



Jaarrekening

2018

Penningmeester: Afke Verbruggen
Administratie: Rico van Den Dungen
Kascommissie: Jules Sleutjes
Jos van Dam
Henri van Bakel (3e lid)

Den Dungen, 24 februari 2019

Balans 2018

Activa		31-dec-18		31-dec-17	
Paviljoen	(1)	21,0%	€ 55.402	24,7%	€ 63.610
Verlichting	(2)	1,1%	€ 2.784	1,4%	€ 3.619
Tennisbanen (kunstgras)	(3)	17,2%	€ 45.363	20,7%	€ 53.214
Duurzame activa	(4)	8,7%	€ 22.908	10,1%	€ 26.032
Inventaris	(5)	5,4%	€ 14.191	3,3%	€ 8.571
Vaste activa		53,4%	€ 140.648	60,2%	€ 155.046
<i><u>Kortlopende activa</u></i>					
Voorraad t.b.v. verkoop	(6)	1,1%	€ 2.823	1,6%	€ 4.202
Kortlopende vorderingen	(7)	4,8%	€ 12.692	1,7%	€ 4.281
		5,9%	€ 15.516	3,3%	€ 8.483
<i><u>Liquide middelen</u></i>					
Rabo NL46 RABO 1129 1098		38,9%	€ 102.453	33,0%	€ 84.935
Rabo NL62 RABO 1129 9114		1,6%	€ 4.291	3,4%	€ 8.850
Kas	(8)	0,2%	€ 538	0,1%	€ 363
		40,7%	€ 107.282	36,5%	€ 94.149
Vlottende activa		46,6%	€ 122.798	39,8%	€ 102.632
Balans totaal activa		100%	€ 263.446	100%	€ 257.678
Passiva		31-dec-18		31-dec-17	
Eigen Vermogen		61,8%	€ 162.729	59,5%	€ 153.264
Voorziening paviljoen	(9)	20,0%	€ 52.599	18,9%	€ 48.599
Voorziening verlichting	(10)	7,6%	€ 20.000	6,2%	€ 16.000
Voorziening (onderhoud) banen	(11)	3,8%	€ 10.000	1,9%	€ 5.000
Voorzieningen		31,4%	€ 82.599	27,0%	€ 69.599
Ledenobligaties	(12)	8,4%	€ 22.000	9,6%	€ 24.750
Langlopende schulden		8,4%	€ 22.000	9,6%	€ 24.750
Nog te betalen bedragen	(13)	-1,5%	€ -3.882	3,9%	€ 10.065
Kortlopende schulden		-1,5%	€ -3.882	3,9%	€ 10.065
Balans totaal passiva		100%	€ 263.446	100%	€ 257.678

Toelichting balans:

Algemeen

Als grondslag voor de waardering van activa en passiva is gehanteerd, zover niet anders is vermeld, de historische kostprijs verminderd met de afschrijvingen.

(1) Paviljoen € 55.402

De boekwaarde van het vorige paviljoen was op 1 oktober 2005 € 22.597. In het verbouwde paviljoen is € 224.936 geïnvesteerd. In het kader van de privatisering e.d. is € 83.375 aan subsidie en sponsoring ontvangen. Dit alles resulteert in een netto-aanschafwaarde van € 164.158. Dit bedrag wordt in 20 jaar afgeschreven.

(2) Verlichting € 2.784

In de periode 1988 tot en met 2004 is in totaal € 45.147 geïnvesteerd in de verlichting (inclusief masten) van de banen 1 tot en met 6. De (oude) verlichting van de banen 1 tot en met 4 is al sinds een aantal jaren volledig afgeschreven. Van de (oude) verlichting van de banen 5 en 6 is € 2.784 nog niet afgeschreven. Als afschrijvingstermijn wordt 20 jaar gehanteerd.

Eind 2014 is er voor € 54.665 geïnvesteerd in LED verlichting. Dit bedrag is deels door de Gemeente Sint-Michielsgestel betaald en de rest is betaald uit de voorziening voor verlichting. Jaarlijks wordt er € 4.000 toegevoegd aan de Voorziening verlichting.

(3) Tennisbanen (kunstgras) € 45.363

Baan 6 is volledig afgeschreven. De voor 2018 begrootte revitalisatie á € 5.000 heeft nog niet plaatsgevonden i.v.m. mogelijk verleggen van banen t.b.v. aanleg padelbanen.

