

**Tennisvereniging Doesburg 2002**  
**het bestuur**  
**Postbus 58**  
**6980 AB DOESBURG**

**Jaarrekening 2018**

**Tennisvereniging Doesburg 2002  
het bestuur  
Postbus 58  
6980 AB DOESBURG**

**Jaarrekening 2018**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Rapport Administrateur</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de administrateur	3
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	6
2.2 Lijst van baten en lasten over 2018	8
2.3 Toelichting op de balans	9
2.4 Toelichting op de lijst van baten en lasten	13
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Staat van de vaste activa	15

## **1. RAPPORT ADMINISTRATEUR**

Tennisvereniging Doesburg 2002  
het bestuur  
Postbus 58  
6980 AB DOESBURG

Doesburg, 22-01-2019

Betreft: jaarrekening 2018

Geacht Bestuur,

Hierdoor brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw vereniging.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de administrateur**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Tennisvereniging Doesburg 2002 te Doesburg bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging.

### **Verantwoordelijkheid van de administrateur**

Het is onze verantwoordelijkheid als kantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Administratieservice Zwiers

P. Zwiers  
Administrateur

## **2. JAARREKENING**

## Tennisvereniging Doesburg 2002 te Doesburg

### 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Sportaccommodatie en -terreinen	130.036		-	
Inventaris	1.735		5.906	
		131.771		5.906
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Handelsvoorraad bar	692		887	
		692		887
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	1.462		274	
Overige vorderingen	7		5	
Overlopende activa	1.053		825	
		2.522		1.104
<i>Liquide middelen</i>		140.925		25.761
<b>Totaal activazijde</b>		275.910		33.658

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-01-2019

## Tennisvereniging Doesburg 2002 te Doesburg

### 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
<b>PASSIVA</b>	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	8.532		6.294	
		8.532		6.294
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	175.063		25.861	
		175.063		25.861
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan (krediet)instellingen	90.712		-	
		90.712		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	1.379		957	
Vooruitontvangen contributie	224		546	
		1.603		1.503
<b>Totaal passivazijde</b>		275.910		33.658

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-01-2019



## Tennisvereniging Doesburg 2002 te Doesburg

### 2.2 Lijst van baten en lasten over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		53.672		53.810
<b>Bruto-marge</b>		53.672		53.810
Overige bedrijfsopbrengsten		5.272		-12
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		58.944		53.798
Afschrijvingen	4.171		1.397	
Overige bedrijfskosten	51.770		51.111	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		55.941		52.508
<b>Bedrijfsresultaat</b>		3.003		1.290
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7		13	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-772		-240	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-765		-227
<b>Resultaat</b>		2.238		1.063

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-01-2019

## 2.3 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Sport- accommodatie en -terreinen	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	-	11.272
Cumulatieve afschrijvingen	-	-5.366
Boekwaarde per 1 januari	-	5.906
Investeringen	130.036	-
Afschrijvingen	-	-4.171
Mutaties 2018	130.036	-4.171
Aanschafwaarde	130.036	11.272
Cumulatieve afschrijvingen	-	-9.537
Boekwaarde per 31 december	130.036	1.735

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Kantine</b>		
Vorraad kantine	538	356
Emballage kantine	94	346
Tennisballen	60	185
	692	887
<b>Vorderingen</b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	141	274
Subsidie gemeente Doesburg	1.321	-
	1.462	274
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen rente	7	5

### 2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Diverse kosten komend boekjaar	1.053	825
	<u>1.053</u>	<u>825</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
NL55 RABO 0321 6637 72	1.101	3.053
NL80 RABO 1010 6770 20	-	4.333
NL05 RABO 3284 5383 05	139.000	18.000
GB66 MPOS 0099 6304 1463 95	295	-
Kas kantine	475	321
Kas bestuur	54	54
	<u>140.925</u>	<u>25.761</u>

## 2.3 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stand per 1 januari	6.294	5.231
Uit voorstel resultaatbestemming	2.238	1.063
Stand per 31 december	<u>8.532</u>	<u>6.294</u>

#### VOORZIENINGEN

##### Overige voorzieningen

Reserve JC	1.024	1.030
Voorziening groot onderhoud tennisbanen	24.620	24.620
Voorziening nieuwbouw accommodatie	149.206	-
Reserve vrijwilligersfeest	213	211
	<u>175.063</u>	<u>25.861</u>

##### *Voorziening nieuwbouw accommodatie*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie Gem. Doesburg	123.650	-
Subsidie EDS RVO	18.468	-
Dotatie schenking stichting Gestichten van weldadigheid Doesburg	2.088	-
Dotatie Rabobank Cooperatiefonds	5.000	-
Stand per 31 december	<u>149.206</u>	<u>-</u>

##### *Reserve vrijwilligersfeest*

Stand per 1 januari	211	195
Ontvangen fooien	2	32
Onttrekking vrijwilligersfeest	-	-16
Stand per 31 december	<u>213</u>	<u>211</u>

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

##### Onderhandse leningen

Onderhandse lening Stichting Gestichten van weldadigheid Doesburg	52.212	-
Onderhandse lening Stichting Bevordering Tennissport Doesburg	38.500	-
	<u>90.712</u>	<u>-</u>

Het deel van de onderhandse leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 70.644,--.

##### *Onderhandse lening Stichting Gestichten van weldadigheid Doesburg*

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen onderhandse lening	54.300	-
Mutatie schenking 1e jaar naar voorziening geboekt	-2.088	-
Stand per 31 december	<u>52.212</u>	<u>-</u>

### 2.3 Toelichting op de balans

Deze renteloze lening is verstrekt ter financiering van 1 padelbaan. De aflossing (in 26 jaar) bedraagt € 2088,- per jaar, voor het laatst op 31-12-2042. De aflossing wordt elk jaar door de stichting aan TVD geschonken en toegevoegd aan de voorziening nieuwbouw. Als zekerheid is gesteld het demonteerbare gedeelte van de padelbaan.

