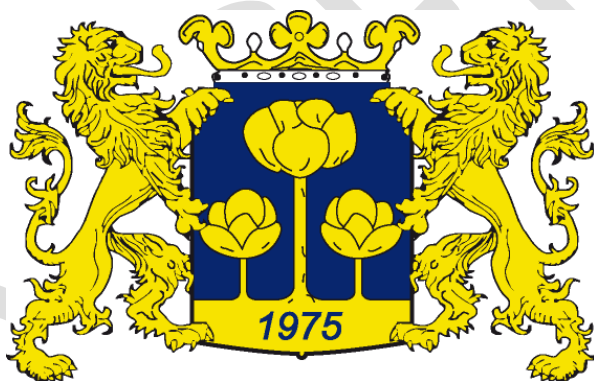


Jaarstukken
FC Zoetermeer
Seizoen 2012/2013





Voorwoord

Beste voetbalvrienden van FC Zoetermeer,

We kunnen met zijn allen terugkijken op een mooi seizoen, met veel sportieve successen en prachtige evenementen. Het eerste volledige seizoen met het nieuwe bestuur en veel nieuwe gezichten in de technische staf.

Voor het eerst werd, in november, een grote Verenigingsenquête onder de leden gehouden. Veel FC Zoetermeesters maakten gebruik van deze mogelijkheid om mee te denken over actuele praktische zaken en over toekomstige ontwikkelingen. Veel suggesties en opmerkingen konden gebruikt worden bij het opstellen van het Algemeen Beleidsplan in april 2013. Ook leverde de enquête diverse nieuwe vrijwilligers op. Het bestuur heeft besloten deze vorm van ledenraadpleging om de 2 jaar te herhalen en in de tussenjaren op een andere manier – aparte themabijeenkomsten, bijvoorbeeld – de leden direct te betrekken bij het wel en wee binnen FC Zoetermeer.

In december 2012 werd het Technisch Beleidsplan door de ALV vastgesteld, waarmee een heldere blik op de toekomst werd geworpen op voetbalgebied. Met de doelstelling "*Beter worden met plezier*" wordt ons pad 'omhoog' duidelijk omschreven in realistische doelen.

Met het vaststellen van het Algemeen Beleidsplan in april heeft de vereniging een stevige piketpaal geslagen: in 2015, als we het volgende jubileum vieren, moeten we op het gebied sportieve resultaten, organisatie en accommodatie heldere verbeteringen gemaakt hebben. En de voortekenen zijn goed. De jeugd was vorig jaar al onverwacht succesvol en met de gemeente Zoetermeer zijn al afspraken gemaakt over een renovatie van de kleedruimtes tijdens het zomerreces 2015. Wat ons betreft blijft het daar niet bij en wordt ons thuishonk ook nog op andere manieren verbeterd.

De toekomst van FC Zoetermeer ziet er goed uit. Zoals in het Algemeen Beleidsplan is opgenomen kijken we daarbij ook naar een verbreding van (sportieve) activiteiten, onder andere door op het gravelveldje beachsportvelden aan te leggen samen met volleybalvereniging Zovoc. Met andere activiteiten verwachten we dat de club ook steviger verankerd kan worden in de buurt en wijk.

Frans Muijzers, voorzitter.



Inhoud

1	Bestuursverslag	3
1.1	De statutaire naam	3
1.2	De vestigingsplaats	3
1.3	De rechtsvorm	3
1.4	De doelstelling	3
1.5	De samenstelling van bestuur	4
1.6	Kengetallen	5
1.7	Het verslag van de activiteiten	6
2	De jaarrekening	15
2.1	Grondslagen	15
2.2	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	15
2.3	Grondslagen voor de resultaatbepaling	16
2.4	Balans per 30 juni 2013 (na winstbestemming)	17
2.5	Staat van baten en lasten 2012/2013	19
2.6	Kasstroomoverzicht 2012/2013	20
2.7	Toelichting op de balans	21
2.8	Toelichting staat van baten en lasten	26
3	Overige gegevens	33
3.1	Verslag van de kascontrolecommissie	33
3.2	Opgave van de verwerking van het resultaat	35
3.3	Ondertekening jaarstukken	36



1 Bestuursverslag

1.1 De statutaire naam

De vereniging is genaamd: FOOTBALL CLUB ZOETERMEER (FC Zoetermeer) en is opgericht op één januari negentienhonderdvijfenzeventig (1 januari 1975).

1.2 De vestigingsplaats

FC Zoetermeer heeft haar zetel te Zoetermeer.

Bezoekadres:

FC Zoetermeer
Scheglaan 11
2718 KZ Zoetermeer

Correspondentieadres:

FC Zoetermeer
Postbus 639
2700 AP Zoetermeer

1.3 De rechtsvorm

FC Zoetermeer is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid.

1.4 De doelstelling

FC Zoetermeer heeft ten doel het doen beoefenen en bevorderen van sport in het algemeen en voetbal in het bijzonder, met uitzondering van beroepssport. FC Zoetermeer tracht dit doel onder meer te bereiken door, door middel van het lidmaatschap van de Koninklijke Nederlandse Voetbalbond (KNVB):

- a. Deel te nemen aan de door de KNVB georganiseerde of goedgekeurde competities en seriewedstrijden;
- b. Wedstrijden te doen houden;
- c. Evenementen op het gebied van sport te organiseren;
- d. De nodige accommodatie aan te brengen en in stand te houden.



1.5 De samenstelling van bestuur

Ultimo boekjaar¹ was de samenstelling van het bestuur als volgt:

<i>Functie</i>	<i>Bestuur</i>	<i>Naam</i>	<i>Datum benoeming</i>	<i>Aftredend</i>
Voorzitter	Dagelijks Bestuur	De heer F.J.M. Muijzers	15 december 2011	15 december 2014
Secretaris	Dagelijks Bestuur	De heer A.T. de Jong	15 december 2011	15 december 2014
Penningmeester	Dagelijks Bestuur	De heer M. van der Veen	1 juli 2013 ²	1 juli 2014
Bestuurslid Voetbalzaken	Algemeen Bestuur	De heer M. Postema	15 december 2011	15 december 2014
Bestuurslid Zaterdag en Bestuurslid Vrijwilligerszaken	Algemeen Bestuur	De heer N. de Graaf	15 december 2011	15 december 2014
Bestuurslid Facilitaire Zaken	Algemeen Bestuur	De heer C. van 't Holt	20 december 2012	20 december 2015
Bestuurslid Algemene Zaken 1	Algemeen Bestuur	De heer T. Vieveen	15 december 2011	1 juli 2013 ³
Bestuurslid Algemene Zaken 2	Algemeen Bestuur	Mevrouw S. Heusdens	20 december 2012	20 december 2015
Bestuurslid KNVB zaken	Algemeen Bestuur	De heer A. de Jong	15 december 2011	15 december 2014



¹ FC Zoetermeer heeft een 'gebroken' boekjaar dat gelijk is aan het 'verenigingsjaar' en dat loopt van 1 juli van enig jaar tot 30 juni van het daaropvolgende jaar.

