

ARSV THOR

Rapport inzake de jaarrekening 2021

1. Balans per 31 december 2021 met vergelijkende cijfers per 31 december 2020
2. Resultatenrekening over 2021 met vergelijkende cijfers over het jaar 2020 en de begrotingen 2021 en 2022
3. Kasstroomoverzicht 2021
4. Toelichting op de balans per 31 december 2021
 - a. Algemene toelichting
 - b. Toelichting op de balansposten
5. Toelichting op de resultatenrekening over het jaar 2021

ARSV THOR
Balans per 31 december 2021
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2021)

ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Gebouwen	207.491	218.411
Buitenruimte/wedstrijdsec/witte honk	31.456	33.547
Duurzame energievoorzieningen	36.256	38.315
Tribune	38.565	40.493
Inventaris/apparatuur	5.235	5.180
	-----	-----
	319.003	335.946
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	3.302	4.352
Debiteuren	0	174
Waarborgsommen	-1.750	-87
Overlopende activa	12.819	5.6243
	-----	-----
	14.371	10.062
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
Kassen	967	967
Banken	309.326	262.509
	-----	-----
	310.293	263.476
<i>Totaal der activa</i>	<u>643.667</u>	<u>609.484</u>
	=====	=====
PASSIVA		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Vermogen per 1 januari	472.031	448.159
Bestemmingsreserve	33.920	33.920
Resultaat boekjaar	50.204	23.872
	-----	-----
	556.155	505.951
Voorziening Fitarena	6.587	6.587
Overige voorzieningen	3.675	0
	-----	-----
	10.262	6.587
<u>LANG VREEMD VERMOGEN</u>		
Hypotheek o/g	14.521	18.151
Ledencertificaten	42.277	52.877
	-----	-----
	56.798	71.028
<u>KORT VREEMD VERMOGEN</u>		
Crediteuren	-4.512	-3.505
Te betalen loonheffing/btw	1.028	-683
Overlopende passiva	23.936	30.106
	-----	-----
	20.452	25.918
<i>Totaal der passiva</i>	<u>643.667</u>	<u>609.484</u>
	=====	=====

ARSV THOR
Resultatenrekening over het jaar 2021
(met vergelijkende cijfers over het jaar 2020 en begroting 2021 en 2022)

	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting
	2021	2021	2020	2022
Training	31.200	28.143	28.676	25.500
Activiteiten	1.750	1.317	710	1.000
Wedstrijden	6.750	3.989	1.725	6.550
Overig	1.500	928	1.178	1.500
Doelsubsidies en Grote Club Actie	-9.492	-6.331	-9.385	-4.840
Interne subsidiëring THOR	-13.045	-	-	-10.710
Totaal wedstrijdsport	18.663	28.046	22.904	19.000
Training	18.000	17.174	15.581	18.000
Activiteiten	1.730	217	-	1.730
Wedstrijden	-	-	-	-
Overig	6.126	-	1.654	6.176
Doelsubsidies/opbrengsten	-5.320	-1.267	-4.194	-5.320
Totaal recreatie	20.536	16.124	13.041	20.586
Training	6.400	2.890	4.478	5.500
Activiteiten	-	210	-1.368	150
Wedstrijden	-	-90	266	250
Overig	720	3	-154	400
Doelsubsidies/opbrengsten	-	-	-	-
Interne subsidiëring	-	-	-	-
Totaal wandelsport	7.120	3.013	3.222	6.300
Training	4.500	2.654	3.539	5.500
Activiteiten	1.800	954	-	615
Wedstrijden	-	-	-	-
Overig	2.296	945	455	950
Doelsubsidie/opbrengsten	-	-	-	-
Totaal Nordic Walking	8.596	4.553	3.994	7.065
Training	7.800	6.148	6.357	6.000
Materialen	-	-	-	-
Totaal gym	7.800	6.148	6.357	6.000
Activiteiten	1.100	760	-	1.900
Overig	-340	-	302	-1.220
Totaal Jeu de Boules	760	760	302	680