In 2008 is voor € 9.223 aan voorbereidingskosten geïnvesteerd in baan 7. Door afname van het aantal leden is besloten deze verder niet te laten aanleggen. In 2011 is baan 5 gerenoveerd voor € 20.052. In 2016 is er voor € 51.536 geïnvesteerd in de renovatie van de banen 1 tot en met 4. De tennisbanen worden in 10 jaar afgeschreven.

(4) Duurzame activa € 22.908


Om de kosten voor elektriciteit te drukken werd in 2016 geïnvesteerd in 95 zonnecollectoren met Watt piekvermogen van 290 elk (totaal 27.550 Watt piekvermogen). De verwachting was dat we hiermee ongeveer 24.000 kWh zouden opwekken per jaar. De gehanteerde afschrijvingstermijn is 10 jaar.

In 2016 werd ruim 20.000 kWh opgewekt, in 2017 was dat bijna 23.000 kWh en in het boven gemiddeld zonnige jaar 2018 wekten we maar liefst 27.000 kWh op. Daarmee waren we in 2018 we zelfvoorzienend en zitten de grootste kosten voor energie op dit moment in de aansluitkosten.

Gekeken wordt of we hierin nog een kleine besparing kunnen behalen in de netwerkkosten door de aansluiting van 3x80A naar 3x 50A te laten zetten.

(5) Inventaris € 14.191

Tot en met 2014 werd er op de post inventaris een afschrijvingstermijn gehanteerd van 10 jaar. Met ingang van 2015 hanteren we 5 jaar als afschrijvingstermijn en we schrijven alleen af indien het investeringsbedrag (per investering) meer dan € 1.000 is. In verband met deze waarderingwijziging is er in 2015 naast de gewone afschrijving € 9.577 extra afgeschreven. In 2018 werd € 8.413 geïnvesteerd in terrasparasols.



(6) Voorraad t.b.v. verkoop € 2.823

Elk kwartaal wordt de voorraad vastgesteld (goederen plus emballage) en gewaardeerd tegen inkoopprijs.

(7) Kortlopende vorderingen € 12.692

De post heeft betrekking op debiteuren, nog te ontvangen posten (w.o. te ontvangen rente, BTW), vooruit betaalde posten zoals 5-jarig onderhoudscontract baanverlichting en trainers QI 2019.

(8) Kas € 538

Vanaf 1 januari 2016 is er geen paviljoen kas meer aangezien er niet meer contant betaald kan worden. De paviljoenbeheerder, parkbeheerder en administratie hebben een kleine kas t.b.v. kleine uitgaven voor materialen.

(9) Voorziening paviljoen € 52.599

Jaarlijks wordt er € 4.000 toegevoegd aan de Voorziening Paviljoen. Deze voorziening is bedoeld voor toekomstig groot onderhoud van het paviljoen. Reguliere onderhoudskosten worden verantwoord onder de kosten post paviljoen/inventaris.

(10) Voorziening verlichting € 20.000

In 2014 is er geïnvesteerd in Ledverlichting (zie post (2)). Voor een eventuele toekomstige vervanging wordt jaarlijks € 4.000 gereserveerd.

(11) Voorziening banen € 10.000

Sinds 2017 wordt jaarlijks € 5000 gereserveerd voor groot onderhoud en toekomstige vervanging van de banen.

(12) DTV Ledenobligatie € 22.000

Op 1 juni 2016 zijn er 150 ledenobligaties van € 250 nominaal met een rente van 3,5% geplaatst bij de leden. Elk jaar zal 10% van het oorspronkelijke bedrag (€ 37.500) worden afgelost. Na de eerste (grotere) aflossing á € 12.750 in 2017 werd dit jaar € 2.750,- afgelost en is het huidige saldo van de lening € 22.000. Er lopen momenteel geen andere leningen dan de obligatielening.

(13) Nog te betalen bedragen € -3.882

Deze post is de optelsom van crediteuren, nog te betalen en nog te ontvangen posten, vooruitbetaalde bedragen (met name contributies 2019) en het openstaande saldo op de KNLTB passen van de leden. Voor dit jaar is er een saldo nog te ontvangen van bijna 4K. Dit bestaat grotendeels uit een nog te ontvangen credit-nota en jaar-afrekening Essent.

