

Rooseveltstraat 18-X
2321 BM Leiden

Postbus 1324
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88

E-mail: info@apek.nl

ING Bank:
NL17 INGB 0388 5929 66

BTW: NL863670611B01
KvK: 85574007

R.K.S.V. DoCoS

t.a.v. het Bestuur
Haagse Schouwweg 5
2332 KG LEIDEN

Jaarrekening 2023/2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaatvergelijking	3
1.4 Begrotingsoverzicht	7
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	9
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 30 juni 2024	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2023/2024	13
3.3 Toelichting op de jaarrekening	14
3.4 Toelichting op de balans	18
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	26
4.2 Begroting 2024-2025	27

Rooseveltstraat 18-X
2321 BM Leiden

Postbus 1324
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88

E-mail: info@apek.nl

ING Bank:
NL17 INGB 0388 5929 66

BTW: NL863670611B01
KvK: 85574007

R.K.S.V. DoCoS
t.a.v. het Bestuur
Haagse Schouwweg 5
2332 KG LEIDEN

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023/2024 van uw stichting.

De balans per 30 juni 2024, de staat van baten en lasten over 2023/2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023/2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van R.K.S.V. DoCoS te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2024 en de winst- en verliesrekening over 2023/2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 voor Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van R.K.S.V. DoCoS.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

APEK Administraties B.V.

P.A. van Wingarden RA

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 6 augustus 1936 werd de vereniging R.K.S.V. DoCoS per genoemde datum opgericht.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40445939.

Doelstelling

De doelstelling van R.K.S.V. DoCoS wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:
Voetbalvereniging

Bestuur

Volgens de Kamer van Koophandel d.d. 03-06-2024 wordt het bestuur gevoerd door:

- Jasper van Marwijk (Voorzitter)
- Joost van Hamersveld (secretaris)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023/2024		2022/2023	
	€	%	€	%
Baten	363.616	100,0%	373.374	100,0%
Activiteitenlasten	124.074	34,1%	133.532	35,8%
Bruto exploitatieresultaat	239.542	65,9%	239.842	64,2%
Lonen en salarissen	34.879	9,6%	20.397	5,5%
Sociale lasten	6.300	1,7%	3.280	0,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.436	4,3%	12.807	3,4%
Overige personeelskosten	42	0,0%	-	0,0%
Accommodatiekosten	107.638	29,6%	100.912	27,0%
Kantinekosten	3.826	1,1%	4.053	1,1%
Verkoopkosten	3.901	1,1%	4.162	1,1%
Voetbal gerelateerde kosten	72.128	19,8%	92.838	24,9%
Algemene kosten	24.186	6,7%	16.733	4,5%
Lasten	268.336	73,9%	255.182	68,4%
Exploitatieresultaat	-28.794	-8,0%	-15.340	-4,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	3.405	0,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-208	-0,1%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-208	-0,1%	3.405	0,9%
Resultaat	-29.002	-8,1%	-11.935	-3,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023/2024 is ten opzichte van 2022/2023 gedaald met € 17.067. De ontwikkeling van het resultaat 2023/2024 ten opzichte van 2022/2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	9.458	
Kantinekosten	227	
Verkoopkosten	261	
Voetbal gerelateerde kosten	<u>20.710</u>	
		30.656
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	9.758	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.405	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	14.482	
Sociale lasten	3.020	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.629	
Overige personeelskosten	42	
Accommodatiekosten	6.726	
Algemene kosten	7.453	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>208</u>	
		<u>47.723</u>
Daling resultaat		<u><u>17.067</u></u>