² Het betreft de tweede termijn van de heer Van der Veen. Na de eerste termijn, van 1 juli 2010 tot 1 juli 2013, is de heer Van der Veen herkozen door de leden voor een tweede termijn. De heer Van der Veen heeft besloten na 1 juli 2014 zijn functie neer te leggen en daarmee uit het bestuur te treden.

³ De heer Vieveen heeft besloten terug te treden als bestuurslid per 1 juli 2013.



1.6 Kengetallen

	<i>Seizoen 2012/2013</i>	<i>Seizoen 2011/2012</i>	<i>Seizoen 2010/2011</i>	<i>Seizoen 2009/2010</i>
Leden				
Totaal aantal leden ultimo boekjaar	1.016	1.026	Nb	Nb
Aantal mannen	958	944	Nb	Nb
Aantal vrouwen	58	82	Nb	Nb
Senioren	257	259	Nb	Nb
Jeugd (totaal)	759	767	Nb	Nb
Onderverdeeld in:				
A-Jeugd	61	67	Nb	Nb
B-Jeugd	107	120	Nb	Nb
C-Jeugd	152	134	Nb	Nb
D-Jeugd	147	158	Nb	Nb
E-Jeugd	129	127	Nb	Nb
F-Jeugd	121	101	Nb	Nb
Mini F-Jeugd	42	60	Nb	Nb
Contributietarieven (jaarbedragen)				
Senioren en VE1	€ 241,00	€ 240,00	€ 237,00	€ 234,00
A-jeugd	€ 203,80	€ 203,00	€ 200,40	€ 198,00
B-jeugd, MB-meisjes	€ 191,60	€ 190,80	€ 188,40	€ 186,00
C-jeugd, MC-meisjes	€ 191,60	€ 190,80	€ 188,40	€ 186,00
D-jeugd, D10-meisjes	€ 179,40	€ 178,60	€ 176,40	€ 174,00
E-jeugd	€ 179,40	€ 178,60	€ 176,50	€ 174,00
F-jeugd, mini F (MP)	€ 167,20	€ 166,60	€ 164,40	€ 162,00
Veteranen (blauw/geel)	€ 55,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
Niet-spielend lid	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00
Geblesseerden tarief	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00
Financiële kengetallen				
Resultaat boekjaar	€ 10.019	€ 19.232	€ 16.022	€ -/- 31.426
Omzet kantine	€ 130.878	€ 111.541	€ 103.496	€ 88.217
Brutowinst kantine	€ 68.275	€ 42.279	€ 33.661	€ 27.024
Brutowinst kantine (%)	52,17	37,90	32,52	30,63
Contributieopbrengsten	€ 186.194	€ 183.811	€ 185.523	€ 153.865
Eigen Vermogen ultimo boekjaar	€ 22.363	€ 12.344	€ -/- 6.888	€ -/- 22.910
Openstaande contributiedebiteuren	€ 7.554	€ 5.601	€ 7.360	€ 31.961
Voorziening contributiedebiteuren	€ 6.259	€ 3.863	€ 1.626	€ 26.300
Openstaand versus contributie (%)	4,06	3,05	3,97	20,77
Liquide middelen	€ 26.657	€ 40.305	€ 35.475	€ 54.963
Langlopende leningen	€ 117.192	€ 127.314	€ 144.302	€ 164.418
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)	0,13	0,07	-/- 0,04	-/- 0,11
Liquiditeit (current ratio)	1,93	1,65	1,30	1,01
Liquiditeit (werkkapitaal)	€ 26.448	€ 20.510	€ 12.425	€ 914



1.7 Het verslag van de activiteiten

1.7.1 Voetbalzaken

Op voetbalgebied is FC Zoetermeer echt een nieuwe weg ingeslagen. Er is invulling gegeven aan de vacatures van Manager Topvoetbal en de Manager Jeugdvoetbal. Aan het begin van het boekjaar is het Technisch Beleidsplan gepresenteerd.

Het beleidsplan geeft aan hoe de komende jaren vorm wordt gegeven aan de voetbalactiviteiten binnen van FC Zoetermeer. Er wordt aandacht besteed aan het prestatieve en het recreatieve senioren- en jeugdvoetbal, zowel voetbalinhoudelijk als begeleiding van de spelers tijdens trainingen en wedstrijden. Ook wordt ingegaan op het dames- en meisjesvoetbal.

FC Zoetermeer heeft een voetbalopleiding die zich onderscheidt ten opzichte van andere amateurclubs. Belangrijke aspecten zijn onder meer het trainen en spelen op hoog niveau onder begeleiding van deskundige en ervaren trainers die aangetoond hebben prestaties te kunnen leveren en spelers beter te kunnen maken. De individuele ontwikkeling van spelers c.q. het beter worden van spelers in teamverband zal centraal staan in de opleiding. Hierdoor zal ook het zelfvertrouwen van spelers toenemen en de sociale ontwikkeling worden gestimuleerd. De intensiteit van de trainingen zal verhoogd worden. Tegenwoordig zijn er naast clubs ook voetbalscholen die zich specifiek richten op techniektraining. Ouders betalen hiervoor flinke deelnamekosten. Bij FC Zoetermeer integreren wij de techniek- en looptechniektraining in onze trainingsmethodieken! Daarnaast is er ruime aandacht voor onder meer teamtactische scholing, en gedragsaspecten (o.a. normen en waarden, prestatiegericht, verbeteren mentale weerbaarheid). Naast de reguliere KNVB competities zijn ook regelmatig mooie oefenwedstrijden en overige activiteiten, zoals toernooien en clinics, georganiseerd, waarmee we voor de betrokken spelers een aantrekkelijk totaal pakket bieden. Hiermee zal er bij FC Zoetermeer sprake van een “state of the art” voetbalopleiding zijn, die het niveau van de Betaald Voetbal Organisaties benadert.