Verlies- & Winstrekening 2018

	Jaar 2018	Begroting 2018	Jaar 2017
Subsidies	€ 1.910	€ 910	910
Contributies	€ 55.984	€ 54.250	59.090
Activiteiten	€ 15.822	€ 20.000	18.488
Sponsoring/advertentie	€ 9.635	€ 10.000	9.920
Lesgeld	€ 14.420	€ 16.000	14.694
Paviljoen	€ 22.819	€ 26.520	21.743
Overige baten/lasten	€ -	€ -	-
Totaal inkomsten	€ 120.590	€ 127.680	€ 124.844
Paviljoen/inventaris*	€ 31.444	€ 38.752	33.430
KNLTB	€ 6.781	€ 6.324	6.906
Tennispark	€ 15.923	€ 15.950	14.740
Verlichting	€ 6.771	€ 6.707	5.450
Activiteiten	€ 15.679	€ 16.000	13.827
Trainingskosten	€ 20.943	€ 23.000	21.987
Algemene kosten	€ 12.406	€ 10.326	10.945
Financieringskosten	€ 1.179	€ 1.800	1.437
Totaal kosten	€ 111.125	€ 118.859	€ 108.721
Resultaat	€ 9.465	€ 8.821	€ 16.123

* Duurzame kosten hierin opgenomen

Nadere specificatie:

	Jaar 2018	Begroting 2018	Jaar 2017	2018 vs 2017 vs begroting	
<u>Paviljoen/inventaris</u>					
Afschrijving (Paviljoen Inventaris Zonnepanelen)	€ 13.300	€ 13.432	€ 12.473	€ -827	€ 133
Inventaris en Onderhoud	€ 4.664	€ 4.000	€ 4.932	€ 268	€ -664
Gas, licht en water	€ 2.479	€ 4.680	€ 3.843	€ 1.364	€ 2.201
Overige huisvestingskosten	€ 11.001	€ 16.640	€ 12.182	€ 1.180	€ 5.639
	€ 31.444	€ 38.752	€ 33.430	€ 1.986	€ 7.308
<u>KNLTB</u>					
Contributie KNLTB	€ 6.781	€ 6.324	€ 6.906	€ 124	€ -457
<u>Tennispark</u>					
Afschrijvingen	€ 7.851	€ 8.350	€ 8.081	€ 230	€ 499
Toevoeging voorziening banen	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ -	€ -
Onderhoud tennisbanen	€ 3.072	€ 2.600	€ 1.660	€ -1.412	€ -472
	€ 15.923	€ 15.950	€ 14.740	€ -1.182	€ 27
<u>Verlichting</u>					
Afschrijvingen	€ 835	€ 835	€ 949	€ 114	€ -
Toevoeging voorziening verlichting	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ -	€ -
Onderhoud	€ 911	€ -	€ -	€ -911	€ -911
Elektra verlichting	€ 1.024	€ 1.872	€ 501	€ -524	€ 848
	€ 6.771	€ 6.707	€ 5.450	€ -1.321	€ -64
<u>Activiteiten</u>					
Senioren (o.a. toernooien)	€ 11.355	€ 10.400	€ 10.257	€ -1.098	€ -955
Junioren	€ -	€ 2.080	€ 92	€ 92	€ 2.080
Commissiekosten	€ 1.328	€ 2.600	€ 1.364	€ 36	€ 1.272
Tennismateriaal	€ 2.997	€ 4.160	€ 2.114	€ -882	€ 1.164
	€ 15.679	€ 19.240	€ 13.827	€ -1.852	€ 3.561
<u>Trainingskosten</u>					
Kosten Trainingen	€ 20.943	€ 24.150	€ 21.987	€ 1.045	€ 3.207
<u>Algemene kosten</u>					
Verzekeringen	€ 4.139	€ 4.086	€ 3.561	€ -577	€ -53
Overige algemene kosten	€ 8.267	€ 6.240	€ 7.383	€ -884	€ -2.027
	€ 12.406	€ 10.326	€ 10.945	€ -1.461	€ -2.080
<u>Financieringskosten</u>	€ 1.179	€ 1.800	€ 1.437	€ 259	€ 622
Totaal kosten	€ 111.125	€ 123.249	€ 108.721	€ -2.404	€ 12.124

