**

1. Balans per 31 december 2016
2. Resultatenrekening over 2016
3. Toelichting op de balans
  - a. Algemene toelichting
  - b. Toelichting op de balansposten
4. Toelichting op de resultatenrekening over het jaar 2016

**ARSV THOR**  
Balans per 31 december 2016  
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2015)

**ACTIVA**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<b><u>Immateriele vaste activa</u></b>		
Geactiveerde kosten tribune	22.236	0
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
Gebouwen	262.090	130.600
Uitbreiding Thorhonk	0	228.647
Buitenruimte/wedstrijdsec/witte honk	41.043	27.354
Duurzame energievoorzieningen	45.797	33.852
Inventaris/apparatuur	5.768	5.051
	-----	-----
	354.698	425.504
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
Vorraden	7.088	3.741
Debiteuren	31.707	2.635
Waarborgsommen	413	663
Overlopende activa	1.220	804
	-----	-----
	40.568	7.843
<b><u>LIQUIDE MIDDELEN</u></b>		
Kassen	218	181
Banken	124.996	248.509
	-----	-----
	125.214	248.690
<b><i>Totaal der activa</i></b>	<b><i>542.716</i></b>	<b><i>682.037</i></b>
	=====	=====

**PASSIVA**

<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
Vermogen per 1 januari	429.267	422.495
Herwaardering Onroerend goed	-/- 50.000	0
Bestemmingsreserve	16.276	0
Resultaat boekjaar	-/- 5.940	6.772
	-----	-----
	389.602	429.267
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>		
Voorziening Onderhoud Sportpark	4.577	3.434
Voorziening Sportparkmanagement Vierhoeven	16.021	19.982
	-----	-----
	20.598	23.416
<b><u>LANG VREEMD VERMOGEN</u></b>		
Hypotheek o/g	32.672	36.303
Ledencertificaten	97.400	103.600
Waarborgsommen	0	100
	-----	-----
	130.072	140.003
<b><u>KORT VREEMD VERMOGEN</u></b>		
Crediteuren	5.337	112.073
Te betalen loonheffing/btw	-9.695	-28.721
Overlopende passiva	6.802	6.000
	-----	-----
	2.444	89.351
<b><i>Totaal der passiva</i></b>	<b><i>542.716</i></b>	<b><i>682.037</i></b>
	=====	=====

**ARSV THOR**  
Resultatenrekening over het jaar 2016  
(met vergelijkende cijfers over het jaar 2015 en begroting 2017)

+

		Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Begroting 2017
2.1	Training	35.400	27.375	31.283	31.000
2.2	Activiteiten	2.600	-82	5.173	2.000
2.3	Wedstrijden	6.440	5.358	3.612	6.000
2.4	Overig	4.000	1.334	585	2.400
2.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-10.000	-4.137	-8.631	-7.400
2.6	Interne subsidiëring	-15.500	0	0	-14.000
	<b>Totaal wedstrijdsport</b>	<b>22.940</b>	<b>29.848</b>	<b>32.022</b>	<b>20.000</b>
3.1	Training	28.600	22.135	22.676	26.750
3.2	Activiteiten	1.000	-6.567	1.434	150
3.3	Wedstrijden	0	39	-170	
3.4	Overig	1.100	671	1.191	1.250
3.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-5.000	-	-2.810	-2.500
	<b>Totaal recreatie</b>	<b>25.700</b>	<b>16.278</b>	<b>22.321</b>	<b>25.650</b>
4.1	Training	6.600	4.340	6.362	6.500
4.2	Activiteiten	500	-1.309	-90	250
4.3	Wedstrijden	-3.500	-790	-1.694	-1.500
4.4	Overig	1.425	255	521	600
4.5	Doelsubsidies/opbrengsten	0	0	0	-
	<b>Totaal wandelsport</b>	<b>5.025</b>	<b>2.497</b>	<b>5.099</b>	<b>5.850</b>
5.1	Training	6.600	5.888	6.063	4.700
5.2	Activiteiten	475	1.314	1.285	1.700
5.3	Wedstrijden	0	19	114	500
5.4	Overig	725	738	0	850
5.5	Doelsubsidie/opbrengsten	-400	0	455	
	<b>Totaal Nordic Walking</b>	<b>7.400</b>	<b>7.959</b>	<b>7.917</b>	<b>7.750</b>
6.1	Training	7.200	6.993	8.201	9.000
6.2	Activiteiten	500	196	197	250
6.3	Doelsubsidie/opbrengsten	0	0	0	
	<b>Totaal Senioren actief/sport en spel</b>	<b>7.700</b>	<b>7.189</b>	<b>8.398</b>	<b>9.250</b>
7.1	Activiteiten	50	0	295	220
7.2	Overig	550	339	775	500
	<b>Totaal Jeu de Boules</b>	<b>600</b>	<b>339</b>	<b>1.070</b>	<b>720</b>
9.1	Huisvesting	65.814	68.701	76.856	66.000
9.2	Personeel	38.500	39.539	35.294	40.500
9.3	Clubblad	2.000	3.284	2.339	15.000
9.4	Overige kosten	37.110	48.624	41.765	36.370
9.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-2.600	0	-12.401	600
	Reservering/interne subsidie	15.500	-5.940	6.772	14.000
	<b>Totaal algemeen</b>	<b>156.324</b>	<b>154.208</b>	<b>150.625</b>	<b>172.470</b>
	<b>Totaal lasten</b>	<b>225.689</b>	<b>218.318</b>	<b>227.452</b>	<b>241.690</b>
10.1	Barinkomsten	48.000	49.488	49.173	52.500
10.2	Evenementen	14.000	10.562	18.585	18.000
10.3	Overige inkomsten	3.100	7.831	11.169	12.480
	<b>Totaal inkomsten (exclusief contributies)</b>	<b>65.100</b>	<b>67.881</b>	<b>78.927</b>	<b>82.980</b>
	<b>Resultaat (exclusief contributies)</b>	<b>160.589</b>	<b>150.437</b>	<b>148.525</b>	<b>158.710</b>
11	<b>Contributies</b>	<b>160.589</b>	<b>150.437</b>	<b>148.525</b>	<b>158.710</b>