Belangrijk doel van onze jeugdopleiding is dat uiteindelijk ook onze seniorenselectie op een hoog niveau gaat spelen. FC Zoetermeer beoogt zoveel mogelijk door haar opgeleide jeugd door te laten stromen naar de senioren. Van belang is daarom ook een goede samenwerking tussen de seniorenselectie en de A-juniorenselectie, o.a. vorm gegeven met het elftal onder 23.

Kortom, de doelstelling van FC Zoetermeer op voetbalgebied kan kort worden samengevat als:
“BETER WORDEN MET PLEZIER”

Dit vindt plaats door het bieden van mogelijkheden tot een positieve vrijetijdsbesteding, door het scheppen van voorwaarden waardoor de jeugdleden van FC Zoetermeer:

- een goede voetbalopleiding geboden wordt;
- plezier beleven aan het voetballen;
- mogelijkheden krijgen om hun eigen voetbaltop te halen;
- zich door middel van het voetballen, zowel mentaal als fysiek, verder kunnen ontwikkelen;



- zich gewaardeerd en betrokken blijven voelen bij de voetbalvereniging FC Zoetermeer, zodat voetbal tot op latere leeftijd een plaats blijft houden als speler, coach, scheidsrechter en/of bestuurslid.

De ingezette weg heeft direct al enige resultaten opgeleverd. Bij de overige jeugdelftallen konden we 1 kampioen verwelkomen, de D7. In het selectievoetbal zijn ook sprongen vooruit gemaakt. De D1 heeft zich gehandhaafd in de Hoofdklasse en zowel de C1 als de B1 zijn kampioen geworden. Daarnaast is de A1 naar een zeer enerverende nacompetitie gepromoveerd naar de Hoofdklasse. En het vlaggeschip het 1e seniorenteam miste op een haar na promotie naar de 3e Klasse via de nacompetitie met een ongeslagen reeks competitie wedstrijden na de winterstop. Al met al, resultaten waar FC Zoetermeer trots op mag zijn.

Ook op organisatorisch gebied zijn door het uitbreiden van het kader positieve veranderingen te constateren. Op alle leeftijdsgroepen zijn er bijvoorbeeld coordinatoren bereidwillig gevonden om FC Zoetermeer te ondersteunen, bijvoorbeeld in de communicatie met de elftallen en bij de de indelingen van de teams. Daarnaast is een duidelijke toename waar te nemen aan vrijwilligers die zich willen aansluiten bij teams. Dit zijn slechts enkele voorbeelden van de vele positieve veranderingen die zich in het seizoen hebben voorgedaan. Echter, FC Zoetermeer is er nog niet. Integendeel, er is sprake van een hoog ambitieniveau en dat vraagt continu een kritische blik naar het verleden om het heden en de toekomst de opgelegde doelstellingen en de gewenste resultaten te kunnen realiseren. Maar het vertrouwen die hieraan bouwt en meerwerkt is groot en de wil om van FC Zoetermeer een voetbalvereniging te maken die ertoe doet is door de hele vereniging waarneembaar en dat is fantastisch. Voetballen bij FC Zoetermeer is leuk!

1.7.2 Vrijwilligerszaken

Vrijwilligers zijn essentieel voor FC Zoetermeer. Voor het bestuur is het van groot belang dat haar vrijwilligers plezier beleven bij het uitvoeren van hun vrijwilligerstaken binnen FC Zoetermeer. Jaarlijks is er een groot verloop binnen het vrijwilligersbestand van FC Zoetermeer. FC Zoetermeer is daar gelukkig niet uniek in. Het vrijwilligersbestand op peil houden is voor alle (voetbal)verenigingen een belangrijk punt van aandacht. Binnen FC Zoetermeer proberen wij groepjes van vrijwilligers warm te maken om een taak binnen FC Zoetermeer op te pakken, dit onder het mom van 'vele handen maken licht werk' en 'gezamenlijk is gezelliger dan in je eentje'. Als wij terugblikken naar het afgelopen jaar constateren wij het volgende:

- Wekelijks/maandelijks vrijwilligerswerk roept om versterking;
- Ad hoc vrijwilligerswerk ontwikkeld zich positief.

Met wekelijks/maandelijks vrijwilligerswerk wordt bedoeld onder andere het wedstrijdsecretariaat, de bardienst en facilitaire zaken. Hier zien wij dat potentiële vrijwilligers zich niet willen vastpinnen op wekelijks terugkerende activiteiten. De huidige vrijwilligers van deze activiteiten steken noodgedwongen door onderbezetting meer tijd hierin dan zij eigenlijk zouden willen. Om er voor te zorgen dat vrijwilligers hier niet gaan afhaken is versterking op korte termijn noodzakelijk. Het belangrijkste voorbeeld hierin is de afwezigheid van bezetting op het wedstrijdsecretariaat op zondag.



Met ad hoc vrijwilligerswerk wordt bedoeld onder andere de organisatie van kampen, feesten en andere evenementen. Hier zien wij dat veel ouders en andere betrokkenen binnen FC Zoetermeer wel enthousiast zijn om vrijwilligerstaken op te pakken. Hier wordt niet verwacht elke week voor de vereniging klaar te staan en het is vrijblijvend. Een goed voorbeeld hier is het laatst gehouden Halloweenfeest, georganiseerd door onze evenementencommissie (bestaand uit 4 leden) in samenwerking met 70 andere vrijwilligers. Men zou kunnen zeggen, uit die 70 andere vrijwilligers moeten toch wel een paar enthousiast gemaakt kunnen worden om een wat structurelere vrijwilligerstaak op te pakken, helaas blijkt de praktijk wat weerbarstiger.

Het bestuur is nog steeds van mening dat de vereniging zou moeten kunnen draaien op vrijwilligers met hier en daar een uitzondering voor taken waar een vergoeding op zijn plaats is. Er zijn verenigingen waar elk lid verplicht is 'vrijwilligerswerk' te verrichten. Leden kunnen deze verplichting afkopen tegen een bepaald bedrag. De opbrengst hiervan kan gebruikt worden om bepaalde taken tegen betaling uit te laten voeren. Het bestuur overweegt om deze mogelijkheid te laten onderzoeken.