Toelichting Winst- & Verliesrekening

Algemeen

Energie

Nadat we in 2014 LED verlichting hebben aangeschaft werd in 2016 nog een impuls gegeven aan duurzame investeringen door het plaatsen van 95 zonnecollectoren. Daarnaast zijn we over gegaan om de koeling te vervangen en aanschaf van Ledverlichting toe te passen in het paviljoen en op het terras. Tot 31/12/2016 vielen wij in de categorie groot-zakelijk. Het nadeel daarvan was dat de opgewekte kWh niet gesaldeerd kon worden met de gebruikte kWh. Op 20 december 2016 is de installatie aangepast door ENEXIS waardoor we vanaf 1/1/2017 vallen onder klein zakelijk. Zoals ook in 2017 werden ook in 2018 de opgewekte kWh gesaldeerd met de gebruikte kWh. In 2018 (zonnigste jaar sinds 2003) waren we geheel zelfvoorzienend en zitten de grootste kosten in de netwerkkosten waarop mogelijk nog een kleine bezuiniging kan worden doorgevoerd. Op de energieafrekening 2018 is wederom een positief resultaat van de duurzame investeringen zichtbaar in een teruggave van € 1.084,-.

Specifiek

Opbrengsten

Subsidies

Naast de reguliere subsidie van de gemeente, hebben we dit jaar een éénmalig budget van € 1.000,- ontvangen t.b.v. bestrijding kinderarmoede. Dit budget komt geheel ten goede aan de jeugd.

Contributies e.d.

Na een daling in het ledenaantal in 2017 zien we in 2018 weer een kleine stijging en gaan we met een actuele stand van 394 leden weer terug richting de 400 leden die we voor het laatst in 2011 hadden. (junioren +17! en senioren +9). Het aantal leden boven de 65 neemt verder toe. (van 25 naar 31 leden) In tegenstelling tot 2017 hebben we meer restituties op contributie verleend. T.o.v. 2017 is een nagenoeg gelijk bedrag aan barborg vrijgevallen. Ook in 2018 zijn meer bardiensten door één barmedewerker uitgevoerd in plaats van twee.

Activiteiten opbrengsten/kosten

De opbrengsten van activiteiten (toernooien) was behoorlijk lager dan 2017 en de begroting. De begroting hield rekening met een stijgende lijn waar we nu, zoals ook in de rest van de regio, ook bij de Donkelaar te maken krijgen met afnemende deelname aan toernooien. Hoewel het organiseren van een toernooi voor een groot deel vaste kosten met zich meebrengt zoals, aankleding, prijzengeld, huur kassa etc., zagen we dat dit jaar de kosten niet in verhouding waren met de opbrengsten en zullen we komend jaar gaan werken met vooraf vastgestelde budgetten voor de toernooi-commissies. Een belangrijk deel van de activiteitenopbrengsten zijn de baropbrengsten. Die, bijzonder genoeg, in verhouding tot het aantal deelnemers is gestegen. Ondanks tegenvallende deelnemersaantallen en hogere kosten, werden er nog steeds een leuke resultaten genoteerd.

Sponsoring/advertentie

Na de inspanningen van de sponsorcommissie van 2017, kregen ze dit jaar een ambitieuze doelstelling opgelegd m.b.t. de begroting. Hoewel ambitieus, werd het doel op € 400,- na behaald en haalden ze wederom € 10.000,- aan sponsorgelden binnen! (Naast financiële sponsoring is er ook sponsoring in natura; koffie, bier e.d.)

Lesgelden versus trainingskosten

Zowel de opbrengsten als de kosten van de lesgelden en trainingskosten vielen lager uit dan begroot. Ten aanzien van de junioren is het lesgeld vastgesteld op € 5 per les. Het verschil in kosten en opbrengsten is o.a. te verklaren door het feit dat de lesgelden van de junioren niet kostendekkend zijn.

Paviljoen

De paviljoenopbrengsten vielen dit jaar wederom lager uit dan begroot. Echter t.o.v 2017 is er geen noemenswaardige daling en blijven we qua omzet in lijn met voorgaand jaar. Het behaalde resultaat vindt zijn oorsprong in een beter inkooppercentage.

