

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2014

SLIEDRECHTSE LAWN TENNIS CLUB
(S.L.T.C.)
Sportlaan 11
3363 AT Sliedrecht

d.d. 7 februari 2015

Inhoud financieel jaarverslag 2014

Toelichting algemeen	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	4
Balans per 31 December 2014	5
Resultaat rekening per 31 December 2014	6
Cashflow positie per 31 december 2014	6
Toelichting op balans per 31 December 2014.....	7
Toelichting op balans per 31 December 2014.....	8
Toelichting resultaat 2014 en begroting 2015	9

Uitgebracht door het bestuur op 11 februari 2015 :

Voorzitter : L.R. Spek

Secretaris : Vacant

Penningmeester : J. Visser

Algemene zaken : Vacant

Toelichting algemeen

Investeringsen

In het verslagjaar hebben geen investeringen plaatsgevonden.

Voorzieningen

In het resultaat van 2014 zijn geen voorzieningen opgenomen voor b.v. park, kantine, banen, etc.

Resultaat

Uit het financieel verslag blijkt dat het vermogen van de club in 2014 met 399 euro is toegenomen.

In de begroting 2014 is uitgegaan van een verlies van 26.817 euro. Dank zij de vele vrijwilligers en sponsors hebben we het begrote verlies omgezet in een winst van 399 euro. De belangrijkste verschillen zijn:

- Door de vele business dagen is de netto horeca inkomsten verdubbeld
- De bijzondere baten en lasten zijn hoger uitgevallen door een schenking van 2000 euro van de vereniging Goed en AH.
- De kosten van het groot onderhoud van de kantine is lager uitgevallen dan begroot door de inzet van vrijwilligers en door sponsoring van de materialen, -1.400 euro
- De zakelijke lasten en reinigingsrechten moeten samengevoegd worden tot een rubriek. Door een achterstand in 2013 zijn deze in 2014 hoger uitgevallen, + 1.300 euro.
- De hogere drukkosten zijn veroorzaakt door de meerjaren plannen die verspreid zijn onder de politiek i.v.m. de subsidie aanvraag nieuwe banen.
- De bestuurskosten zijn hoger uitgevallen omdat de clubcard niet in de begroting van 2014 is opgenomen.
- Door de vele vrijwilligers en sponsoring van V&P zijn de kosten voor de koningspelen en scholentoernooi t.o.v. de begroting sterk verminderd.

Algemeen

In de afgelopen jaren zijn de kosten tot een minimum teruggebracht. Verdere besparingen zijn niet te verwachten.

De cashflow positie per 31 december 2014 is 7.690 euro negatief. Alle rekening zijn betaald vanwege het verkregen betalingsuitstel van de erfpacht van de Gemeente Sliedrecht.

De algemene verwachting is dat we de komende jaren sterk op de kosten moeten letten en dat we na 2018 een positieve financiële impuls krijgen als de hypotheek bij de Rabobank is afgelost. Na 2018 ontstaat er dan weer ruimte om investeringen te doen plaatsvinden.

Vertrouwend u van dienst te zijn,

Jan Visser
Penningmeester SLTC

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen:

Activa en passiva worden, tenzij anders vermeld, opgenomen voor de nominale waarde. In de jaarrekening worden historische prijzen toegepast.

Materiële vaste activa:

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafprijs minus afschrijvingen. Afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte economische gebruiksduur. In het verleden zijn wegens ontvangen vergoedingen en ten laste van een investeringsfonds extra afschrijvingen toegepast.

Vorraden:

Vorraden worden gewaardeerd tegen de betaalde inkooprijzen.

Vorderingen:

Onder vlottende activa worden vorderingen opgenomen die naar hun aard een looptijd hebben van niet langer dan 12 maanden.

Op de vorderingen worden zo nodig voorzieningen voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Egalisatierekening:

De door de vereniging ontvangen investeringssubsidies worden aan het resultaat toegevoegd overeenkomstig de afschrijvingstermijnen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Behalve het vorenstaande gelden de volgende grondslagen:

Als baten en lasten worden verantwoord de aan het verslagjaar toe te rekenen posten.

De omzet kantine is de opbrengst van de in het boekjaar geleverde artikelen.

De netto marge kantine is de omzet verminderd met de kostprijs van de verbruikte artikelen.

