

## **ARSV THOR**

-----

### **Rapport inzake de jaarrekening 2018**

1. Balans per 31 december 2018
2. Resultatenrekening over 2018
3. Toelichting op de balans
  - a. Algemene toelichting
  - b. Toelichting op de balansposten
4. Toelichting op de resultatenrekening over het jaar 2018

**ARSV THOR**  
Balans per 31 december 2018  
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2017)

<b>ACTIVA</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
Gebouwen	240.250	251.170
Buitenruimte/wedstrijdsec/witte honk	37.729	39.820
Duurzame energievoorzieningen	41.980	43.889
Tribune	44.349	46.277
Inventaris/apparatuur	7.024	4.454
	-----	-----
	371.332	385.610
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
Voorraden	8.619	5.855
Debiteuren	17.131	48.793
Waarborgsommen	263	313
Overlopende activa	38.605	1.023
	-----	-----
	64.618	55.984
<b><u>LIQUIDE MIDDELEN</u></b>		
Kassen	320	218
Banken	220.078	189.877
	-----	-----
	220.398	190.095
<b><i>Totaal der activa</i></b>	<b><i>656.348</i></b>	<b><i>631.690</i></b>
	=====	=====
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
Vermogen per 1 januari	437.245	373.327
Bestemmingsreserve	27.664	22.715
Resultaat boekjaar	-/- 115	63.918
	-----	-----
	464.794	459.960
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>		
Voorziening Onderhoud Sportpark	0	3.692
Voorziening Sportparkmanagement Vierhoeven	0	13.732
Voorziening Fitarena	6.587	6.587
Overige voorzieningen	500	500
	-----	-----
	7.087	24.511
<b><u>LANG VREEMD VERMOGEN</u></b>		
Hypotheek o/g	25.412	29.042
Ledencertificaten	75.800	86.500
	-----	-----
	101.212	115.542
<b><u>KORT VREEMD VERMOGEN</u></b>		
Crediteuren	9.093	19.565
Te betalen loonheffing/btw	4.347	5.597
Overlopende passiva	69.815	6.515
	-----	-----
	83.255	31.677
<b><i>Totaal der passiva</i></b>	<b><i>656.348</i></b>	<b><i>631.690</i></b>
	=====	=====