	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting
	2021	2021	2020	2022
Huisvesting	74.200	65.928	68.222	76.916
Subsidie StVvT baanhuur	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Reservering groot onderhoud	5.000	5.000	-	5.000
Personeel	44.700	46.087	45.407	45.594
Communicatie leden	5.600	2.360	3.188	8.000
Verenigingskosten	18.478	24.700	18.397	17.800
Bestuur en commissies	3.250	2.414	3.374	2.500
Kantinekosten	3.500	3.795	2.942	4.200
Afschrijvingen	18.930	18.722	19.041	18.930
Financiële mutaties	-530	-719	-439	-757
Diverse lasten	-	390	1.035	2.100
Contributielasten		-15		
Interne subsidie Wedstrijd Afdeling	13.045		-	10.710
Totaal algemeen	181.173	163.663	156.167	185.993
Totaal lasten	244.648	222.307	205.987	245.624
Barinkomsten	35.000	19.428	18.833	38.000
Evenementen	2.000	5.722	1.977	15.400
Overige inkomsten	6.000	11.527	7.246	7.950
Corona-tegemoetkoming		95.292	48.321	-
Algemene inkomsten	43.000	131.969	76.377	61.350
Contributies	149.300	140.542	153.482	160.710
Totaal baten	192.300	272.511	229.859	222.060
Resultaat	-52.348	50.204	23.872	-23.564

Toelichting op de balans per 31 december 2021

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 2021 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. Alle werkzaamheden van de hierboven vermelde penningmeesters vallen onder de verantwoordelijkheid van het bestuur van de vereniging.

In 2021 is een resultaat behaald van € 50.204. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene leden vergadering van juni 2022 is dit resultaat ten gunste gebracht van het eigen vermogen van de vereniging.

Kasstroomoverzicht

Herkomst	2021	2020
Afschrijvingen	18.722	19.041
Afname vlottende activa	0	42.950
Toevoeging voorzieningen	3.675	50
Resultaat boekjaar	50.204	23.872
	-----	-----
	72.601	85.913
Bestedingen		
Investeringen (per saldo; na aftrek subsidies)	1.779	2.743
Toename vlottende activa	4.310	0
Afname langlopende schulden	14.230	13.930
Afname kortlopende schulden	5.465	46.147
	-----	-----
	25.784	62.820
	-----	-----
Toename liquiditeitssaldo	46.817	23.093
	=====	=====
Liquide middelen		
Liquide middelen per 31-12-2021 (2020)	310.293	263.476
Liquide middelen per 31-01-2020 (2020)	263.476	240.383
	-----	-----
Toename liquiditeitssaldo	46.817	23.093
	=====	=====

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	1.229	
b. Emballage	73	
c. Overige voorraad kantine	1.380	

		2.682
Voorraad spelden jubilea		620

		3.302
		=====

Contributie debiteuren

Per 31 december 2021 waren er geen contributie debiteuren

Overlopende activa

Er zijn in 2021 nog subsidieaanvragen ingediend waarover nog geen (voorlopige) beslissing genomen is door de bevoegde instanties. Het betreft tegemoetkoming vaste lasten (€ 10.179) en NOW (€ 2.460)

Vorzieningen

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. In het verslagjaar hebben er geen mutaties plaatsgevonden

Reservering groot onderhoud

IN het verslag is een egalisatievoorziening gevormd voor groot onderhoud. Jaarlijks wordt een bedrag van € 5.000 gedoteerd aan deze voorziening en de jaarlijkse lasten worden ten laste van de voorziening gebracht

Dotatie 2021	5.000	
Lasten groot onderhoud 2021	1.325	

		3.675
		=====

Kort vreemd vermogen

Crediteuren

-4.512

=====

De debetstand van de crediteur ontstaat doordat de subsidie-aanvragen als negatieve crediteuren geboekt worden

BTW /Loonheffing

Dit betreft de kwartaalaangifte omzetbelasting over het derde en vierde kwartaal 2021 en de aangifte loonheffing over de maanden november en december 2021.

