

ARSV THOR

Rapport inzake de jaarrekening 2017



THOR

1. Balans per 31 december 2017
2. Resultatenrekening over 2017
3. Toelichting op de balans
 - a. Algemene toelichting
 - b. Toelichting op de balansposten
4. Toelichting op de resultatenrekening over het jaar 2017

ARSV THOR
Balans per 31 december 2017
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2016)

ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Geactiveerde kosten tribune		22.236

VASTE ACTIVA

Gebouwen	251.170	262.090
Buitenruimte/wedstrijdsec/witte honk	39.820	41.043
Duurzame energievoorzieningen	43.889	45.797
Tribune	46.277	0
Inventaris/apparatuur	4.454	5.768
	-----	-----
	385.610	354.698

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden	5.855	7.088
Debiteuren	48.793	31.707
Waarborgsommen	313	413
Overlopende activa	1.023	1.220
	-----	-----
	55.984	40.568

LIQUIDE MIDDELEN

Kassen	218	218
Banken	189.877	124.996
	-----	-----
	190.095	125.214

Totaal der activa

	<u>631.690</u>	<u>542.716</u>
	=====	=====

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

Vermogen per 1 januari	373.327	429.267
Herwaardering Onroerend goed	0	-/- 50.000
Bestemmingsreserve	22.715	16.276
Resultaat boekjaar	63.918	-/- 5.940
	-----	-----
	459.960	389.602

VOORZIENINGEN

Voorziening Onderhoud Sportpark	3.692	4.576
Voorziening Sportparkmanagement Vierhoeven	13.732	16.021
Voorziening Fitarena	6.587	0
Overige voorzieningen	500	500
	-----	-----
	24.511	21.097

LANG VREEMD VERMOGEN

Hypotheek o/g	29.042	32.672
Ledencertificaten	86.500	97.400
	-----	-----
	115.542	130.072

KORT VREEMD VERMOGEN

Crediteuren	19.565	5.337
Te betalen loonheffing/btw	5.597	-9.695
Overlopende passiva	6.515	6.802
	-----	-----
	31.677	2.444

Totaal der passiva

	<u>631.690</u>	<u>542.716</u>
	=====	=====

ARSV THOR
Resultatenrekening over het jaar 2017
(met vergelijkende cijfers over het jaar 2016 en begroting 2018)

		Begroting 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Begroting 2018
2.1	Training	31.000	19.801	27.375	25.400
2.2	Activiteiten	2.000	1.600	-82	6.600
2.3	Wedstrijden	6.000	3.579	5.358	7.000
2.4	Overig	2.400	1.660	1.334	2.300
2.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-7.400	-3.881	-4.137	-8.500
2.6	Interne subsidiëring	-14.000	0	0	-12.800
	Totaal wedstrijdsport	20.000	22.760	29.848	20.000
3.1	Training	26.750	21.444	22.135	21.000
3.2	Activiteiten	150	-4.750	-6.567	2.800
3.3	Wedstrijden		-	39	
3.4	Overig	1.250	699	671	1.200
3.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-2.500	-	-	-5.600
	Totaal recreatie	25.650	17.393	16.278	19.400
4.1	Training	6.500	5.808	4.340	5.600
4.2	Activiteiten	250	0	-1.309	1.500
4.3	Wedstrijden	-1.500	-3.155	-790	-3.000
4.4	Overig	600	603	255	2.300
4.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-	0	0	-
	Totaal wandelsport	5.850	3.256	2.497	6.400
5.1	Training	4.700	5.702	5.888	5.900
5.2	Activiteiten	1.700	1.503	1.314	450
5.3	Wedstrijden	500	0	19	-
5.4	Overig	850	523	738	1.050
5.5	Doelsubsidie/opbrengsten		0	0	
	Totaal Nordic Walking	7.750	7.728	7.959	7.400
6.1	Training	9.000	9.806	6.993	8.000
6.2	Activiteiten	250	287	196	500
6.3	Doelsubsidie/opbrengsten		0	0	
	Totaal Senioren actief/sport en spel	9.250	10.093	7.189	8.500
7.1	Activiteiten	220	200	0	400
7.2	Overig	500	473	339	400
	Totaal Jeu de Boules	720	673	339	800
9.1	Huisvesting	66.000	59.665	68.701	69.910
9.2	Personeel	40.500	41.918	39.539	42.130
9.3	Clubblad	15.000	14.338	3.284	10.000
9.4	Overige kosten	21.800	30.244	48.624	27.300
9.4.1	Afschrijvingen	14.570	19.140		16.650
9.5	Financiële mutaties	600	6.680	0	-840
	Reservering/interne subsidie	14.000	63.918	-5.940	12.800
	Totaal algemeen	172.470	235.903	154.208	177.950
	Totaal lasten	241.690	297.805	218.318	240.450
10.1	Barinkomsten	52.500	55.925	49.488	55.000
10.2	Evenementen	18.000	15.835	10.562	10.000
10.3	Overige inkomsten	12.480	75.491	7.831	15.500
	Totaal inkomsten (exclusief contributies)	82.980	147.251	67.881	80.500
	Resultaat (exclusief contributies)	158.710	150.554	150.437	159.950
11	Contributies	158.710	150.554	150.437	159.950