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

		Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017	Begroting 2019
2.1	Training	25.400	18.686	19.801	22.500
2.2	Activiteiten	6.600	1.398	1.600	1.800
2.3	Wedstrijden	7.000	7.065	3.579	5.500
2.4	Overig	2.300	2.032	1.660	2.250
2.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-8.500	-4.376	-3.880	-1.250
2.6	Interne subsidiëring	-12.800	0	0	-12.800
	<b>Totaal wedstrijdsport</b>	<b>20.000</b>	<b>24.805</b>	<b>22.760</b>	<b>18.000</b>
3.1	Training	21.000	20.956	21.444	21.430
3.2	Activiteiten	2.800	-4.378	-4.750	2600
3.3	Wedstrijden	-			
3.4	Overig	1.200	1.529	699	850
3.5	Doelsubsidies/opbrengsten	-5.600	0		-4.880
	<b>Totaal recreatie</b>	<b>19.400</b>	<b>18.107</b>	<b>17.393</b>	<b>20.000</b>
4.1	Training	5.600	6.024	5.808	5.600
4.2	Activiteiten	1.500			1500
4.3	Wedstrijden	-3.000	-2.016	-3.155	-3.000
4.4	Overig	2.300	3.571	603	2300
4.5	Doelsubsidies/opbrengsten				
	<b>Totaal wandelen</b>	<b>6.400</b>	<b>7.579</b>	<b>3.256</b>	<b>6.400</b>
5.1	Training	5.900	5.366	5.702	6.050
5.2	Activiteiten	450	1254	1.503	780
5.3	Wedstrijden				100
5.4	Overig	1.050	783	523	750
5.5	Doelsubsidie/opbrengsten				
	<b>Totaal Nordic Walking</b>	<b>7.400</b>	<b>7.403</b>	<b>7.728</b>	<b>7.680</b>
6.1	Training	8.000	7.701	9.806	8.250
6.2	Activiteiten	500	111	287	500
	<b>Totaal Gym</b>	<b>8.500</b>	<b>7.812</b>	<b>10.093</b>	<b>8.750</b>
7.1	Activiteiten	400	1028	200	950
7.2	Overig	400	-409	473	-150
	<b>Totaal Jeu de Boules</b>	<b>800</b>	<b>619</b>	<b>673</b>	<b>800</b>
9.1	Huisvesting	69.910	71.872	59.665	67.600
9.2	Personeel	42.130	40.551	41.918	42.020
9.3	Clubblad	10.000	8.500	14.338	10.000
9.4	Overige kosten	27.300	44.823	30.244	28.100
9.4.1	Afschrijvingen	16.650	18.642	19.140	19.350
9.5	Financiële mutaties	-840	591	6680	5900
	Reservering/interne subsidie	12.800	-115	63.918	12.800
	<b>Totaal algemeen</b>	<b>177.950</b>	<b>184.864</b>	<b>235.903</b>	<b>185.770</b>
	<b>Totaal lasten</b>	<b>240.450</b>	<b>251.189</b>	<b>297.806</b>	<b>247.400</b>
10.1	Barinkomsten	55.000	57.494	55.925	57.500
10.2	Evenementen	10.000	21.886	15.835	10.000
10.3	Overige inkomsten	15.500	12.532	75.491	15.500
	<b>Totaal inkomsten (exclusief contributies)</b>	<b>80.500</b>	<b>91.912</b>	<b>147.251</b>	<b>83.000</b>
	<b>Resultaat (exclusief contributies)</b>	<b>159.950</b>	<b>159.277</b>	<b>150.555</b>	<b>164.400</b>
11	<b>Contributies</b>	<b>159.950</b>	<b>159.277</b>	<b>150.554</b>	<b>164.400</b>
				-	-

## Recapitulatie:

	Begr 2018	Res 2018	Res 2017	Begr 2019
Totaal lasten	240.450	251.189	297.805	247.400
Correctie reservering		-115	63.918	
Totaal lasten exclusief reservering eigen vermogen	240.450	251.304	233.887	247.400
Totaal inkomsten inclusief contributies	240.450	251.189	299.110	247.400
Resultaat boekjaar 2018, 2017 en 2019	0	-/- 115	65.223	0

Toelichting op de balans per 31 december 2018

## 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 2018 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. Het penningmeesterschap van arsv THOR is sinds 30 maart 2018 vacant. Alle werkzaamheden van de hierboven vermelde penningmeesters vallen onder de verantwoordelijkheid van het bestuur van de vereniging.

De bestemmingsreserve is gevoed door de ontvangen afkoopsommen verenigingswerk (€ 7.775,00). Ten laste van deze reserve zijn de uitgaven gebracht voor uniforme kleding voor het trainercorps van de vereniging.

In 2018 is een resultaat behaald van negatief € 115,00. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene leden vergadering van juni 2019 is dit resultaat ten laste gebracht van het eigen vermogen van de vereniging.

Kasstroomoverzicht

<b>Herkomst</b>		2018	2017
Afname immateriële vaste activa	0	22.236	
Toename kortlopende schulden	51.578	29.232	
Afschrijvingen	18.642	19.140	
Toevoegingen bestemmingsreserves	4.949	6.439	
Toevoeging voorzieningen	0	3.914	
Resultaat boekjaar	0	63.918	
	-----	75.169	144.879
<b>Bestedingen</b>			
Investerings (per saldo; na aftrek subsidies)	4.364	50.052	
Toename vlottende activa	8.633	15.416	
Afname voorzieningen	17.424	0	
Afname langlopende schulden	14.330	14.530	
Resultaat boekjaar	115		
	-----	44.866	79.998
<b>Toename liquiditeitssaldo</b>		<b>30.303</b>	<b>64.881</b>
		=====	=====
<b>Liquide middelen</b>			
Liquide middelen per 31-12-2018 (2017)		220.398	190.095
Liquide middelen per 31-01-2018 (2017)		190.095	125.214
		-----	-----
<b>Toename liquiditeitssaldo</b>		<b>30.303</b>	<b>64.881</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 thorhok 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 thorhok en omgeving in 25 jaar afgeschreven.