1.7.3 Facilitaire Zaken

In oktober 2012 is Cor van 't Holt als bestuurslid Facilitaire Zaken toetreden tot het bestuur van FC Zoetermeer. Er is direct gestart om met een klusteam een aantal klussen op te pakken.

Veel tijd is gaan zitten in het overleg met de gemeente ten aanzien van het achterstallig onderhoud van de kledkamers en in het functioneren van het verwarmingssysteem. Aan de hand van een lijst van circa 70 punten die verbetering behoeven, is diverse keren met de gemeente overleg gepleegd. Helaas zit de gemeente met budgettaire beperkingen. Een aantal zaken is opgelost, een aantal zaken zal binnenkort opgelost worden en het grote onderhoud zal plaatsvinden in 2015.

Door allerlei omstandigheden is het klusteam gekrompen tot ongeveer 2 personen, dus wij hebben dringend behoefte aan uitbreiding van het klusteam, want aan klussen is geen gebrek.

1.7.4 Activiteiten

In het seizoen is hard gewerkt aan leuke activiteiten binnen de club. Zo is het seizoen geopend met een druk bezocht feest, voor alle vrijwilligers. Ook met dank aan al deze vrijwilligers die bij alle activiteiten zich hebben ingezet om deze dagen succesvol te laten verlopen. Vervolgens is er voor de kinderen in oktober een Halloween feest georganiseerd. Dit fantastische feest is druk bezocht geweest door kinderen die erg enthousiast waren. Aan het einde van het jaar was er het Sinterklaas feest voor de Mini's, de F en de E teams en het jaar is afgesloten met het Kika feest waarbij er weer veel geld is opgehaald voor het goede doel.

In het voorjaar zijn er hele leuke en enthousiaste reacties gekomen op de goed georganiseerde toernooidagen. Deze dagen zijn uitgebreid met activiteiten voor de kinderen zoals een springkussen, loterij, marktkraampjes en een professioneel EHBO-team. Verder was er een paasmiddag waar kinderen mee konden doen met het zoeken naar paaseieren en diverse spelletjes. Het seizoen is afgesloten met een fantastisch tentenkamp voor de F en E en een survivaldag voor de D. Het was een sportief, gezellig en actief seizoen waar we erg trots op mogen zijn.



1.7.5 Financiële informatie

1.7.5.1 De ontwikkeling gedurende het boekjaar

FC Zoetermeer heeft een goed financieel boekjaar achter de rug. De kantineomzet, de contributieopbrengst, de openstaande debiteuren en de brutomarge van de kantine zijn allemaal positief te noemen. Hiermee wordt de bestendigheid van het financiële beleid aangetoond en werpt het zijn vruchten af. Al is de waarschuwing op zijn plaats dat het fundament nog fragiel is, maar met een positief eigen vermogen en voldoende liquide middelen is FC Zoetermeer nu echt klaar voor de toekomst.

In het boekjaar zijn er investeringen gepleegd aan de bar van de kantine. Deze is volledig vernieuwd door de fantastische inzet van een aantal vrijwilligers. De bar is nu echt de blikvanger van de kantine en heeft een prachtige uitstraling.

Helaas heeft FC Zoetermeer voortdurend te maken met ongenode gasten die het nodig vinden om zich de bezittingen van FC Zoetermeer onrechtmatig toe te eigenen. Zo ook heeft er in het boekjaar een inbraak plaatsgevonden, waarbij de inhoud van de kluis ter waarde van € 7.000 aan kasgeld is ontvreemd. Als gevolg hiervan heeft het bestuur extra en uitgebreide maatregelen getroffen, waaronder de investering in een vernieuwd en modern beveiligingssysteem met videobewaking.

1.7.5.2 Behaalde omzet en resultaten (analyse resultaat)

FC Zoetermeer heeft het boekjaar afgesloten met een positief resultaat van € 10.019. Het begrote resultaat was € 10.000 en het resultaat over het voorgaande boekjaar was € 19.232. Hieronder is de analyse van het resultaat opgenomen.

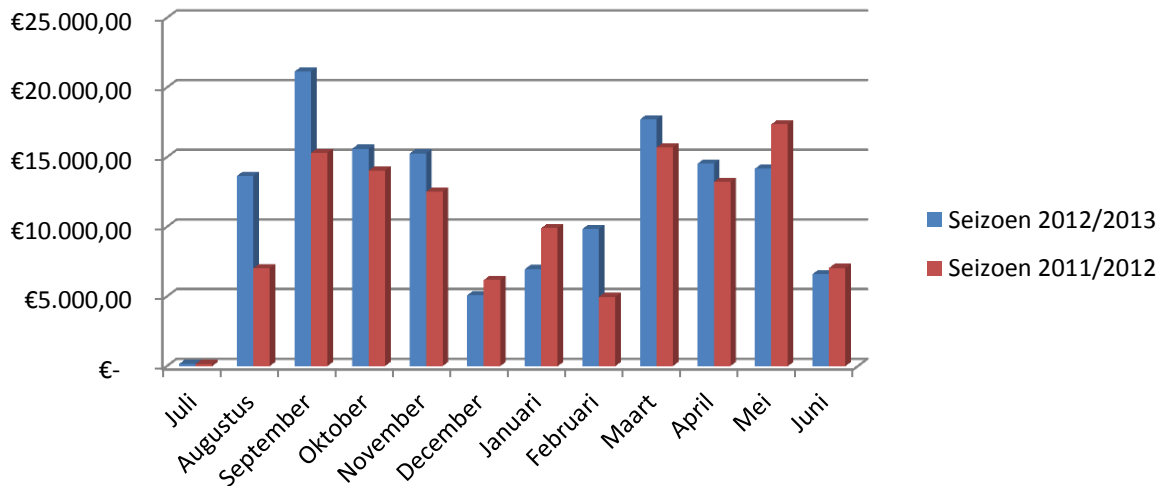
De brutowinst van de kantine is ten opzichte van de begroting (47,00%) en vorig boekjaar (37,70%) aanzienlijk gestegen naar 52,17%. Hiermee is de brutowinst eindelijk uitgekomen boven de norm die het bestuur zichzelf heeft opgelegd (50%). Een brutowinstmarge boven de 50% is ook bij andere voetbalverenigingen gangbaar. Uit de gerealiseerde brutowinstmarge blijkt het effect van de maatregelen die het bestuur in het verleden heeft getroffen en daar mogen met name de vrijwilligers die hiervoor hebben gezorgd, enorm trots op zijn.