Balans per 31 December 2014

Bedragen in euro's	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Activa</u>		
Vaste activa:		
Materiële vaste activa	91.842	99.204
Vlottende activa:		
Voorraden	1.200	2.000
Vorderingen en overlopende activa	3.402	0
Liquide middelen	19.878	23.080
Totaal :	<u>116.321</u>	<u>124.284</u>
<u>Passiva</u>		
Eigen vermogen:		
Algemene reserve	42.876	42.477
Egalisatierekening subsidie	2.462	3.218
Langlopende Schulden:		
Kredietinstellingen	43.415	53.681
Onderhandse leningen	0	0
Kortlopende Schulden:		
Crediteuren	27.568	24.908
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
Totaal:	<u>116.321</u>	<u>124.284</u>

Resultaat rekening per 31 December 2014

Bedragen in euro's	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Baten</u>		
Contributies	26.301	31.792
Netto marge kantine	10.402	5.646
Opbrengsten sponsoring	10.507	13.757
Rentebaten	0	-2.520
Overige baten en lasten	2.123	2.100
Totaal :	<u>49.333</u>	<u>50.775</u>
<u>Lasten</u>		
Huisvestingskosten	40.585	34.712
Kosten beheerkantine	0	0
KNLTB-afracht	0	0
Bestuurs- en algemene kosten	4.978	4.162
Kosten clubblad	0	0
Jeugdactiviteiten	2.983	10.458
Resultaat WTC	947	665
Subsidie Gem. Sld renovatie banen	-559	
Totaal:	<u>48.933</u>	<u>49.997</u>
Resultaat:	399	778

Cashflow positie per 31 december 2014

Liquide middelen	19.878
Crediteuren	-27.568
Kas positie	-7.690

Toelichting op balans per 31 December 2014

Bedragen in euro's	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Activa</u>		
Materiele vaste activa:		
Stand per 1 januari	99.204	107.602
Rep. Diversen tbv banen	2.111	
Verwerking resultaat	-9.473	-8.398
Stand per 31 december	91.842	99.204
Voorraden:		
Stand per 1 januari	2.000	2.000
Vrijgevallen in het verslagjaar	-800	0
Stand per 31 december	1.200	2.000
Liquide middelen:		
Rabobank 35.93.94.329	6.801	10.123
Rabobank 35.93.17.61.14	12.556	12.457
Kas	521	500
	<u>19.878</u>	<u>23.080</u>

Bedragen in euro's					
Materiële vaste activa					
Omschrijvingen	% afschr.	Aanschafw.	Beginbalans	Afboeking	Eindbalans
Clubgebouw	2,5%	183.781	83.407	4595	78.813
Garage	4,0%	1.815	148	73	76
Kunstgrasbanen	8,0%	24.990	3.501	1999	1.502
Opslagcontainer	10,0%	2.053	1.295	205	1.090
Aanpassing kantine	10,0%	1.487	146	146	0
Rep. Diverse tbv banen	10,0%	2.111	2.111	211	1.900
Verlichting baan 5 en 6	10,0%	14.779	7.563	1.478	6.085
Alarminstallatie	10,0%	2.461	570	246	324
Buitenverlichting	4,0%	1.419	131	57	74
Bladblazer	10,0%	713	207	71	135
CV-installatie	10,0%	3.350	2.178	335	1.843
Zonnescherm	20,0%	745	37	37	0
Ola diepvrieskast	20,0%	260	20	20	0
Totaal		239.964	101.315	9.473	91.842

Toelichting op balans per 31 December 2014

Bedragen in euro's	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Passiva</u>		
Eigen vermogen:		
Stand per 1 januari	42.477	41.699
Verwerking resultaat	399	778
Stand per 31 december	42.876	42.477
Egalisatierekening subsidie:		
Stand per 1 januari	3.218	3.974
Vrijgevallen in het verslagjaar	-756	-756
Stand per 31 december	2.462	3.218
Langlopende Schulden:		
Hypotheek Rabobank Merwestroom	37.516	47.328
Lening 2 Gemeente Sliedrecht	5.899	6.353
	<u>43.415</u>	<u>53.681</u>
Per post nog nader toe te lichten:		
Lening Hypotheek Rabobank Merwestroom		
Stand per 1 januari	47.328	56.766
Afgelost in verslagjaar	-9.812	-9.438
Stand per 31 december	<u>37.516</u>	<u>47.328</u>
Lening 2 Gemeente Sliedrecht		
Stand per 1 januari	6.353	6.807
Afgelost in verslagjaar	454	454
Stand per 31 december	<u>5.899</u>	<u>6.353</u>

- Lening 2 Gemeente Sliedrecht is in 2003 ontvangen in het kader van de toekenning van de zgn. 1/3-regeling voor financiering van de aanschaf van kunstgras voor de banen 7 en 8, alsmede de lichtinstallatie voor de banen 5 en 6. Aflossing dient te geschieden in 25 jaar en bedraagt 453,78 euro per jaar en de lening is rentevrij.