**Vlottende activa**

Waardering vindt plaats tegen inkoopwaarde.

*Vorraden*

a. Dranken	3.595	
b. Emballage	300	
c. Overige voorraad kantine	2.026	
	-----	
		5.921
Voorraad spelden jubilea		62
Voorraad hesjes		2.636
		-----
		8.619
		=====

*Debiteuren*

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Onder de voorzieningen is een voorziening dubieuze debiteuren aanwezig van € 500,00.

## Specificatie:

Contributiedebiteuren	981
Overige debiteuren	16.150

In januari wordt van één debiteur een bedrag van € 12.808,00 ontvangen.

*Overlopende activa*

In december 2018 is, in verband met de vakantie van de ledenadministratie, de contributierun voor contributie en bondsgeld uitgevoerd. Deze is in het verslagjaar verwerkt maar dient administratief in 2019 verwerkt te worden. Als tegenhanger van deze post (contributiedebiteuren) is onder de overlopende passiva een bedrag bij "vooruit ontvangen bedragen" opgenomen

*Bestemmingsreserve*

Het betreft de reserve voor bijzondere evenementen en activiteiten die gericht zijn op het versterken van de verenigingsband. In 2018 is een bedrag van € 2.826,00 onttrokken en een bedrag van € 7.775,00 (afkoop verenigingswerk) toegevoegd.

*Voorzieningen*

## Voorziening onderhoud Vierhoeven

Arsv THOR voerde namens het overlegplatform Vierhoeven (OPSV) de administratie van de toegekende subsidiegelden. De voorziening is in 2018 overgedragen aan BSC, de nieuwe administrateur van het platform

Voorziening Sportpark Vierhoeven.

Arsv THOR voerde namens het overlegplatform Vierhoeven (OPSV) de administratie van de toegekende subsidiegelden. De voorziening is in 2018 overgedragen aan BSC, de nieuwe administrateur van het platform.

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.

*Kort vreemd vermogen*

Crediteuren

Geen nadere toelichting

BTW /Loonheffing

Dit betreft de jaaraangifte omzetbelasting 2018 en de aangifte loonheffing over de maand december 2018.

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen	6.822
-------------------------	-------

Vooruit ontvangen bedragen	17.393
----------------------------	--------

Vooruitgefactureerde bedragen	45.623
-------------------------------	--------

In 2018 is besloten een kassa-systeem in te voeren. De daarbij behorende clubkaarten zijn nog niet gefactureerd. Daarnaast is, na balansdatum, een onderzoek naar de totale facturatie van het schoonmaakbedrijf geweest. Het bleek dat per saldo nog een bedrag te betalen was. Tenslotte resteert onder de post vooruit ontvangen een bedrag van € 2.500,00 voor trainerslasten. In 2019 valt dit bedrag vrij.

De post vooruit ontvangen bedragen omvat de geïncasseerde bondsgelden 2019 en de ontvangsten RABO clubkas actie voor het jaar 2019.

Zoals onder de kortlopende vorderingen is opgemerkt zijn bondsgelden 2019 en contributies over het eerste kwartaal 2019 al in 2018 verwerkt. De bondsgelden zijn ook daadwerkelijk geïncasseerd. In 2019 worden deze bedragen afgewikkeld.

Vooruit gefactureerde bedragen omvat de administratief verwerkte contributie-run over het eerste kwartaal 2019 en een bijdrage van een sponsor voor de halve marathon voor de jaren 2019 en 2020.