In onderstaande afbeeldingen is het verloop van de kantineomzet over het boekjaar weergegeven. Bovendien zijn de beste verkopende producten in onze kantine geïllustreerd en is inzicht gegeven in de verhouding tussen de verkopen die contant worden voldaan en de verkopen die met de pin worden voldaan.



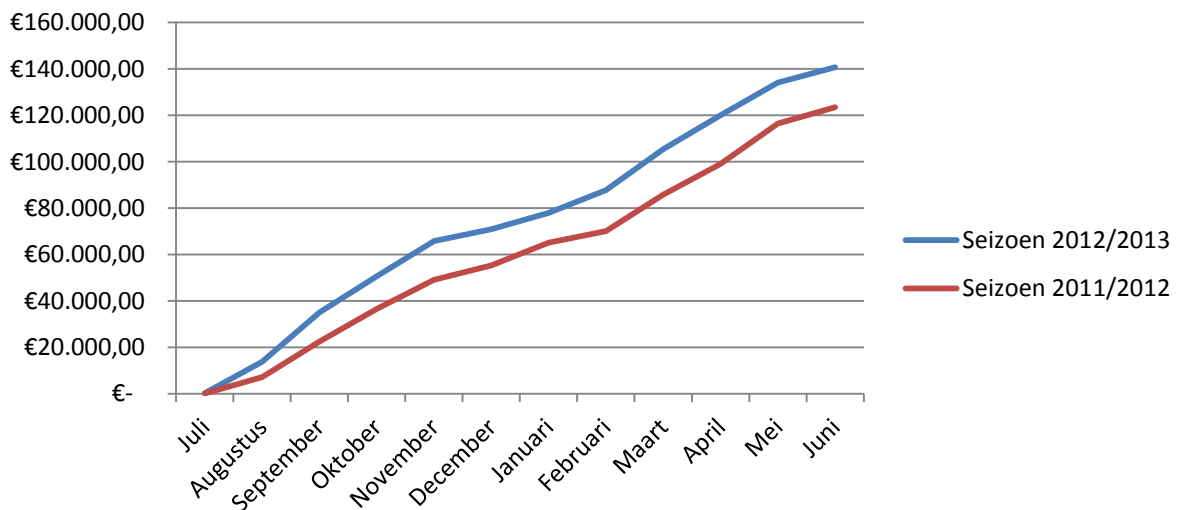
Omzet kantine seizoen 2012/2013 versus seizoen 2011/2012 per maand

(alle bedragen zijn inclusief BTW)



Cumulatieve omzet kantine seizoen 2012/2013 versus seizoen 2011/2012 per maand

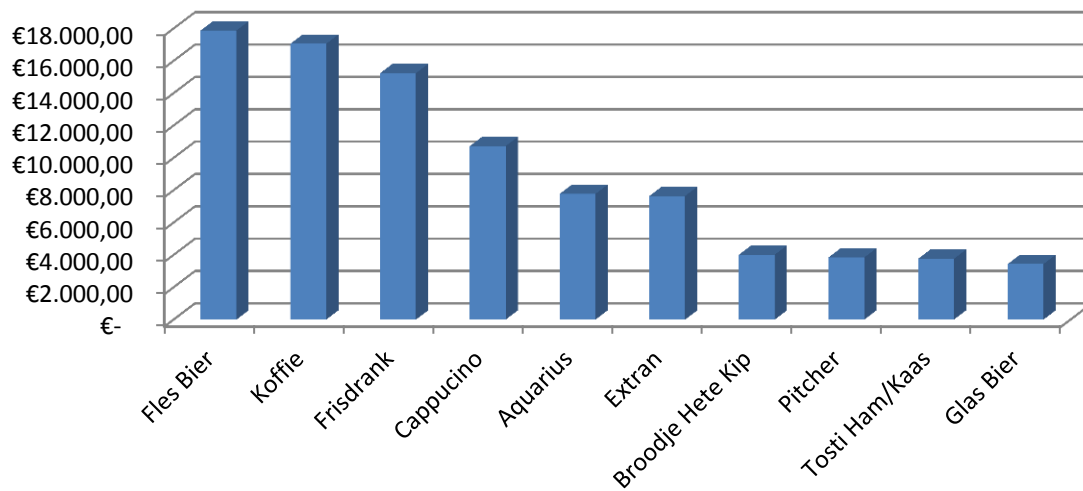
(alle bedragen zijn inclusief BTW)



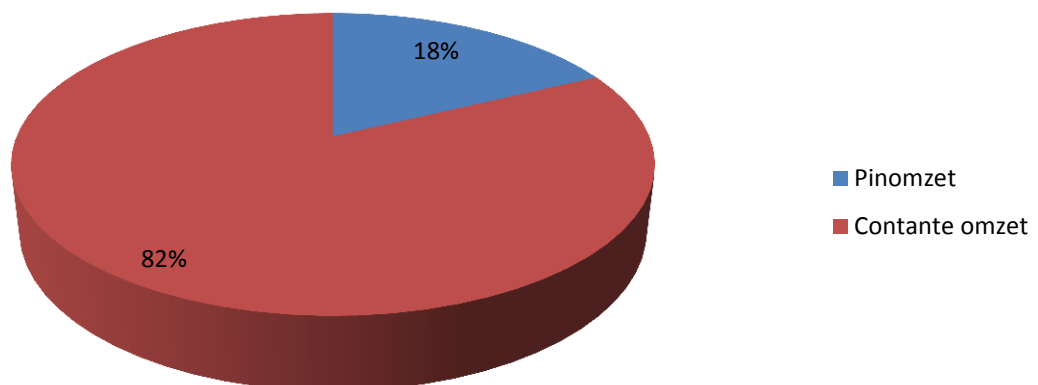


Top 10 van best verkochte producten seizoen 2012/2013

(alle bedragen zijn inclusief BTW)



Contante omzet versus pinomzet van de kantineverkopen seizoen 2012/2013





De contributie in het boekjaar is circa € 10.000 hoger dan begroot. De reden hiervan is dat de contributie in het algemeen voorzichtig wordt begroot, om op die manier tegenvallers in de aanwas en het behoud van leden of betalingen van de opgelegde contributie, goed op te kunnen vangen. De contributie is ten opzichte van vorig boekjaar ligt gestegen met circa € 2.000.