BTW 3e en 4e kwartaal

-1.427

Loonheffing november en december

2.455

1.028

=====

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen

2.060

Vooruit ontvangen bedragen

7.961

Vooruitgefactureerde bedragen

3.250

Clubpassen

10.661

23.936

=====

Toelichting op de resultatenrekening

Afdelingen

Wedstrijdsport

Het te besteden budget voor 2021 bedroeg € 32.800. Dit is dus inclusief de algemene bijdrage van € 13.045
Uiteindelijk is een bedrag van € 28.046 besteed, dus een onderbesteding van een kleine € 4.000,00
Meevallers in de trainerskosten en wedstrijdskosten en tegenvaller bij de overige opbrengsten

Recreatie

Trainingskosten vallen mee maar de overige kosten stijgen, per saldo een meevaller van ruim € 4.400

Wandelen

Ook hier vallen de kosten voor training (corona!) mee. Per saldo een meevaller van ruim € 4.000

Nordic Walking

Meevallers: trainingskosten en activiteiten; per saldo ruim € 4.000

Gymgroepen

Door minder inhuur van trainers (corona) een meevaller van ruim € 1.650

Jeu de Boules

Geen bijzonderheden

Algemene kosten

Huisvesting

a.	Baan	36.058
b.	Thorhonk	20.257
c.	Gymzalen	2.784
d.	Witte Honk	6.829
e.	Subsidie baanhuur (SVvT)	-5.000
f.	Dotatie groot onderhoud	5.000

		65.928
		=====

Kijkende naar 2020 stijgen de baanlasten met ruim € 8.918. In 2020 ontving arsv THOR een tegemoetkoming van de Gemeente inzake de gebruiksvergoeding voor de baan.

Door corona is het thorhonk minder gebruikt en daardoor vallen de energielasten lager uit ten opzichte van begroting en verslagjaar 2020.

Personeel

De vereniging heeft één personeelslid in dienst.

Overige kosten*Afschrijvingen*

Gebouwen	10.920	
Inventaris	379	
Computer en netwerk	229	
Overige apparatuur	1.116	
Duurzame investeringen	2.059	
MFRuimte	554	
Buitenruimte	1.537	
Tribune	1.928	

		18.722
		=====

Verenigingskosten

Kantoor en kleine aanschaffing	74	
Porto	364	
Verzekeringen	9.203	
Abonnementen	1.993	
Secretariaat/ledenadministratie	149	
Lidmaatschap bonden	555	
Sportlink	3.070	
Kopieerkosten	2.376	
Opleidingen	510	
Kosten Corona	5.502	
Algemeen lief en leed	744	

		24.700
		=====

Communicatie leden

Online communicatie	303	
Gelukszakken	3.425	
Overige initiatieven	237	
Inschrijfgelden	- 1.604	

		2.360
		=====

Kantinekosten

Barmedewerkers	1.120	
Kosten cashless/twelve	2.676	

		3.795
		=====

Bestuur en commissies

Vergaderkosten	1.956	
Overige kosten	458	

		2.414
		=====

Financiële mutaties

Rentelasten hypotheek		1.175	
Bankkosten		1.425	
Rente ledencertificaten		1.487	
Investeringsbijdrage Gemeente		-4.806	

			-719
			=====

BATEN*Barinkomsten*

Omzet	32.594		
Inkoopwaarde van de omzet		13.166	

			19.428
			=====

Evenementen

Avondvierdaagse		1.469	
Halve marathon van Roosendaal		4.253	

			5.722
			=====

De opbrengst van de Avondvierdaagse betreft de bijdrage 2020 van de Raboclubactie.

Overige inkomsten

Sponsor en advertentie		5.444	
Overige inkomsten (baanhuur/sportdagen)		5.634	
Loterijen		352	

			11.430
			=====

Contributies

Ook dit (corona)jaar wordt de vereniging geconfronteerd met een terugloop van het aantal leden. Dit leidt automatisch tot verminderde contributie inkomsten

Realisatie 2020		153.482	
Begroting 2021		149.300	
Realisatie 2021		140.359	
Begroting 2022		160.710	
(Verhoging van contributiegelden 2022)			