Toelichting op de resultatenrekening

### **Afdelingen**

*Wedstrijdsport*

Het te besteden budget voor 2018 bedroeg € 32.800. Dit is dus inclusief de algemene bijdrage van € 12.800. Uiteindelijk is een bedrag van € 24.805 besteed, dus een onderbesteding van een kleine € 8.000. Het open blijven staan van trainersvacatures heeft in 2018, net zoals in 2017, geleid tot een lagere uitgave van € 7.000 (afgerond). De taakstelling om € 8.500 aan extra middelen te genereren is slechts voor de helft gerealiseerd.

*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 grosso modo hetzelfde als voor de afdeling recreatie. De opbrengsten van tochten was iets hoger dan begroot, maar daar staan hogere overige kosten tegenover.

*Nordic Walking*

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

*Gymgroepen*

Geen bijzonderheden

*Jeu de Boules*

De Jeu de Boules afdeling heeft in het verslagjaar eigen middelen verworven door het organiseren van een open toernooi en het verzorgen van een clinic (€ 300). Daarnaast heeft de vereniging een bijdrage aan de afdeling verstrekt voor de aanschaf van een PC (€ 100)

**Algemene kosten**

*Huisvesting*

a. Baan	30.377
b. Thorhonk	27.763
c. Gymzalen	5.445
d. Witte Honk	6.068
e. Kosten barmedewerkers	2.219
	-----
	71.872
	=====

*Personeel*

De vereniging heeft één personeelslid in dienst.

*Clubblad*

Het betreft de drukkosten van het clubblad

**Overige kosten**

Afschrijvingen		18.642
Gebouwen	10.920	
Inventaris	433	
Computer en netwerk	300	
Overige apparatuur	1.062	
Duurzame investeringen	1.908	
MFRuimte	554	
Buitenruimte	1.537	
Tribune	1.928	
Verenigingskosten		44.823
Kantoorkosten en kleine aanschaffingen	1.557	
Porto	1.918	
Verzekeringen	5.860	
Sportlink	1.859	
Kopieerkosten	2.717	
Kosten invoeren Cashless	4.365	
Bestuurskosten	5.989	
Overige kosten	10.504	
Lasten voorgaande jaren	10.052	



De invoering van Cashless heeft, naast de investering in kassa en kaartlezer, ook kosten met zich meegebracht. Er zijn 1.700 NFC kaarten aangeschaft waarbij gekozen is om geen persoonlijke pas te maken, maar een genummerde pas. Hierdoor is hergebruik van de passen mogelijk. De eerste pas wordt gratis verstrekt. Bij een vervangende pas bij verlies of diefstal wordt een bijdrage van € 5,00 gevraagd

Met de invoering van Cashless hebben alle afdelingen een eigen kaart gekregen. Alle vergaderingen van de afdelingen en evenementen dienen met deze kaart afgerekend te worden. Alle penningmeesters zijn hierover geïnformeerd en deze kosten worden dus gedragen door de afdelingen. Daarnaast bestaan er vier algemene kaarten, te weten Bestuur, VM, werkgroepen en algemeen. De consumpties die met deze kaarten worden afgerekend worden in de verenigingskosten verantwoord.

In het verslagjaar is een aantal oude posten uitgezocht en administratief afgewikkeld. Dit leidde tot een extra last.

**Financiële mutaties**

Rentelast Hypotheek	1.938	
Rentelast certificaten	2.434	
Bankkosten	1.826	
	-----	6.198
Investeringsbijdrage	5.584	
Rentebaten	20	
Betalingsverschillen	3	
	-----	5.607
		-----
		591
		=====

**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.

Omzet	95.400	
Kostprijs van de omzet	37.906	
	-----	57.494
		=====

**Evenementen**

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

Halve marathon van Roosendaal	13.953	
Avondvierdaagse	7.933	
	-----	21.886
		=====

*Overige inkomsten*

Inkomsten Fondsenverwerving  
Vrijval trainerskosten  
Grote clubactie  
Overige opbrengsten

8.798  
2.000  
1.155  
579

-----

12.532  
=====