De sponsoring laat, gesaldeerd voor baten en lasten, een gelijk beeld met vorig boekjaar zien. Per saldo is de sponsoring ten opzichte van het vorig boekjaar en de begroting met circa € 1.000 gedaald. In het algemeen geldt dat FC Zoetermeer vooral op het gebied van sponsoring nog kan groeien. De kantine en de contributie opbrengsten zijn behoorlijk uitgenut. Een verdere impuls in de sponsoring is nodig om als vereniging als geheel verder te kunnen ontwikkelen. Aan het einde van het boekjaar zijn hier door het bestuur en de sponsorcommissie al initiatieven voor in gang gezet. De resultaten daarvan zullen de komende jaren duidelijk moeten worden.

De stijging van de overige baten ten opzichte van de begroting (circa € 11.000) en vorig boekjaar (circa € 8.000) heeft vooral te maken met de opbrengst van de verkopen van trainingssetjes aan leden van de vereniging. Overigens zijn de inkoopkosten van de aanschaf van deze trainingssetjes opgenomen onder de wedstrijdkosten. Per saldo heeft FC Zoetermeer een hele kleine bijdrage aan de leden verstrekt.

De personeelskosten ten bedrage van € 85.314 liggen in lijn met de begroting (€ 84.000), maar zijn aanzienlijk hoger dan het vorig boekjaar (€ 60.116). De hogere personeelskosten zijn het directe gevolg van het beleid van het bestuur om nadrukkelijk te investeren in de kwaliteit van onze jeugdopleiding en daarmee de kwaliteit van onze trainers. Dit heeft zijn eerste vruchten al afgeworpen.

De huisvestingskosten (€ 16.404) zijn hoger dan de begroting (€ 13.000) en dan vorig boekjaar (€ 14.479). Reden is dat het bestuur in een vrij laat stadium heeft besloten in het boekjaar gebruik te willen maken van de diensten van een schoonmaakbedrijf. Overigens is dit bedrijf aan het einde van het boekjaar failliet gegaan en zet FC Zoetermeer vanaf dat moment, onder strakke begeleiding en aansturing, weer taakstraffers in om vooral schoonmaakwerkzaamheden uit te voeren.

De bureaunkosten zijn nagenoeg gelijk met vorig boekjaar en zijn ligt hoger dan de begroting. De accommodatiekosten zijn behoorlijk hoger dan de begroting (circa € 8.000 hoger) dan het vorig boekjaar (circa € 3.000). Ook over het boekjaar heeft er weer een aanzienlijk hogere afrekening van de gemeente plaatsgevonden op het werkelijke elektra- en gasverbruik van de kantine en de veldverlichting (circa € 5.000). FC Zoetermeer is met de gemeente in gesprek om maatregelen te treffen die moeten voorkomen dat FC Zoetermeer jaarlijks te maken krijgt met dergelijke hogere afrekeningen.

De wedstrijdkosten (€ 51.504) zijn hoger dan de begroting (€ 47.000) en vorig boekjaar (€ 40.781). Zoals hierboven al vermeld is de inkoop van de trainingssetjes verwerkt in de wedstrijdkosten. Daarnaast zijn de spel- en voetbalmaterialen aanzienlijk hoger dan begroot en vorig boekjaar. Veel materialen verdwijnen of worden vernield, waardoor FC Zoetermeer jaarlijks hoge kosten heeft aan het opnieuw aanschaffen en vervangen van deze materialen.



De overige lasten (€ 11.900) zijn aanzienlijk hoger dan de begroting en dan vorig boekjaar. De diefstal van het kasgeld van € 7.000 is in deze post verwerkt. De afschrijvingskosten zijn in lijn met de begroting en lager dan vorig jaar, omdat bepaalde activa aan het einde van het vorig boekjaar volledig waren afgeschreven. Tenslotte is het saldo van de financiële baten en lasten positiever dan vorig boekjaar, omdat de gerealiseerde renteopbrengst hoger is geweest en omdat sprake is geweest van lagere rentekosten, doordat aan het einde van vorig boekjaar een langlopende lening volledig is afgelost.

1.7.5.3 Toestand op balansdatum

De financiële positie is ten opzichte van het verleden weer verbeterd. De cijfers van FC Zoetermeer laten zien dat financiële bestendigheid inmiddels is geborgd, al blijft het financiële fundament fragiel. Zet FC Zoetermeer echter het huidige financiële beleid ook in de toekomst door, dan wordt dat fundament alsmat sterker.

Door het positieve resultaat van € 10.019 is het eigen vermogen hiermee toegenomen. Echter, de Algemene Reserve blijft nog wel negatief en zal voor de toekomst een continu aandachtspunt van het bestuur zijn. In tegenstelling tot voorgaande jaren heeft het bestuur geen toevoeging gedaan aan de reserve voor nieuwbouw en groot onderhoud. Ondanks dat dit wellicht geen bestendige gedragslijn is ten opzichte van voorgaande jaren, verwacht het bestuur dat het inmiddels opgebouwde niveau van € 40.000 op dit moment toereikend is om eventuele aanwending daarvan op te kunnen vangen. Het bestuur is zich ervan bewust dat de reserve op de middellange termijn aanvulling behoeft. Het bestuur heeft als voorschot op het 40-jarig jubileum op 1 januari 1975 € 5.000 gereserveerd om de leden van FC Zoetermeer een fantastisch feest te kunnen aanbieden.

De mate waarin FC Zoetermeer aan haar langlopende verplichtingen kan voldoen, de zogenaamde solvabiliteit, is ten opzichte van vorig boekjaar bijna verdubbeld. Echter, het doel van het bestuur is de solvabiliteit verder te laten groeien naar een niveau dat ligt tussen de 0,25 en 0,50.

De liquiditeitspositie van FC Zoetermeer is ten opzichte van vorig boekjaar ook weer verbeterd. Vorig boekjaar was de current ratio met 1,65 al op het gewenste niveau, namelijk tussen de 1,5 en 2,0, maar in het huidige boekjaar is deze verder gestegen tot 1,93 en heeft daarmee voor een sterkere liquiditeitspositie van FC Zoetermeer gezorgd. Daarnaast laat de stijging van het werkkapitaal zien dat FC Zoetermeer in staat is zijn verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

1.7.5.4 Vooruitblik

Het negatieve economische sentiment binnen de maatschappij heeft ook zijn weerslag op FC Zoetermeer. Ondanks dat het ledenaantal van FC Zoetermeer goed op niveau blijft, is het boekjaar 2013/2014 met name in de verkopen van de kantine te merken dat de omzet achterblijft bij de omzet van het boekjaar 2012/2013. Het bestuur onderzoekt nadrukkelijk andere mogelijkheden om FC Zoetermeer voor te bereiden op de toekomst. In het Algemeen Beleidsplan sorteert het bestuur al voor op mogelijkheden om wellicht uit te groeien naar een *sportvereniging*. Voorts zal het bestuur rekening moeten houden met de ontwikkeling van haar ledenbestand als gevolg van de algehele tendens van vergrijzing waarvan binnen de maatschappij sprake is. Het bestuur van FC Zoetermeer zal hier op moeten anticiperen en dat doet zij al door middel van de uitvoering van haar beleidsplan.