Recapitulatie:

	Begr 2016	Res 2016	Res 2015	Begr 2017
<b>Totaal lasten</b>	<b>225.689</b>	<b>218.318</b>	<b>227.452</b>	<b>241.690</b>
<b>Correctie reservering (zie onderdeel 9)</b>		-/ 5.940	6.772	
<b>Totaal lasten exclusief reservering eigen vermogen</b>	225.689	224.258	220.680	241.690
<b>Totaal inkomsten, inclusief contributies</b>	<b>225.689</b>	<b>218.318</b>	<b>227.452</b>	<b>241.690</b>
<b>Resultaat boekjaar 2016, respectievelijk 2015 en 2017</b>	<b>0</b>	<b>-/ 5.940</b>	<b>6.772</b>	<b>0</b>



Toelichting op de balans per 31 december 2016

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 (Sportlink). Er zijn in 2016 zes penningmeesters, te weten de vier afdeling penningmeesters, de penningmeester van Jeu de Boules en de penningmeesters van de evenementen Avondvierdaagse. Het penningmeesterschap van de Halve Marathon van Roosendaal -al dan tijdelijk- valt ultimo 2016 onder de taken van de penningmeester van arsv THOR. Alle werkzaamheden van de hierboven vermelde penningmeesters vallen onder de verantwoordelijkheid van de penningmeester van de vereniging.

In het verslagjaar zijn bestemmingsreserves gevormd voor toekomstige bijzondere evenementen en calamiteiten. De bestemmingsreserves zijn gevoed door de ontvangen afkoopsommen verenigingswerk (€ 6.900,00). Het bestuur van arsv THOR heeft besloten dat de jaarlijks ontvangsten van de afkoopsommen worden toegevoegd aan deze reserve. en het positief saldo wat resteert na afwikkeling van de brandschade en claim bij de verzekering (€ 9.375).

in 2016 is de verbouwing opgeleverd en dat heeft tot diverse administratieve boekingen geleid:

1. De ontvangen bijdrage van Stichting Vrienden van Thor is direct in mindering gebracht op de gedane uitgaven terzake van deze verbouwing.
2. Door de vervanging van de vervangings- en luchtverversingsapparatuur is een eenmalige afboeking van € 50.000 op de boekwaarde van de materiele vaste activa direct ten laste van het vermogen gebracht. Zie verder de toelichting op de balans.

---

In 2016 is een negatief resultaat behaald van € 5.940. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene leden vergadering van juni 2016 is dit resultaat ten laste gebracht van het eigen vermogen van de vereniging.



THOR

Kasstroomoverzicht

<b>Herkomst</b>		2016	2015
Afname immateriële vaste activa	0	1.512	
Toename kortlopende schulden	0	64.349	
Afname vlottende activa	0	3.385	
Voorzieningen	0	159	
Toename langlopende schulden	0	100.071	
Afschrijvingen	16.494	14.896	
Toevoegingen bestemmingsreserves	16.276	0	
Mutatie vermogen/herwaardering	50.000	0	
Resultaat boekjaar	0	6.772	
	-----	-----	
		82.771	191.144

