

# **JAARREKENING 2011**

## **GRONINGER TENNISVERENIGING VAN STARKENBORGH**

De jaarrekening bestaat uit:

- De exploitatierekening over 2011
- Een toelichting bij de exploitatierekening
- De balans per 31 december 2011
- Een toelichting bij de balans.

Opgesteld januari 2012.

## Jaarrekening 2011 G.T.V.van Starkenborgh.

### Algemeen

**Tot de jaarrekening 2011 behoren de exploitatierekening over 2011, de balans per 31 december 2011 en de toelichtingen bij de balans en exploitatierekening.**

De cijfers van het afgesloten boekjaar 2011 worden getoond met de overeenkomstige cijfers van enkele voorafgaande boekjaren.

De **exploitatierekening over 2011** is met een positief resultaat van € 963,15 afgesloten.

De totale werkelijke opbrengsten zijn hoger € 4.842 dan de begrote opbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere opbrengst van de kantine als gevolg de extra inkomsten van het lustrum maar ook als gevolg van de verbouwing van de kantine. Daarnaast is de subsidie van zowel de groundsman als de contributie iets hoger uitgevallen.

De werkelijke uitgaven zijn echter ook hoger dan de begrote uitgaven. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere bijdrage aan de KNLTB vanwege de nieuwe leden actie, de te laag gebudgetteerde bijdrage in de kosten voor elektriciteit van de kunstgrasbanen, verhoging kosten groundsman en extra kosten voor het baan- en gebouwenonderhoud.

De extra afvoer aan de terraskant bij baan 1,2 en 3 voor een betere afvoer van het regenwater is als investering geboekt.

Het resultaat € 963,15 is toegevoegd aan het eigenvermogen (kapitaal) van de vereniging.

De **balanspositie per 31 december 2011** van de vereniging is redelijk.

Het saldo liquiditeiten (bank en kassaldo) is ten opzichte van 2010 met ruim € 56.000 gedaald tot ca. € 9.800. Dit wordt veroorzaakt doordat de kosten van de verbouwing van de kantine zijn betaald uit de voorgaande jaren opgebouwde liquide middelen. Als bestuur hebben we ervoor gekozen geen hypothecaire lening voor de verbouwing van de kantine af te sluiten omdat dit vooralsnog niet nodig wordt geacht.

Hierna worden eerst de balans en de resultatenrekening met de bijbehorende toelichtingen weergegeven, vervolgens worden deze verder toegelicht.

## G.T.V. van Starckenborgh

### Resultaat 2011

	resultaat 2009	resultaat 2010	begroting 2011	resultaat 2011		resultaat 2009	resultaat 2010	begroting 2011	resultaat 2011
<b>Baten</b>					<b>Lasten</b>				
Contributie/competitiebijdrage	71.573,36	73.699,98	78.000,00	78.838,28	Bestuur/led.adm	963,38	726,08	1.000,00	€ 1.288,70
					PR activiteiten	4.885,49	5.912,60	2.500,00	€ 2.601,01
					KNLTB	7.916,00	8.122,88	8.400,00	€ 9.080,16
Batig saldo kantine	7.992,60	5.023,76	10.000,00	12.439,05	Telefoon/Internet	1.058,21	1.130,01	1.250,00	€ 1.236,02
Subsidie loonkosten	21.381,52	21.872,00	21.500,00	23.055,85	Huur grasbanen	471,00	4.461,71	4.500,00	€ 6.266,55
Diversen					Pers.kst. Groundsman	26.425,52	26.257,42	26.500,00	€ 27.314,76
verhuur affacollege	600,00	600,00	600,00		Verzekeringen	1.861,80	1.867,83	1.900,00	€ 1.952,65
subsidie jeugd	606,00	749,00	700,00	777,00	Baan - en-Gebouwencommissie	40.563,22	36.056,46	35.000,00	€ 36.832,58
bijdrage niet-leden gts	1.000,00	832,50	800,00	850,00	jeugdactiviteiten	1.053,06	1.086,69	1.200,00	€ 1.672,30
diversen	1.316,28	1.116,50	1.000,00	1.437,79	Recreatiecommissie	202,59	295,00	400,00	€ 480,70
					Technische commissie	8.577,28	8.375,74	12.500,00	€ 12.820,17
					Rente+ kosten betalingsverkeer	456,53	567,33	2.200,00	€ 412,75
					Aflossing leningen	-			
					Afschrijving Banen	3.630,24	3.630,24	3.630,24	3.630,24
					Afschrijving Clubhuis	2.268,90	2.268,90	2.268,90	2.268,90
					Afschrijving lichtinstallatie	500,00	500,00	500,00	500,00
					Afschrijving inventarissen	443,45	443,45	443,42	443,47
					afschrijving keukeninrichting	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
					afschrijving toiletten		500,00	500,00	500,00
					afschrijving goten kunstgrasbanen 2010			724,70	724,70
					afschrijving nieuwe kantine			-	
					correctiebetalingen			-	
					diverse exploitatie kosten	1.491,13	1.130,70	1.300,00	€ 1.133,40
deposito-rente bank	1.544,94	1.009,77	600,00	644,37	jubileumkosten			3.500,00	€ 3.520,13
					totaal lasten	105.167,80	105.733,04	112.617,26	€ 117.079,19
<b>afname reserves</b>		<b>829,53</b>			<b>opbouw reserves</b>	<b>846,90</b>	<b>-</b>	<b>582,74</b>	<b>€ 963,15</b>
<b>Totaal</b>	<b>106.014,70</b>	<b>105.733,04</b>	<b>113.200,00</b>	<b>118.042,34</b>	<b>Totaal</b>	<b>106.014,70</b>	<b>105.733,04</b>	<b>113.200,00</b>	<b>€ 118.042,34</b>