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de vereniging ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023/2024		Begroting 2023/2024	
	€	%	€	%
Baten	363.616	100,0%	423.000	113,3%
Activiteitenlasten	124.074	34,1%	140.000	37,5%
Bruto exploitatieresultaat	239.542	65,9%	283.000	75,8%
Lonen en salarissen	34.879	9,6%	32.000	8,6%
Sociale lasten	6.300	1,7%	12.000	3,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.436	4,3%	12.000	3,2%
Overige personeelskosten	42	0,0%	-	0,0%
Accommodatiekosten	107.638	29,6%	108.000	28,9%
Kantinekosten	3.826	1,1%	12.000	3,2%
Verkoopkosten	3.901	1,1%	4.000	1,1%
Voetbal gerelateerde kosten	72.128	19,8%	92.000	24,6%
Algemene kosten	24.186	6,7%	11.000	3,0%
Beheerslasten	268.336	73,9%	283.000	75,8%
Exploitatieresultaat	-28.794	-8,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-208	-0,1%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-208	-0,1%	-	0,0%
Resultaat	-29.002	-8,1%	-	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023/2024 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 29.002. De ontwikkeling van het resultaat 2023/2024 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	15.926	
Sociale lasten	5.700	
Accommodatiekosten	362	
Kantinekosten	8.174	
Verkoopkosten	99	
Voetbal gerelateerde kosten	<u>19.872</u>	
		50.133
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	59.384	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	2.879	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.436	
Overige personeelskosten	42	
Algemene kosten	13.186	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>208</u>	
		<u>79.135</u>
Daling resultaat		<u><u>29.002</u></u>

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023/2024	Begroting 2023/2024	2022/2023	Begroting 2022/2023
	€	€	€	€
Baten	363.616	423.000	373.374	321.500
Activiteitenlasten	124.074	140.000	133.532	90.000
Bruto exploitatieresultaat	239.542	283.000	239.842	231.500
Lonen en salarissen	34.879	32.000	20.397	15.500
Sociale lasten	6.300	12.000	3.280	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.436	12.000	12.807	12.500
Overige personeelskosten	42	-	-	-
Accommodatiekosten	107.638	108.000	100.912	102.000
Kantinekosten	3.826	12.000	4.053	11.000
Verkoopkosten	3.901	4.000	4.162	5.000
Voetbal gerelateerde kosten	72.128	92.000	92.838	76.200
Algemene kosten	24.186	11.000	16.733	9.300
Beheerslasten	268.336	283.000	255.182	231.500
Exploitatieresultaat	-28.794	-	-15.340	-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	3.405	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-208	-	-	-
Som der financiële baten en lasten	-208	-	3.405	-
Resultaat	-29.002	-	-11.935	-

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Seizoen 2023-2024 was een lastig seizoen met snel rijzende inkooprijzen voor alle drank- en etenswaren maar vooral voor de prijzen van gas en elektriciteit. De contributies en barprijzen hebben wij wel wat verhoogd maar waren niet genoeg om alles te compenseren. Wel hebben wij op het gebied van sponsoring mooie stappen kunnen zetten. Ook neemt het aantal vrijwilligers weer toe. Een probleem was wel het penningmeesterschap. Deze stopt halverwege het seizoen en een nieuwe penningmeester was pas maanden later gevonden. Dit veroorzaakte veel problemen en we zijn nog bezig de achterstanden in te lopen.

Seizoen 2024-2025 zien wij als een start om de weg naar boven verder te vinden. Veel activiteiten worden er georganiseerd om leden te werven zowel bij de jeugd als senioren. Wat zijn de belangrijkste dingen om financieel een en ander weer op orde te krijgen en om nog aantrekkelijker te worden om bij Docos lid te worden.

- Wij hebben de contributie fors verhoogd.
- De barprijzen hebben we ook sterk verhoogd.
- Aantal sponsors neemt toe. Voor het kledingplan hebben we weer 2 nieuwe hoofdsponsors kunnen vinden en ook onze businessclub krijgt steeds meer leden.
- Aanleg nieuwe hoofdveld waardoor er veel meer ruimte komt om te trainen en te oefenen.
- Organiseren van allerlei activiteiten voor de leden.
- Organiseren van allerlei eendaagse voetbaltoernooien voor buitenstaanders als LUMC en Quintus.

Wij verwachten dan ook dat dit seizoen veel beter zal verlopen en dat wij financieel er sterker voor zullen staan. Mede door het vertrek van de penningmeester is de ALV dit seizoen zo verlaat maar we streven er naar om dit seizoen de ALV in oktober/november 2025 te houden.