<b>Bestedingen</b>		2016	2015
Toename immateriële vaste activa	22.236	0	
Investeringen (per saldo; na aftrek subsidies)	45.688	290.892	
Toename vlottende activa	32.725	0	
Afname voorzieningen	2.818	0	
Afname langlopende schulden	9.931	0	
Afname kortlopende schulden	86.907	0	
Resultaat boekjaar	5.940	0	
	-----	-----	
		206.246	290.892

<b><i>Afname liquiditeitssaldo</i></b>	<b><i>-/- 123.476</i></b>	<b><i>-/- 99.748</i></b>
	=====	=====

<b>Liquide middelen</b>		2016	2015
Liquide middelen per 31-12-2016 (2015)		125.214	248.690
Liquide middelen per 1-01-2016 (2015)		248.690	348.438
		-----	-----
<b><i>Afname liquiditeitssaldo</i></b>	<b><i>-/- 123.476</i></b>	<b><i>-/- 99.748</i></b>	
	=====	=====	

Toelichting op de balansposten

**Immateriële vaste activa**

Onder de immateriële vaste activa is de eerste termijn van de te bouwen tribune verantwoord. Na oplevering en voldoening van de restant termijnen zal deze post worden opgenomen onder de materiele vaste activa.

**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 thorhok opgeleverd en is de boekwaarde van het "oude"gebouw samengevoegd met de Uitgaven voor de aanbouw. Daarnaast zijn er investeringen gedaan voor de inrichting van de buitenruimte en het wedstrijdsecretariaat. In de jaarrekening 2015 wordt het volgende vermeld;

.....Ter zake van de investeringen wordt nog het volgende opgemerkt;

*In overleg met de kascontrolecommissie wordt de aanschafwaarde van de investeringen in 2016 met de volgende bedragen gewijzigd:*

<i>Afboeking aanschafwaarde door bijdrage Stichting Vrienden van THOR</i>	<i>€ 50.000</i>
<i>Afboeking boekwaarde door vervroegde vervangingsinvestering apparatuur</i>	<i>€ 50.000</i>

*De laatste afboeking wordt in 2016 rechtstreeks ten laste van het vermogen gebracht. Vanaf 2016 wordt de afschrijving van de investeringen in en rond het Thorhok gebaseerd op de resterende erfpachttermijn en opstalrecht van de Gemeente Roosendaal (loopt tot 2041).....*

In het verslagjaar 2016 is gevolg gegeven aan dit uitgangspunt.

Tenslotte wordt vermeld dat in 2016 een subsidie in het kader van "Subsidieregeling energiebesparing en duurzame energie sportaccomodaties ter grootte van € 19.111 ontvangen. Met dit bedrag is de aanschafwaarde van de investeringen van de duurzame energie maatregelen verlaagd. Opgemerkt wordt dat in 2017 de Gemeente Roosendaal een subsidie van € 46.000 (afgerond) heeft toegezegd in het kader van de verduurzaming van sportvelden.

De penningmeester heeft de kascommissie in het verleden toegezegd dat er een volledige factuurspecificatie opgesteld zal worden van de gedane uitgaven ter zake van de verbouwing, buitenruimte, wedstrijdsecretariaat en Witte Honk. Dit is nog niet gebeurd. Hierbij wordt toegezegd dat dit uiterlijk oktober 2017 opgeleverd zal worden.

**Vlottende activa**

Waardering vindt plaats tegen inkoopwaarde.

*Vorraden*

a. Dranken	1.655	
b. Emballage	1.223	
c. Overige voorraad kantine	1.662	
	-----	
		4.540
Voorraad spelden jubilea		361
Voorraad hesjes		2.187
		-----
		7.088
		=====

*Debiteuren*

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

Specificatie:

Contributiedebiteuren

141

Overige debiteuren

32.207

In het verslagjaar is door omstandigheden en miscommunicatie de facturatie van de Halve Marathon van Roosendaal pas in september gedaan. Bij het opmaken van de jaarrekening werd duidelijk dat een fors aantal van deze debiteuren nimmer een factuur hadden ontvangen. Alle -grote- debiteuren zijn benaderd en kopie-facturen zijn verzonden. Op basis van de gevoerde telefoongesprekken wordt verwacht dat alle debiteuren aan hun verplichtingen zullen voldoen.

*Overlopende activa*

Dit betreft een kruispost die in 2017 afloopt.

*Bestemmingsreserve*

In het verslagjaar is een bestemmingsreserve gevormd bestaande uit twee delen. Het bestuur heeft besloten de jaarlijkse ontvangsten uit hoofde van afkoop verenigingswerk te reserveren voor bijzondere evenementen. Toekomstige activiteiten, gericht op het verstrekken van de verenigingsband, kunnen uit de bestemmingsreserve gefinancierd worden.