## Toelichting bij de Exploitatierkening 2011

### Baten

#### Contributie (begroot € 78.000)

Eind december telde de vereniging ongeveer 496 seniorleden, 54 juniorleden en 30 pupillen. Dit aantal is opnieuw iets hoger dan het ledenaantal eind 2010. De gerealiseerde opbrengst bedraagt afgerond € 78.800. De opbrengst is circa € 5.200 hoger dan in 2010. In deze opbrengst zijn begrepen de vrijval van de vooruit ontvangen contributie van de leden voor het leven ( € 1.000 ) en de ontvangen competitiebijdragen. De bijdrage van de gemeente Groningen voor ingeleverde Stadjerspassen wordt eveneens bij de contributieopbrengst geboekt.

#### Batig saldo kantine (begroot € 10.000)

De kantine heeft in het afgelopen jaar een omzet behaald van ca. € 50.566 ( in 2010 € 37.199). Hierin is meegerekend de interne verrekeningen van bestuur en commissies, de competitie en afkoop van de kantinediensten en een toegerekende vergoeding van Smashing voor het openstellen van de kantine in het winterseizoen. Na verrekening van voorraadmutaties is het resultaat uitgekomen op € 12.439 (in 2010 € 5.023). De toename wordt vooral veroorzaakt door de extra inkomsten vanwege het lustrum. Daarnaast heeft de kantine door de verbouwing een dermate plezierige uitstraling gekregen dat dit bijgedragen heeft aan de hogere consumptie en daarmee uiteraard de omzet. Zo wordt iedere maand ten opzichte van 2010 een hogere omzet gerealiseerd.

#### Loonkostensubsidie gemeente Groningen (begroot € 21.500)

De ontvangen subsidie over het boekjaar bedraagt € 23.056, waarin is begrepen de ontvangen afrekening over 2010.

#### Diversen baten (begroot € 3.100)

In 2011 zijn hieronder de volgende baten gerealiseerd:

Jeugdsubsidie van de gemeente Groningen: € 777

De bijdrage die gevraagd wordt van niet-leden die op onze banen tennisles krijgen van de GTS: € 850. De opbrengst uit verhuur van de banen aan het Alfa College € 600 is niet gerealiseerd omdat zij dit jaar geen gebruik hebben gemaakt van onze banen. De via de KNLTB ontvangen subsidie voor de op de energierekening betaalde ecotaks is € 1.312. In totaal is een opbrengst uit diverse baten gerealiseerd van € 3.064.

#### Rente baten (begroot € 600)

Het grootste deel van de liquiditeit van de vereniging staat op een depositorekening bij de ABN AMRO Bank. Hierop is € 644 ontvangen.

## Lasten

### Bestuurskosten (begroot € 1.000)

Aan bestuurskosten (declaraties, vergaderkosten, briefpapier en enveloppen e.d.) is € 1.289 besteed.

### PR-activiteiten (begroot € 2.500)

De uitgaven voor PR € 2.601 betreffen de kosten voor onderhoud van de website, introductielessen nieuwe leden en advertentiekosten in het wijkblad.

### KNLTB (begroot € 8.400)

Dit betreft verplichte afdrachten voor de leden en de inschrijvingskosten van de vereniging € 9.080. De overschrijding wordt veroorzaakt door toename van het ledental als gevolg van het introductie aanbod tijdens het lustrum.

### Telefoon/internet ( begroot € 1.250)

Gerealiseerde kosten voor telefoonaansluiting en internet: € 1.236.