Leiden,
Het bestuur:

Jasper van Marwijk (Voorzitter)

Joost van Hamersveld (secretaris)

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 30 juni 2024

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	30 juni 2024		30 juni 2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	17.500		25.000	
Machines en installaties	4.723		6.999	
Inventaris	18.037		8.559	
Verbouwingkosten	4.795		6.148	
		45.055		46.706
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	8.500		11.750	
		8.500		11.750
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.325		1.493	
Overige vorderingen	9.697		8.682	
		13.022		10.175
<i>Liquide middelen</i>		10.742		34.852
Totaal activazijde		<u>77.319</u>		<u>103.483</u>

3.1 Balans per 30 juni 2024

(Na resultaatbestemming)

	30 juni 2024		30 juni 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Reserve tbv doelstelling	21.629		50.631	
		21.629		50.631
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	17.002		28.119	
		17.002		28.119
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	22.642		10.432	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.418		4.305	
Overige schulden	10.628		9.996	
		38.688		24.733
Totaal passivazijde		<u><u>77.319</u></u>		<u><u>103.483</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023/2024

	2023/2024	Begroting 2023/2024	2022/2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	334.847	364.500	343.894
Subsidiebaten	3.460	10.000	10.603
Sponsorbijdragen	25.309	48.500	18.877
Baten	363.616	423.000	373.374
Inkoopwaarde geleverde producten	124.074	140.000	133.532
Activiteitenlasten	124.074	140.000	133.532
Bruto exploitatieresultaat	239.542	283.000	239.842
Lonen en salarissen	34.879	32.000	20.397
Sociale lasten	6.300	12.000	3.280
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.436	12.000	12.807
Overige personeelskosten	42	-	-
Accommodatiekosten	107.638	108.000	100.912
Kosten kantine	3.826	12.000	4.053
Verkoopkosten	3.901	4.000	4.162
Voetbal gerelateerde kosten	72.128	92.000	92.838
Algemene kosten	24.186	11.000	16.733
Totale lasten	268.336	283.000	255.182
Exploitatieresultaat	-28.794	-	-15.340
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	3.405
Rentelasten en soortgelijke kosten	-208	-	-
Som der financiële baten en lasten	-208	-	3.405
Resultaat	-29.002	-	-11.935
Resultaat	-29.002	-	-11.935
Bestemming resultaat:			
Reserve t.b.v doelstelling	-29.002	-	-11.935
	-29.002	-	-11.935

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activiteiten

De activiteiten van R.K.S.V. DoCoS, statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit:

- Het voeren van een voetbalvereniging

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Haagse Schouwweg 5 te Leiden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

R.K.S.V. DoCoS, statutair gevestigd te Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40445939.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzeningen

Algemeen

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzeningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Verbouwingsk osten	tribune	Kleedkamers	Inventaris
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	6.765	184.583	56.423	14.387
Cumulatieve afschrijvingen	-617	-159.583	-49.424	-5.828
Boekwaarde per 1 juli	<u>6.148</u>	<u>25.000</u>	<u>6.999</u>	<u>8.559</u>
Investeringen	-	-	-	13.785
Afschrijvingen	-1.353	-7.500	-2.276	-4.307
Mutaties 2023/2024	<u>-1.353</u>	<u>-7.500</u>	<u>-2.276</u>	<u>9.478</u>
Aanschafwaarde	6.765	184.583	56.423	28.172
Cumulatieve afschrijvingen	-1.970	-167.083	-51.700	-10.135
Boekwaarde per 30 juni	<u>4.795</u>	<u>17.500</u>	<u>4.723</u>	<u>18.037</u>

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

30-06-2024	30-06-2023
€	€
2023/2024	2022/2023
€	€
2023/2024	2022/2023
€	€

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	30-06-2024	30-06-2023
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad eten en drinken	8.500	1.250
Voorraad kleding	-	10.500
	<u>8.500</u>	<u>11.750</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Contributies oude jaren	<u>3.325</u>	<u>1.493</u>
-------------------------	--------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.4 Toelichting op de balans