Het betreft hier de opbrengst na kosten (inkoop) en dit exclusief wat wordt toegerekend aan de activiteiten (toernooien).

Kosten

Paviljoen/inventaris

Een groot deel van het positieve verschil t.o.v. 2017 is te verklaren door "overige huisvestingskosten" zoals de afrekening gas en elektra en de lagere kosten voor beveiliging. (2017 werd in het alarmsysteem geïnvesteerd). Afschrijving op inventaris ging wat omhoog door aanschaf van de terrasparasols.

KNLTB

Omdat het ledenbestand zich in de loop van het jaar heeft uitgebreid en niet alle nieuwe leden voor het hele jaar lid waren, is de afdracht aan de KNLTB wat lager dan vorig jaar.

Tennispark

Afschrijving neemt af omdat afschrijving op voorbereiding van baan 7 afliep in 2018. De gebudgeteerde revitalisatie van baan 6 werd niet gerealiseerd waardoor we binnen budget blijven.

Sinds 2017 nemen we jaarlijks € 5.000,- op als voorziening voor groot onderhoud/vervanging van de banen. Daarmee hebben we ultimo 2018 € 10.000,- gereserveerd.

Kosten voor onderhoud zijn o.a. opgebouwd uit aanschaf van nieuwe netten en rubberringmatten.

Verlichting

De afschrijving op verlichting baan 5 liep in 2018 af, daarom lagere afschrijvingskosten dan 2017, zoals ook begroot. Er vond onderhoud plaats aan de lichtmasten en we sloten een 5-jarig onderhoudscontract af waarvan we de kosten over dezelfde periode zullen verdelen.

Zoals bij de algemene toelichting m.b.t. energie is aangegeven, hebben we in 2018 voor het eerst volledig financieel geprofiteerd van de eigen opgewekte energie. Omdat 2018, na 2003, het zonnigste jaar ooit was, is dit natuurlijk geen garantie voor 2019.

Duurzame kosten

Dit betreft de afschrijvingskosten van de zonnepanelen á € 3.124,- per jaar. Omdat deze onderdeel uitmaken van het paviljoen hebben we deze onder gebracht in de categorie "Paviljoen/Inventaris".

(Om de juiste vergelijking te kunnen maken, hebben we dat hier ook gedaan voor 2017)

Activiteiten

Zie "Activiteiten opbrengsten/kosten" onder toelichting opbrengsten.

Trainingskosten

Zie "Lesgelden versus trainingskosten" onder toelichting opbrengsten.

Algemene kosten

Wat meteen opvalt is de hogere verzekeringspremie voor 2018. Vergelijk met voorgaande jaren leert dat indexatie en opname van de zonnepanelen hiervan de belangrijkste oorzaak zijn. De premiebedragen zijn reëel, we mogen er vanuit gaan dat we goed gedekt zijn. En dat hebben we afgelopen jaar helaas mogen ondervinden na blikseminslag en stormschade aan de terrasparasols.

De restcategorie "Overige algemene kosten" kent door de jaren heen wat schommelingen. Deze rubriek bestaat uit kosten voor PIN-terminal, kassa, tv, tapwacht, Buma/Sena, afvalverwerking, alarmsysteem, onderhoud zitmaaier en CV-ketel, gemeentelijke heffingen, abonnement clubapp. De grote schommeling in allerlei specifieke kosten die er jaarlijks zijn laten zich moeilijk voorspellen. Zo werd er in de begroting rekening gehouden met € 6.240 aan kleine uitgaven/investeringen. Het ene jaar speelt dat meer dan het andere jaar.

Om een beeld te geven van enkele incidentele uitgaven die deze post dit jaar wat hoger maken dan gebruikelijk; abonnement clubapp (heel jaar 2018), 5 nieuwe banieren, een tosti-apparaat een extra tv-scherm en nieuwe prullenbakken.

Financieringskosten

Financieringskosten omvatten bankkosten, renteopbrengsten spaarrekening en rentekosten obligatielening. In 2017 was er een grotere renteverplichting aan de obligatiehouders door aflossing van een groot deel van de lening. Voor 2018 blijven we netjes binnen budget door aflossing volgens schema.