	2018	2017
	€	€
<i>Onderhandse lening Stichting Bevordering Tennissport Doesburg</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	38.500	-
Stand per 31 december	38.500	-

Deze renteloze lening is verstrekt ter gedeeltelijke financiering van een padelbaan. De aflossing (in 20 jaar) bedraagt € 1925,- per jaar voor het eerst per 31-12-2019 en, voor het laatst op 31-12-2038. De aflossing wordt elk jaar door SBTD aan de vereniging geschonken en toegevoegd aan de voorziening nieuwbouw.

#### **KORTLOPENDE SCHULDEN**

##### **Handelscrediteuren**

Crediteuren	1.379	957
-------------	-------	-----

##### **Vooruitontvangen**

Vooruitontvangen contributie	224	546
------------------------------	-----	-----

#### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

##### **Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen**

###### *Huurverplichtingen*

De vereniging heeft een huurcontract afgesloten met Hoornstra Beheer BV voor de huur van het pand op de locatie Leigraafseweg te Doesburg. De huurverplichting bedraagt € 12.647,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 28 februari 2023. De huur bedraagt € 1054,- per maand welke jaarlijks gecorrigeerd wordt met de inflatie. Verder heeft de vereniging een huurcontract met Hoornstra Beheer BV voor de acht tennisbanen en het parkeerterrein. De huur bedraagt € 1832,- per jaar (2018) en wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurverplichting loopt tot 28-01-2035. Medio mei (bij oplevering van het nieuwe complex aan de Looiersweg) zullen beide contracten met wederzijds goedvinden ontbonden worden.

# Tennisvereniging Doesburg 2002 te Doesburg

## 2.4 Toelichting op de lijst van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<b>Inkomsten</b>		
Contributies	30.541	32.047
Kantine	20.226	18.812
Sponsoring en giften	797	870
Sponsoring huisvesting	2.108	2.081
	53.672	53.810
 <b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Kasverschillen	-10	-12
Subsidie Gemeente Doesburg	5.282	-
	5.272	-12
 <b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.171	1.397
 <b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	3.073	2.756
Huisvestingskosten	24.805	26.348
Verkoopkosten	2.323	1.759
Kantoorkosten	6.258	6.174
Algemene kosten	5.401	5.120
Commissies	1.553	1.205
Inkopen kantine	8.357	7.749
	51.770	51.111
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoedingen (o.a. schoonmaak)	3.480	3.480
Afkoopsommen bardienst	-1.354	-1.702
Organisatiekosten kantine	83	114
Consumpties barvrijwilligers	864	864
	3.073	2.756
 <i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantine en tennisbanen	14.467	14.317
Onderhoud kantine/buitenbanen/contracten	207	1.936
Gas, water en elektra	9.032	9.044
Vaste lasten onroerend goed	209	137
Containerhuur/Afvalkosten en schoonmaakartikelen	890	914
	24.805	26.348

## Tennisvereniging Doesburg 2002 te Doesburg

### 2.4 Toelichting op de lijst van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.596	1.627
Representatiekosten	727	132
	2.323	1.759
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	14	-
Telefoon	517	516
Afdracht KNLTB	3.965	4.065
Abonnementen en contributies	1.762	1.593
	6.258	6.174
 <i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	3.205	3.208
Zakelijke verzekeringen	2.135	1.782
Eigen verbruik kantine bestuur/commissies	61	130
	5.401	5.120
 <i>Commissies</i>		
Kosten WC/TC	392	133
Kosten JC	10	76
Kosten EC	448	506
Tennisballen, toernooien en competities	703	490
	1.553	1.205
 <i>Inkopen kantine</i>		
Inkopen laag-alcoholisch	5.896	5.162
Inkopen non-alcoholisch	2.180	2.088
Inkopen keuken	293	444
Inkopen diversen	-12	55
	8.357	7.749
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rabo spaarrekening	7	13
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	245	240
Kosten fee pinapparaat	177	-
Aanschaf betaalautomaat	350	-
	772	240

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2018 €	Inves- teringen 2018 €	Desinves- teringen 2018 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2018 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Sportaccommodatie en -terreinen</i>					
Advieskosten en vergunningen	01-07-2018		6.386		6.386
Bouwtermijnen 1 -3, 4 tennisbanen	31-08-2018		123.650		123.650
		-	130.036	-	130.036
<i>Inventaris</i>					
Rockfon systeemplafond	10-03-2014	1.231			1.231
Finett select vloerbedekking	28-03-2014	2.371			2.371
Meubilair kantine	30-06-2014	3.358			3.358
Vaillant douchevoorziening	30-10-2014	3.623			3.623
Lawn-boy tuintrekker	19-06-2017	689			689
		11.272	-	-	11.272
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		11.272	130.036	-	141.308
<b>Totaal vaste activa</b>		11.272	130.036	-	141.308



## Tennisvereniging Doesburg 2002 te Doesburg

### Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2018	Afschrij- vingen 2018	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
	-	-	-	6.386		
	-	-	-	123.650		
-	-	-	-	130.036	-	
616	615	-	1.231	-		12,50
1.184	1.187	-	2.371	-		12,50
1.680	420	-	2.100	1.258		12,50
1.812	1.811	-	3.623	-		12,50
74	138	-	212	477		20,00
5.366	4.171	-	9.537	1.735	-	
5.366	4.171	-	9.537	131.771	-	
5.366	4.171	-	9.537	131.771	-	