	<u>30-06-2024</u>	<u>30-06-2023</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	625	625
Vooruitbetaalde kosten	4.070	3.659
Kruisposten pin	-	2
Op rekening kantine	754	212
Tussenrek. contributie	2.289	3.734
Overige vordering 7	1.959	450
	<u>9.697</u>	<u>8.682</u>
	<u>30-06-2024</u>	<u>30-06-2023</u>
	€	€
Liquide middelen		
NL83 NGB 0000 9111 02 jeugd	430	501
NL21 INGB 0000 5730 09 leden	5.800	7.798
NL30 INGB 0003 2167 76	2.209	26.065
NL58 INGB 0007 6288 99 jeugd	43	108
Kasgelden	2.260	380
	<u>10.742</u>	<u>34.852</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	€	€
Verenigingskapitaal (reserve t.b.v. doelstelling)		
Stand per 1 juli	50.631	62.566
Bestemming resultaat boekjaar	-29.002	-11.935
Stand per 30 juni	<u>21.629</u>	<u>50.631</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023/2024

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023/2024 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

VOORZIENINGEN

	<u>30-06-2024</u>	<u>30-06-2023</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorzieningen kantine-terras-kleedkamers	17.002	23.119
Voorziening renovatie tribune	-	5.000
	<u>17.002</u>	<u>28.119</u>

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	€	€
<i>Voorzieningen kantine-terras-kleedkamers</i>		
Stand per 1 juli	23.119	57.592
Dotatie verslagjaar	-	-34.473
Onttrekking	-6.117	-
Stand per 30 juni	<u>17.002</u>	<u>23.119</u>

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	€	€
<i>Voorziening renovatie tribune</i>		
Stand per 1 juli	5.000	5.000
Dotatie verslagjaar	-	-
Onttrekking	-5.000	-
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>5.000</u>

3.4 Toelichting op de balans

	2023/2024	2022/2023
	€	€
<i>Voorziening Covid-19</i>		
Stand per 1 juli	-	1.243
Dotatie verslagjaar	-	-1.243
Stand per 30 juni	-	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

	30-06-2024	30-06-2023
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	7.566	-233
Overige crediteuren	15.076	10.665
	<u>22.642</u>	<u>10.432</u>

	30-06-2024	30-06-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.620	3.634
Loonheffing	3.798	671
	<u>5.418</u>	<u>4.305</u>

<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	-11	3.564
Omzetbelasting laatste periode	249	70
Omzetbelasting suppletie	1.382	-
	<u>1.620</u>	<u>3.634</u>

	30-06-2024	30-06-2023
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	3.798	671