### Huur grasbanen (begroot € 4.500)

De kunstgrasbanen zijn eigendom van Smashing. Deze post betreft de huur voor grasbanen (€ 2.426) en de kosten van het energieverbruik (baanverlichting) in de zomer (€ 2.800). Daarnaast is hier een bedrag van € 1.400 geboekt als interne kostentoe rekening voor de openstelling van de kantine gedurende de winter. In totaal is voor de huur van de grasbanen een bedrag van € 6.266 opgenomen. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat het doorbelaste elektriciteitsverbruik hoger is dan in voorgaande jaren.

### Personeelskosten (begroot € 26.500)

De personeelskosten bedroeg in 2011 € 27.315. Hier staat een subsidie van de gemeente Groningen tegenover van € 23.056.

### Verzekeringen (begroot € 1.900)

Aan verzekeringen is voor € 1.952 aan premies betaald.

### Baan- en gebouwencommissie (begroot € 35.000)

De exploitatiekosten voor de banen, gebouwen en verlichtingsinstallatie zijn in 2011 uitgekomen op een bedrag van € 36.515. De bestedingen zijn als volgt onder te verdelen (afgeronde bedragen). De overschrijding wordt veroorzaakt door extra aanschaf van diverse materialen en onderhoudswerkzaamheden. Verder zijn de belastingen toegenomen ten opzichte van 2010.

	Gerealiseerd	begroot
Nutsbedrijven	€ 9.307	€ 9.500
Afvalcontainer-service	€ 2.080	€ 2.100
Waterinstallatie	€ 1.595	€ 1.200
Cannada-ten banen	€ 4.175	€ 4.000
Verlichting	€ 1.006	€ 1.000
Diversen	€ 11.544	€ 10.500
Belastingen	€ 2.925	€ 2.500
Storting fonds groot onderhoud	€ 4.200	€ 4.200
Totaal	€ 36.832	€ 35.000

Jeugdactiviteiten (begroot € 1.200)

De kosten voor de diverse jeugdactiviteiten (toernooitjes en extra activiteiten) € 1.672 zijn hoger uitgevallen dan begroot € 1.200. Dit wordt mede veroorzaakt vanwege de onverwachte huur van een hal.

Recreatiecommissie (begroot € 400)

De uitgaven € 481 voor de RC activiteiten zijn nagenoeg binnen het budget gebleven.

Technische commissie (begroot € 12.500)

Ten laste van het budget voor de TC komen de subsidie voor de jeugd € 2.975, bijdragen voor stimulering wedstrijdtennis € 2.028, kosten competitie € 5.258 en de diverse kosten € 2.180. De organisatiekosten/opbrengsten van toernooien, waaronder het jaarlijkse Kuilman-toernooi en het 50+ toernooi heeft budgettair neutraal plaatsgevonden. In totaal is voor TC-activiteiten in 2011 een bedrag van € 12.820 besteed. Daarmee zijn de kosten nagenoeg binnen de begroting gebleven.

Rente en kosten betalingsverkeer (begroot € 2.200)

De kosten van betalingsverkeer en automatische incasso bedroegen in 2011 € 413. Het overschot wordt veroorzaakt omdat het bestuur heeft besloten geen hypothecaire lening af te sluiten voor de verbouwing van de kantine.

Afschrijvingskosten banen, clubgebouw, keukeninrichting, verlichting en inventaris (totaal begroot circa € 10.467)

Hierin zijn de afschrijvingskosten van de verbouwing van de kantine niet meegenomen. Deze kosten zullen in 2012 worden gemaakt.

Diverse exploitatiekosten (begroot € 1.300)

Hier zijn voor € 1.133 aan diverse kosten en declaraties geboekt. Het betreft hier onder meer kosten van het afhangbord, het verenigingsboekje en dergelijke.

Jubileumkosten. (€ 3.500)

De uitgaven voor het jubileum zijn nagenoeg binnen de begroting gebleven.

Het resultaat over 2011 is toegevoegd aan het eigen vermogen (kapitaal) van de vereniging.