	<i>Begroting</i> 2013/2014 €	<i>Realisatie</i> 2012/2013 €	<i>Begroting</i> 2012/2013 €
Baten			
Bruto-omzet kantine	134.000	130.878	129.000
Kostprijs van de omzet kantine	67.000	62.603	68.500
Brutowinst kantine	67.000	68.275	60.500
Contributies	179.000	186.194	176.500
Sponsoring	7.000	22.664	12.500
Acties en loterijen	3.000	3.726	3.500
Subsidies	0	3.923	0
Overige baten	3.000	13.530	3.000
	192.000	230.037	195.500
<i>Som van de baten</i>	259.000	298.312	256.000
Lasten			
Personeelskosten	91.000	85.313	84.000
Huisvestingskosten	13.500	16.405	13.000
Bureaunkosten	15.500	18.678	13.500
Accommodatiekosten	65.500	69.864	61.500
Wedstrijdkosten	39.500	51.504	47.000
Bestuur en commissies	3.500	3.382	5.000
Sponsoring	0	10.941	0
Acties en loterijen	0	324	0
Overige lasten	8.500	11.900	1.000
Afschrijvingskosten	15.000	12.732	12.500
<i>Som van de lasten</i>	252.000	281.043	237.500
Financiële baten	500	764	500
Financiële lasten	7.500	8.014	9.000
	7.000	7.250	8.500
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	10.019	10.000
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0
RESULTAAT	0	10.019	10.000



2 De jaarrekening

2.1 Grondslagen

2.1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties-zonder-winststreven”. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. Ter vergelijking zijn de realisatiecijfers van het voorgaande jaar opgenomen en zijn de cijfers van de goedgekeurde begroting over het huidige jaar in de staat van baten en lasten opgenomen. Door de afronding op hele euro’s kunnen in het verslag kleine verschillen ontstaan.

2.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

2.2.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 30 jaar.

Verbouwingen e.d.: 10 jaar

Hieronder worden ook verstaan bijkomstige zaken die betrekking hebben op de gebouwen en terreinen.

Technische zaken (computers en andere apparatuur): diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur in het algemeen variërend van 3 tot 5 jaar.

Meubilair: 5 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1.000 aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (exclusief btw) of de prijs van de “verzamelnaam”.

2.2.2 Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen het nominale bedrag van de vordering, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

2.2.3 Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.



2.2.4 Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossing worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

2.2.5 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

2.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

2.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

2.3.2 Afschrijving

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

2.3.3 Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.



2.4 Balans per 30 juni 2013 (na winstbestemming)

2.4.1 Activa

	30 juni 2013 €	30 juni 2012 €
Vaste Activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	104.639	113.876
Inventaris	91	671
Machines en installaties	8.378	4.601
	<hr/> 8.469	<hr/> 5.272
<i>Som van de vaste activa</i>	<hr/> 113.108	<hr/> 119.148
Vlottende activa		
<u>Vorraden</u>		
Kantinevoorraad	1.572	875
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Contributiedebiteuren	1.295	1.738
Handelsdebiteuren	278	566
Sponsordebiteuren	2.956	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.196	1.324
Overige vorderingen	5.582	5.119
Overlopende activa	7.431	2.020
	<hr/> 26.738	<hr/> 10.767
Liquide middelen	26.657	40.305
<i>Som van de vlottende activa</i>	<hr/> 54.967	<hr/> 51.947
Totaal activa	<hr/> <hr/> 168.075	<hr/> <hr/> 171.095



2.4.2 Passiva

	30 juni 2013	30 juni 2012
	€	€
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	-/- 22.637	-/- 27.656
Bestemmingsreserves	45.000	40.000
	<u>22.363</u>	<u>12.344</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	117.192	127.314
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	7.797	3.006
Belastingen en premies sociale verzekeringen	748	4.376
Overlopende passiva	19.975	24.055
	<u>28.520</u>	<u>31.437</u>
Totaal passiva	<u>168.075</u>	<u>171.095</u>



2.5 Staat van baten en lasten 2012/2013

	<i>Realisatie</i> 2012/2013 €	<i>Begroting</i> 2012/2013 €	<i>Realisatie</i> 2011/2012 €
Baten			
Bruto-omzet kantine	130.878	129.000	111.541
Kostprijs van de omzet kantine	62.603	68.500	69.262
Brutowinst kantine	68.275	60.500	42.279
Contributies	186.194	176.500	183.811
Sponsoring	22.664	12.500	14.529
Acties en loterijen	3.726	3.500	3.689
Subsidies	3.923	0	3.691
Overige baten	13.530	3.000	5.927
	230.037	195.500	211.647
<i>Som van de baten</i>	298.312	256.000	253.926
Lasten			
Personeelskosten	85.314	84.000	60.116
Huisvestingskosten	16.404	13.000	14.479
Bureaunkosten	18.678	13.500	18.776
Accommodatiekosten	69.864	61.500	66.654
Wedstrijdkosten	51.504	47.000	40.781
Bestuur en commissies	3.382	5.000	2.599
Sponsoring	10.941	0	1.732
Acties en loterijen	324	0	0
Overige lasten	11.900	1.000	5.344
Afschrijvingskosten	12.732	12.500	15.284
<i>Som van de lasten</i>	281.043	237.500	225.765
Financiële baten	764	500	376
Financiële lasten	8.014	9.000	9.305
	7.250	8.500	8.929
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	10.019	10.000	19.232
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0
RESULTAAT	10.019	10.000	19.232