	30-06-2024	30-06-2023
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen loon	2.061	-
Betalingsregeling belastingdienst NOW	1.769	2.272
Tussenrek. club betaalpas	6.798	7.724
	<u>10.628</u>	<u>9.996</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023/2024	Begroting 2023/2024	2022/2023
	€	€	€
Baten			
Kantine omzet	171.325	184.000	176.512
Contributies senioren	61.699	65.000	64.321
Contributies jeugd	56.620	67.000	61.638
Bijdragen kledingplan leden	22.025	26.000	22.290
Club van 100 opbrengst	1.461	-	2.447
Opbrengst Sponsorclics	64	-	123
Overige opbrengsten	3.923	6.000	3.333
BSO BLOS 0%	15.000	16.500	13.230
Opbrengsten tribune stoelen	2.730	-	-
	<u>334.847</u>	<u>364.500</u>	<u>343.894</u>
Subsidiebaten			
Subsidie gemeente Leiden	<u>3.460</u>	<u>10.000</u>	<u>10.603</u>
Sponsorbijdragen			
Sponsorbijdragen 21%	21.309	48.500	14.377
Sponsors kledingplan 21%	4.000	-	4.500
	<u>25.309</u>	<u>48.500</u>	<u>18.877</u>
Lasten			
Inkoopwaarde van de baten			
Inkopen kantine 21%	35.080	90.000	39.342
Inkopen kantine 9%	50.005	-	44.141
Inkopen kantine 0% emballage	3.128	-	2.320
Inkopen non food	2.515	-	411
Kosten reclameborden	3.078	-	6.779
Inkoop kledingplan	5.583	50.000	15.234
Inkoop kledingplan binnen EU	526	-	-
Vrijwilligersbijdragen leden	6.440	-	6.840
Eigen verbruik bar	17.719	-	18.465
	<u>124.074</u>	<u>140.000</u>	<u>133.532</u>
Lonen en salarissen			
Bruto lonen senioren	28.648	32.000	15.097
Onk. verg. senioren	6.231	-	3.655
Corona-subsidie TOGS	-	-	1.645
	<u>34.879</u>	<u>32.000</u>	<u>20.397</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2023/2024 was gemiddeld 0,55 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022/2023 was dit 0,35 werknemer.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023/2024	Begroting 2023/2024	2022/2023
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	6.300	12.000	3.280
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Kleedkamers	2.276	2.500	2.276
Tribune	7.500	7.500	7.500
Inventaris	4.307	2.000	2.414
Verbouwingkosten	1.353	-	617
	15.436	12.000	12.807
Overige personeelskosten			
Arbodienst	42	-	-
Accomodatiekosten			
Huur accommodatie	32.974	30.000	31.681
Onderhoud kantine	2.895	12.000	3.211
Onderhoud kleedkamers	712	-	2.472
Gas,water en licht Kantine	19.930	-	16.498
Gas, water en electra tribune	23.208	40.000	17.810
Huisvestingskosten 8	1.003	-	-
Diverse kosten accommodatie	10.266	8.000	11.020
Schoonhouden kantine/keuken	16.650	18.000	18.220
	107.638	108.000	100.912
Kosten kantine			
Kantine/keuken benodigdheden	1.483	3.000	1.264
Kantine Rical service	1.093	1.500	1.539
Kantine afvoer afval Vliko	-	7.500	-
Kantine activiteiten	1.250	-	1.250
	3.826	12.000	4.053
Verkoopkosten			
Representatiekosten	-	-	286
	-	-	286
Kosten PR	3.901	4.000	3.876
	3.901	4.000	4.162

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023/2024	Begroting 2023/2024	2022/2023
	€	€	€
Voetbal gerelateerde kosten			
Medische verzorging materiaal	1.827	2.000	1.348
Jeugd Opleiding trainers	12.724	30.000	10.516
Jeugd toernooien	4.063	2.000	6.254
Jeugd activiteiten	1.898	5.000	3.397
Kosten KNVB algemeen	21.767	22.000	21.446
Kosten materiaal algemeen	1.338	17.000	21.348
Kosten selectie sen. zaterdag	28.511	14.000	12.192
Vrijwilligersvergoeding trainers	-	-	16.337
	<u>72.128</u>	<u>92.000</u>	<u>92.838</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	8.424	-	2.717
Bankkosten	2.575	2.000	2.670
Verzekeringen	7.724	6.000	7.194
Telefoon en internetkosten	755	1.000	744
Algemene kosten	3.039	2.000	1.325
Betalingsverschillen	-15	-	-7
Kosten/baten vorig seizoen	753	-	2.090
Algemene kosten 19	931	-	-
	<u>24.186</u>	<u>11.000</u>	<u>16.733</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebate fiscus	-	-	3.405
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast fiscus	208	-	-

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023/2024 was gemiddeld 0,55 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022/2023 was dit 0,35 werknemer.

Leiden,
R.K.S.V. DoCoS

Jasper van Marwijk (Voorzitter)

Joost van Hamersveld (secretaris)