**G.T.V. van Starckenborgh**

**Balans**

<b>Activa</b>	31 december <b>2008</b>	31 december <b>2009</b>	31 december <b>2010</b>	31 december <b>2011</b>	<b>Passiva</b>	31 december <b>2008</b>	31 december <b>2009</b>	31 december <b>2010</b>	31 december <b>2011</b>
Clubhuis	37.065,18	34.796,28	32.527,38	30.258,48	Kapitaal	148.448,53	149.295,43	148.465,90	149.429,05
Canada-tenn banen	67.613,48	63.983,24	60.353,00	56.722,76	Algemene reserve	3.512,37	3.512,37	5.512,37	
Verlichtingsinstallatie	4.453,00	3.953,00	3.453,00	2.953,00	voorziening jeugd	2.642,97	2.642,97	2.642,97	1.866,49
Keukeninrichting	12.000,00	9.600,00	7.200,00	4.800,00	Lid voor het leven (reserve)	8.000,00	7.000,00	6.000,00	5.000,00
vernieuwing toiletten		5.000,00	4.500,00	4.000,00					
goten grasbanen			7.241,92	6.517,22					
Inventarissen	1.330,37	886,92	443,47	-					
Verbouwing Kantine				67.247,92					
Voorraden kantine	2.528,15	3.538,10	2.960,70	2.878,70	Fonds groot onderhoud	13.730,82	17.530,82	18.730,82	19.689,26
debiteuren (kort lopende vordering)	762,50	511,00	1.752,14	2.000,00					
Girorekening Postbank	570,68	420,48	242,88	158,30	Crediteuren	10.269,38	2.178,76	4.169,06	11.241,63
Bank/kas kantine	4.123,35	7.367,10	4.390,01	8.168,30					
Rekening courant ABN-AMRO	3.043,06	795,69	2.981,21	1.455,64	Bankleningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Depositorekening	53.056,60	51.101,54	57.111,31	43,31	Lening van de leden	0,00	0,00	0,00	0,00
Kas	57,70	207,00	364,10	22,80					
<b>Totaal</b>	<b>186.604,07</b>	<b>182.160,35</b>	<b>185.521,12</b>	<b>187.226,43</b>	<b>Totaal</b>	<b>186.604,07</b>	<b>182.160,35</b>	<b>185.521,12</b>	<b>187.226,43</b>



## Toelichting bij de balans per 31 december 2011

### Activa.

Clubhuis, nieuwe toiletten, banen en verlichting, inventarissen en grasbanen (€ 105.251,46)  
De vaste activa zijn verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. Hierin komt de waardevermindering van deze activa tot uitdrukking.

Verbouwing kantine (€ 67.247,92)

De kosten van deze verbouwing bedroeg € 67.247,92. Deze verbouwing wordt in 30 jaar afgeschreven met ingang van 2012.

Voorraden kantine ( € 2.878,70)

De voorraad is opgenomen door de kantinecommissie. De mutatie is verantwoord in het exploitatieresultaat van de kantine.

Debiteuren ( € 2.000)

De post debiteuren (kortlopende vorderingen) bestaat uit de nog te ontvangen subsidie welke is toegezegd door de gemeente Groningen voor de organisatie van het Lustrum.

Bank/kas kantine. ( € 8.168,30)

Hier is opgenomen de kas- en banksaldi van de kantinecommissie aan het einde van het boekjaar 2011.

Rekening courant (€ 1.455,64)

Dit is het rekening courant banksaldo van de vereniging per 31 december 2011 dat is aangehouden bij de ABN-AMRO Bank.

Rekening Postbank ( € 158,30)

Het girosaldo bij de Postbank bedraagt per 31 december 2011 € 158,30

Depositorekening (€ 43,31)

Het saldo van de depositorekening is ten opzichte van 2010 nagenoeg nihil vanwege de verbouwing van de kantine.

Kas (€ 22,80)

Het kassaldo bedraagt per 31 december 2011 € 22,80

## Passiva

### Kapitaal ( € 149.429,05)

Het kapitaal van de vereniging is iets toegenomen doordat het exploitatieresultaat van € 963,15 hieraan is toegevoegd.

### Voorziening jeugd

Dit vermogen is gevormd uit een in 2008 ontvangen bedrag ter grootte van € 2.643 van de Stichting tennischool Groningen. In 2011 is hiervoor een tv aangeschaft met een sport 1 abonnement.

### Reserve Lid voor het leven ( € 5.000)

Deze reserve is gevormd door de vooruit betaalde contributie van degenen die lid voor het leven zijn geworden. In het boekjaar is € 1000 van deze reserve vrijgevallen ten gunste van de contributiebatens.

### Crediteuren (€ 11.261,43)

De post crediteuren bestaat uit een bedrag van € 2178,76 en 2.276,22 van nog door Stichting technische Sportleiding Groningen te factureren bedragen uit 2009 en 2011. Daarnaast moet nog een factuur voor de elektriciteit € 2.804,05 van de kunstgrasbanen worden betaald en een tweetal rekeningen € 3.982,53 voor het onderhoud van de banen.

### Fonds groot onderhoud ( € 19.689,26)

Dit fonds is opgenomen om ten laste van dit budget die onderhoudswerkzaamheden te betalen die af en toe moeten plaatsvinden aan het clubgebouw, de banen, parkeerterrein of de verlichting. Het fonds wordt gevoed door een jaarlijkse dotatie ten laste van het budget voor de baan- en gebouwencommissie. In 2011 is evenals vorige jaren een bedrag van € 4.200 gedoteerd. Een bedrag van € 3.241,56 is ten laste gebracht van het fonds.

### Leningen

De vereniging heeft per 31 december 2011 geen leningen.

Johnny Riekert,  
Januari 2012