In 2016 is er een brand geweest in het magazijn/wedstrijdsecretariaat. Arsv Thor heeft op basis van inventarislijsten, opgesteld door het "Salvage-bedrijf" de onderhandelingen met de verzekeraar gevoerd. Na ontvangst van de verzekeringspenningen zijn er vanuit diverse partijen goederen aangeboden waardoor niet de gehele uitkering is uitgeput. Het restant is gereserveerd en zal benut worden om eenmalige aanschaffingen van materialen mogelijk te maken. De wedstrijdafdeling heeft een verzoek ingediend en die is in 2017 door het bestuur gehonoreerd.

*Voorzieningen*

De voorziening onderhoud Vierhoeven wordt gevoed door de jaarlijkse bijdrage van de aangesloten verenigingen en de opbrengst van het verzamelde frietvet. arsv THOR heeft in 2016, naast het financiële beheer, ook daadwerkelijk bijgedragen in het materieel beheer (coördinatie)

Voorziening Sportpark Vierhoeven.

In 2016 worden investeringen gedaan in communicatie middelen van de Sportpark (website en naamgeving/bewegwijzering) en zal er een parkmanager aangesteld worden. In 2016 is een subsidie-aanvraag door het Sportpark Vierhoeven ingediend bij de Gemeente voor een Fitroute/arena. Deze aanvraag is gehonoreerd en zal in 2017 gerealiseerd worden. Hiermee is een investering van € 37.000 (afgerond) mee gemoeid.

*Kort vreemd vermogen*

Crediteuren

Geen nadere toelichting

BTW /Loonheffing

In 2016 is voor de omzetbelasting die in rekening is gebracht voor de zonnepanelen een correctie aangebracht op basis van de verhouding tussen het eigen gebruik van de opgewekte energie en het totale opgewekte energie. Dit is conform de afspraken met de Belastingdienst.

Overlopende passiva

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

Deze post wordt jaarlijks afgebouwd met € 2.000 per jaar. De bijdrage van de Rabobank (Clubactie) is ook hieronder opgenomen.



Toelichting op de resultatenrekening

**Afdelingen**

*Wedstrijdsport*

Het te besteden budget voor 2016 bedroeg € 38.550 (afgerond). Dit is dus inclusief de algemene bijdrage van € 15.500. Uiteindelijk is een bedrag van € 29.850 besteed, dus een onderbesteding van een kleine € 9.000. Lagere trainingskosten (€8.000,00), per saldo lagere uitgaven voor activiteiten -door een bijdrage van de SVvT- en wedstrijden van € 6.430 en het achterblijven van externe opbrengsten (€ 5.900) zijn de voornaamste verklaringen voor de totstandkoming van dit resultaat.

*Recreatie*

Geen bijzonderheden buiten het gegeven dat de opbrengsten van de opstartcursus niet meer als een aparte opbrengst worden verantwoord maar direct ten gunste van de post "activiteiten" wordt gebracht, conform het beleid bij de andere afdelingen.

*Wandelen*

Voor de afdeling wandelen geldt het grosso modo hetzelfde als voor de afdeling recreatie. Tegenvallers in de opbrengsten en meevallers bij de trainingskosten. De ontvangen subsidie voor wandelen met diabetes is verantwoord onder de post "activiteiten".

*Nordic Walking*

Voor de afdeling Nordic Walking geldt het grosso modo hetzelfde als voor de afdelingen recreatie en wandelen ten aanzien van het Tegenvallers in de opbrengsten en meevallers bij de trainingskosten. Uiteindelijk resulteert een kleine budgetoverschrijding

*Gymgroepen*

Geen bijzonderheden

*Jeu de Boules*

Geen bijzonderheden.

**Algemene kosten**

*Huisvesting*

a. Baan	23.838
b. Thorhonk	29.183
c. Gymzalen	9.502
d. Witte Honk	6.178
	-----
	68.701
	=====

*Personeel*

De vereniging heeft één personeelslid in dienst.

*Clubblad*

Drukkosten	14.420
Opbrengst advertenties	11.137
	-----
Kosten clubblad	3.283
	=====

**Overige kosten**

Afschrijvingen		16.494
Verenigingskosten:		
Porto	2.266	
Verzekeringen	4.526	
Sportlink	1.856	
Kopieerkosten	2.139	
Bestuurskosten	3.964	
Rentelasten	5.502	
Bankkosten	1.697	
Overige kosten	10.180	
	-----	
		32.130
		-----
		48.624
		=====

Geen bijzonderheden te vermelden. De rentelasten hebben betrekking op de lopende hypotheek en de vergoeding voor de ledencertificaten. Tegen deze rentelasten staan de rente-inkomsten van het deposito (laatste jaar) en spaarrekening. In verslagjaar is het kortlopende deposito bij de Garanti-bank afgewikkeld..

***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.

***Evenementen***

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

# THOR