Toelichting resultaat 2014 en begroting 2015

		Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Begroting 2015
101	Contributie	28.467	28.158	30.660
105	KNLTB contributie	(3.491)	(3.102)	(3.356)
102	Horeca marge	10.402	5.000	8.000
103	Bijz. Baten/lasten	2.123	500	250
104	Afkoop bardienst	1.325	1.200	1.200
100	Baten	€ 38.826	€ 31.756	€ 36.754
201	Sp. Clubblad/all in	1.000	250	250
202	Sponsoring net/bord	2.565	1.500	1.500
203	Sponsoring logo	-	-	-
204	Sponsoring eye	-	-	-
205	Sponsor Rabo	750	1.700	500
206	Business dagen	2.834	1.000	1.050
207	Sponsorering OT senioren	700	3.500	3.270
208	Narrow casting	2.852	1.000	1.000
209	Kosten PR	(194)	255	200
200	PR-commissie	€ 10.507	€ 9.205	€ 7.770
301	Verzekeringen	(2.564)	2.000	2.750
302	OH banen	(2.666)	3.000	3.000
303	OH clubhuis	(702)	2.000	2.000
304	OH park	-	250	500
305	Kosten beveiliging	(99)	250	150
306	Schoonmaak kantine	(23)	250	500
307		-	-	-
308	Kosten software	(182)	500	500
309	Reinigingsrechten	-	1.377	1.405
310	Zakelijke lasten	(3.658)	1.000	3.500
311	Hypotheekrente	(1.672)	1.619	1.619
312	Erfpacht	(9.340)	12.454	12.454
313	Afschr. Mat. Activa	(9.473)	9.262	9.262
314	Voorraad	(800)	-	-
	Kas	21	-	-
	Nog te betalen facturen	(3.114)	-	-
	Nog te ontv. facturen	-	-	-
	Vrijval egalisatierek.	756	756	756
315	Energie	(5.967)	6.500	6.500
316	Compensatie ecotaks	182	(500)	(500)
317	Water	(1.029)	1.000	1.000
318	Kantine	(354)	1.000	1.000
319	Rente spaarrek.	99	-	-
320	Afl. hyp./lening gemeente	-	-	-
300	Huisvesting	(40.585)	42.718	46.396
401	Porti	(461,39)	510	500
402	Contributiekosten	(60,68)	102	104
403	Representatiekosten	(125,20)	102	750
405	Drukwerk	(853,29)	102	104
406	Bankkosten	(132,60)	163	166
407	Telefoonkosten	(298,08)	612	624
408	Verzekeringen	(185,43)	-	-

		Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Begroting 2015
409	Overig	(786,50)	102	104
404	Kantinekosten	-	-	-
410	Clubblad/Website	(574,75)	816	832
411		-	-	-
412	Vrijwilgersvergoeding	(1.500,00)	1.250	1.250
400	Bestuurskosten	(4.978)	3.759	4.435
501	Training/begeleiding	(8.691)	8.000	4.000
502	Zaalhuur sporthal	-	2.500	
503	Koningsspelen	(67)	2.350	
504	Bijdrage les ouders	3.601	-	-
505	Subsidie gemeente	2.353	(1.800)	(2.000)
506	Competitie jeugd	(134)	250	250
507	Open jeugd toernooi	544	300	250
508	Clubkampioensch. Jeugd	(189)	250	250
509	Worldtour	(140)	450	100
510	Nieuwjaarstoernooi	-	400	200
511	Scholentoernooi	(223)	4.000	1.000
512	Inloopmiddag	-	500	250
513	Mini/Maxi toernooi	-	200	200
514	Pannenkoekentoernooi	(37)	100	100
515	Gourmettoernooi	-	300	300
516	Algemene kosten jeugd			250
500	Jeugd	€ (2.983)	€ 17.800	€ 5.150
601	Ladysday	75	-	50
602	Div. toernooien	175	-	250
603	Clubkamp. senioren	-	-	150
604	Competitie senioren	10	-	-
605	Open senioren toernooi	(316)	3.500	1.000
606	Kosten WTC	(891)	-	350
600	WTC	€ (947)	€ 3.500	€ 1.800
	Kosten	-49.492	67.777	57.781
	Opbrengsten	49.333	40.961	44.524
	Sub-resultaat	-160	-26.817	-13.257
701	Investering nieuwe banen			
702	Subsidie banen Gem.Sld.			
703	Toegang kantine			
704	Renovatie dak clubhuis			
705	Renovatie kleedruimte			
706	Jeugd training faciliteiten			
707	Sub. Jeugd fac. Gem.Sld			
708	Renovatie hekwerk			
709	Renovatie baan 5+6	-2.484	2300	
710	Sub. Gem.Sld 5+6	2.484	-2300	
711	Renovatie baan 7+8	-6.958	7500	
712	Sub. Gem.Sld 7+8	7.516	-7500	
713	Vervanging CV-Unit			
714	Exploitatie sub. Gem.Sld			
700	Bijzondere baten/lasten	559	0	0
	Totaal kosten	-48.933	67.777	57.781
	Totaal opbrengsten	49.333	40.961	44.524
	Eind reslutaat	399	-26.817	-13.257