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 30-06-2024	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage %	
		Aanschaf-fingen tot 01-07-2023	Inves-teringen 2023/2024	Desinves-teringen 2023/2024	Aanschaf-fingen t/m 30-06-2024	Afschrij-vingen tot 01-07-2023	Afschrij-vingen 2023/2024	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 30-06-2024
		€	€	€	€	€	€	€				€
Materiële vaste activa												
<i>Tribune</i>												
Tribune		184.583			184.583	159.583	7.500	-	167.083	17.500		
<i>Kleedkamers</i>												
Kleedkamers tribune		55.044			55.044	49.044	2.000	-	51.044	4.000		
Bewegingsmelders	14-02-2022	1.379			1.379	380	276	-	656	723	20,00	
		56.423	-	-	56.423	49.424	2.276	-	51.700	4.723	-	
<i>Inventaris</i>												
Koffiemachine		3.075			3.075	2.460	615	-	3.075	-	20,00	
TV		550			550	367	110	-	477	73	20,00	
Speeltoestel	20-07-2021	4.929			4.929	1.920	986	-	2.906	2.023	20,00	
Horeca koelkast	13-09-2021	1.599			1.599	575	320	-	895	704	20,00	
Markeerwagen	06-10-2021	841			841	291	168	-	459	382	20,00	
Reclamebord	28-02-2023	2.750			2.750	185	550	-	735	2.015	20,00	
Signalering buitenkast	06-04-2023	643			643	30	129	-	159	484	20,00	
Ledverlichting kantine	16-10-2023		2.026		2.026		288	-	288	1.738	20,00	
Doelen 5x2 meter	23-10-2023		2.864		2.864		395	-	395	2.469	20,00	
Ledverlichting kantine	21-12-2023		2.371		2.371		251	-	251	2.120	20,00	
Tribune stoelen	23-01-2024		2.805		2.805		246	-	246	2.559	20,00	
C.V. ketel	01-03-2024		3.719		3.719		249	-	249	3.470	20,00	
		14.387	13.785	-	28.172	5.828	4.307	-	10.135	18.037	-	
<i>Verbouwingskosten</i>												
Opknappen krachthonk	10-11-2022	1.763			1.763	225	353	-	578	1.185	20,00	
Wandbekleding C.V. hok	08-02-2023	5.002			5.002	392	1.000	-	1.392	3.610	20,00	
		6.765	-	-	6.765	617	1.353	-	1.970	4.795	-	
Totaal materiële vaste activa		262.158	13.785	-	275.943	215.452	15.436	-	230.888	45.055	-	
Totaal vaste activa		262.158	13.785	-	275.943	215.452	15.436	-	230.888	45.055	-	

4.2 Begroting 2024/2025

Baten

Kantine

Bruto opbrengst	184.000
Inkopen	90.000
Netto opbrengst	94.000

Contributies

Jeugd	67.000
Senioren	65.000
Bijdrage kleding	26.000
	158.000

Overige opbrengsten

Sponsorclub	48.500
Subsidie gemeente Leiden	10.000
BSO BLOS	16.500
Diverse posten	6.000
	81.000

Algemeen totaal baten

333.000

4.2 Begroting 2024/2025

Lasten

Lonen en onkostenvergoedingen

Training selecties-senioren	32.000
Training selecties-jeugd	22.000
Onkosten algemene organisatie	12.000
Opleiding/onkosten jeugdtrainers	6.000
	<u>72.000</u>

Accommodatiekosten

Huur accommodatie	30.000
Gas, water en licht	40.000
Schoonmaakkosten	18.000
Onderhoud kantine en kleedkamers	12.000
Diverse kosten accommodatie	8.000
	<u>108.000</u>

Exploitatiekosten Kantine

Kantine/keuken behoeftes	3.000
Handdoeken e.d. service	1.500
Afvoer afval Vliko	7.500
	<u>12.000</u>

Verkoopkosten

Representatie en PR kosten	4.000
	<u>4.000</u>

Voetbal gerelateerde kosten

Medische verzorging onkosten	2.000
Jeugd: opleiding jeugdtrainers	2.000
Jeugd: Toernooien	2.000
Jeugd: activiteiten	5.000
Kosten KNVB	22.000
Kosten materiaal	17.000
Kosten selectie senioren	14.000
Kosten sportkleding	50.000
	<u>114.000</u>

Algemene kosten

Telefoon - en internetkosten	1.000
Bankkosten	2.000
Verzekeringen	6.000
Algemene kosten	2.000
	<u>11.000</u>

Afschrijvingen **12.000**

Totaal **333.000**