Recapitulatie:

	Begr 2017	Res 2017	Res 2016	Begr 2018
Totaal lasten	241.690	297.805	218.318	240.450
Correctie reservering		63.918	-5.940	
Totaal lasten exclusief reservering eigen vermogen	241.690	233.887	224.258	240.450
Totaal inkomsten inclusief contributies	241.690	299.110	218.318	240.450
Resultaat boekjaar 2017, 2016 en 2018	0	63.918	-5.940	0



THOR

Toelichting op de balans per 31 december 2017

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 2017 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 2017 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.

De bestemmingsreserve is gevoed door de ontvangen afkoopsommen verenigingswerk (€ 7.075). Het bestuur van arsv THOR heeft in 2016 besloten dat de jaarlijks ontvangsten van de afkoopsommen worden toegevoegd aan deze reserve.

In 2017 is een resultaat behaald van € 63.918. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene leden vergadering van juni 2017 is dit resultaat ten gunste gebracht van het eigen vermogen van de vereniging.

Een korte toelichting op de uitkomst 2017:

In het verslagjaar hebben eenmalige meevallers het resultaat beïnvloed. Genoemd wordt:

Niet begrote bijdrage Gemeente Roosendaal inzake duurzame investeringen	€	46.430
Investeringsbijdrage 2016	-	4.830
Niet begrote bijdrage Gemeente Roosendaal OZB	-	1.856

Totaal verklaard	€	53.116
		=====

Het resterende bedrag van het positieve laat zich deels verklaren door lasten baanlasten (door hogere opbrengsten verhuur derden en opbrengst energie) en hogere barinkomsten. Verwezen wordt naar de afzonderlijke toelichting bij balans en resultatenrekening

Kasstroomoverzicht

Herkomst	2017	2016
Afname immateriële vaste activa	22.236	0
Toename kortlopende schulden	29.232	0
Afschrijvingen	19.140	16.494
Toevoegingen bestemmingsreserves	6.439	16.276
Toevoeging voorzieningen	3.914	0
Resultaat boekjaar	63.918	0
	-----	-----
	144.879	82.771

Bestedingen	2017	2016
Toename immateriële vaste activa	0	22.236
Investeringen (per saldo; na aftrek subsidies)	50.052	45.688
Toename vlottende activa	15.416	32.725
Afname voorzieningen	0	2.818
Afname langlopende schulden	14.530	9.931
Afname kortlopende schulden	0	86.907
Resultaat boekjaar	0	5.940
	-----	-----
	79.998	206.246
Afname liquiditeitssaldo	64.881	-/- 123.476
	=====	=====

Liquide middelen	2017	2016
Liquide middelen per 31-12-2017 (2016)	190.095	125.214
Liquide middelen per 1-01-2017 (2016)	125.214	248.690
	-----	-----
Toename respectievelijk afname liquiditeitssaldo	64.881	-/- 123.476
	=====	=====



Toelichting op de balansposten**Immateriële vaste activa**

Onder de immateriële vaste activa was de eerste termijn van de te bouwen tribune verantwoord. Na oplevering en voldoening van de restant termijnen is deze post 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. De toegezegde subsidie in 2016 van de Gemeente Roosendaal in het kader van de verduurzaming van sportvelden is ontvangen. Het bestuur heeft besloten deze bate niet te gebruiken voor afboeking van de boekwaarden van deze investeringen maar via het resultaat toe te voegen aan het vermogen. Dit is ook als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

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. Dit is dit jaar gerealiseerd

Flottende activa

Waardering vindt plaats tegen inkoopwaarde.

Vorraden

a. Dranken	1.771	
b. Emballage	806	
c. Overige voorraad kantine	658	

		3.235
Voorraad spelden jubilea		505
Voorraad hesjes		2.115

		5.855
		=====

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde

Specificatie:

Contributiedebiteuren	601
Overige debiteuren	48.192

In het verslagjaar is de aanmaning van debiteuren minder goed opgepakt. Alle openstaande posten waren benaderd en gebeld maar door omstandigheden is ook de facturatie 2017 gedeeltelijk open blijven staan. Inmiddels is gebelken dat een aantal facturen (tegelijkertijd verzonden) maar die niet bekend waren bij de crediteuren. Alle bedrijven hebben inmiddels een kopiefactuur via de mail ontvangen. In december 2017 zijn de laatste facturen opgemaakt en deze lopen ook over de jaarafsluiting heen. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening is er overleg met een debietur inzake een aantal openstaande facturen. Er wordt vanaf gegaan dat ook deze debiteur aan zijn verplichten zal voldoen.

Overlopende activa

Dit betreft een kruispost die in 2018 afloopt.

Bestemmingsreserve

Het betreft de reserve voor bijzondere evenementen en activiteiten die gericht zijn op het versterken van de verenigingsband. In 2017 is een bedrag van circa € 637 onttrokken en een bedrag van € 7.075 (afkoop verenigingswerk) toegevoegd

Vorzieningen

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 2017, naast het financiële beheer, ook daadwerkelijk bijgedragen in het materieel beheer (coördinatie)

Voorziening Sportpark Vierhoeven.

Arsv THOR voert namens het overlegplatform Vierhoeven de administratie van de toegekende subsidiegelden.

Fitarena

In 2017 heeft het overlegplatform Vierhoeven de Fitarena gerealiseerd met behulp van een subsidiebijdrage van de Gemeente Roosendaal. Arsv THOR verzorgt de administratie van de toegekende subsidie namens het overleg platform

Kort vreemd vermogen

Crediteuren

Geen nadere toelichting

BTW /Loonheffing

In de jaren 2015 en 2016 is de voordruk van de investeringen in duurzame voorzieningen geheel in aftrek gebracht bij de belastingdienst. Dit jaar wordt er voor de opgewekte energie (zowel terug geleverd aan het net als voor eigengebruik) btw afgedragen. Dit resulteerde per saldo in een afdracht aan de fiscus.

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.



THOR

Toelichting op de resultatenrekening

Afdelingen

Wedstrijdsport

Het te besteden budget voor 2017 bedroeg € 34.000. Dit is dus inclusief de algemene bijdrage van € 14.000. Uiteindelijk is een bedrag van € 22.760 besteed, dus een onderbesteding van een kleine € 13.000. Het open blijven staan van trainersvacatures heeft in 2017 geleid tot een lagere uitgave van € 12.000 (afgerond)

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. Ook bij de afdeling blijven de trainingskosten achter bij de begroting

Wandelen

Voor de afdeling wandelen geldt het grosso modo hetzelfde als voor de afdeling recreatie. Tegenvallers in de opbrengsten en meevallers bij de trainingskosten.

Nordic Walking

Voor de afdeling Nordic Walking geldt het grosso modo hetzelfde als voor de afdelingen recreatie en wandelen.

Gymgroepen

Geen bijzonderheden

Jeu de Boules

Geen bijzonderheden.

Algemene kosten

Huisvesting

a.	Baan	12.028
b.	Thorhonk	34.295
c.	Gymzalen	8.128
d.	Witte Honk	5.214

		59.665
		=====

Personeel

De vereniging heeft één personeelslid in dienst.

Clubblad

Het betreft de drukkosten van het clubblad

Overige kosten

Afschrijvingen		19.140
Gebouwen	10.920	
Inventaris	464	
Computer en netwerk	335	
Overige apparatuur	1.493	
Duurzame investeringen	1.908	
MFRuimte	554	
Buitenruimte	1.537	
Tribune	1.929	
Verenigingskosten		30.244
Porto	1.763	
Verzekeringen	6.642	
Sportlink	1.858	
Kopieerkosten	2.502	
Bestuurskosten	3.515	
Thor feest	5.992	
Overige kosten	7.972	

Geen bijzonderheden te vermelden.

Financiële mutaties

Rentelast Hypotheek	2.191	
Rentelast certificaten	2.743	
Bankkosten	1.923	
Rentebaten	-/- 121	
Betalingsverschillen	-/- 56	
		6.680
		=====

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.

Omzet	95.126	
Kostprijs van de omzet	37.895	

		57.230
		=====

Evenementen

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

Overige inkomsten

Bijdrage Gemeente Roosendaal inzake duurzame activa	46.460
Inkomsten Sponsorwerkgroep (advertentie e.d.)	10.825
Bijdrage Gemeente Roosendaal hypotheeklasten 2016	6.076
Bijdrage Gemeente Roosendaal hypotheeklasten 2017	5.822
Vrijval trainerskosten	2.000
Diverse actie's (grote clubactie, lotto, vriendenloterij e.d.)	4.308

	75.491
	=====