2.6 Kasstroomoverzicht 2012/2013

	2012/2013		2011/2012	
€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		17.269		28.161
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	12.732		15.284	
		12.732		15.284
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutaties vorderingen	-/- 33.171		3.640	
Mutaties voorraden	-/- 697		3.404	
Mutaties kortlopende schulden	14.283		-/- 10.300	
		-/- 19.585		-/- 3.256
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.416		40.189
Betaalde rente	-/- 8.014		-/- 9.305	
Ontvangen rente	764		376	
		-/- 7.250		8.929
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.166		31.260
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in (materiele) vaste activa	-/- 6.692		-/- 12.364	
Desinvesteringen in (materiele) vaste activa	0		0	
Overige mutaties in (materiele) vaste activa	0		2.922	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-/- 6.692		9.442
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename langlopende schulden aan kredietinstellingen	0		0	
Aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen	-/- 10.122		-/- 16.988	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-/- 10.122		-/- 16.988
Toename / afname liquide middelen		-/- 13.648		4.830
Mutatie liquide middelen				
Liquide middelen primo boekjaar		40.305		35.475
Toename / afname liquide middelen		-/- 13.648		4.830
Liquide middelen ultimo boekjaar		26.657		40.305



30 juni 2013
€

30 juni 2012
€

2.7 Toelichting op de balans

2.7.1 Activa

2.7.1.1 Vaste Activa

Gebouwen

Complex Rokkeveen	330.222	328.900
Cumulatieve afschrijvingen complex Rokkeveen	225.583	215.024
	<u>104.639</u>	<u>113.876</u>

Het complex Rokkeveen betreft het pand aan de Scheglaan 11 en bestaat uit de opstallen exclusief de was- en kledaccommodatie. De was- en kledaccommodatie en het terrein (velden) zijn eigendom van de gemeente Zoetermeer. In juli 2012 heeft er een verbouwing plaatsgevonden van de bar ter grootte van € 1.322.

Inventaris

Inventaris en inrichting	22.203	22.203
Cumulatie afschrijvingen inventaris en inrichting	22.112	21.532
	<u>91</u>	<u>671</u>

De inventaris betreft vier aluminium voetbaldoeltjes.

Machines en installaties

Machines en installaties	32.857	27.487
Cumulatieve afschrijvingen machines en installaties	24.479	22.886
	<u>8.378</u>	<u>4.601</u>

De machines en installaties betreffen het beveiligingssysteem van het pand en het kassasysteem. In november 2012 is het bestaande beveiligingssysteem vernieuwd en uitgebreid. Het betrof een totale investering van € 5.370.

Hieronder is de aansluiting van de boekwaarde aan het begin en einde van het boekjaar weergegeven:

	Boekwaarde 1 juli 2012 €	Investering 2012/2013 €	Desinvestering 2012/2013 €	Overige mutaties €	Afschrijving 2012/2013 €	Boekwaarde 30 juni 2013 €
Gebouwen	113.876	1.322	0	0	10.559	104.639
Inventaris	671	0	0	0	580	91
Machines en installaties	4.601	5.370	0	0	1.593	8.378
	<u>119.148</u>	<u>6.692</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.732</u>	<u>113.108</u>



30 juni 2013 30 juni 2012
€ €

2.7.1.2 Vlottende activa

Voorraden

Kantinevoorraad	891	739
Emballage	681	136
	<hr/>	<hr/>
	1.572	875

De kantinevoorraad is de voorraad artikelen en goederen die op balansdatum aanwezig was in het pand van de vereniging.

Contributiedebiteuren

Openstaande contributiedebiteuren	7.554	5.601
Voorziening oninbare debiteuren	6.259	3.863
	<hr/>	<hr/>
	1.295	1.738

De openstaande contributies zijn van 82 personen (vorig boekjaar 47 personen) die op balansdatum hun contributie nog niet (volledig) hadden voldaan. Bij het opstellen van deze jaarrekening stond daarvan nog € 6.622 open. Daarvan is naar verwachting € 6.259 niet meer inbaar, omdat dit personen betreft die inmiddels zijn gestopt of met onbekende bestemming zijn vertrokken. Daarvoor is een voorziening getroffen. Het restant betreft uitsluitend leden en met hen zijn betalingsregelingen afgesproken.

De openstaande contributies op balansdatum 'ouder' dan één jaar bedragen € 3.798. De resterende openstaande contributies op balansdatum bedragen € 3.756.

Handelsdebiteuren

Openstaande handelsdebiteuren	278	566
-------------------------------	-----	-----

Het gaat hier om twee openstaande vorderingen, waarvan één factuur (€ 187) in september 2013 is ontvangen.

Sponsordebiteuren

Openstaande sponsordebiteuren	2.956	0
-------------------------------	-------	---

Het betreft hier negen sponsoren die hun facturen op balansdatum nog niet hebben voldaan. Bij het opstellen van de jaarrekening is inmiddels € 2.097 (vier sponsoren) ontvangen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Suppletie omzetbelasting seizoen 2009/2010	0	749
Terug te vorderen omzetbelasting 4 ^e kwartaal 2012/2013	2.032	0
Suppletie omzetbelasting Q3 2012 t/m Q1 2013	6.088	0
Suppletie aangifte 2012	1.076	0
Teruggaaf Loonheffing Zvw seizoen 2011/2012	0	575
	<hr/>	<hr/>
	9.196	1.324

De omzetbelasting over het 4^e kwartaal 2012/2013 is ontvangen. De suppletie over 2012/2013 is ingediend bij de Belastingdienst maar nog niet ontvangen. De suppletie over 2012 is nog niet ingediend en zal bij de vaststelling van de jaarrekening alsnog worden ingediend bij de Belastingdienst.



	30 juni 2013	30 juni 2012
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen ecotax	3.923	3.691
Afrekening KNVB seizoen 2011/2012	1.659	1.428
	<u>5.582</u>	<u>5.119</u>

De betaalde energiebelasting kan via de KNVB bij de overheid worden teruggevraagd. Van de door FC Zoetermeer betaalde energiebelasting over 2012 van € 7.846 was 50% declarabel, te weten € 3.923. Dit bedrag zal naar verwachting in december 2013 worden ontvangen.

In het boekjaar betaalt FC Zoetermeer voorschotten aan de KNVB. Door FC Zoetermeer is over het boekjaar € 1.659 te veel betaald en dit bedrag is in juli 2013 terugontvangen van de KNVB.

<u>Overlopende activa</u>		
Subsidie gemeente verbouwing keuken	0	1.394
Verstreckte voorschotten	459	500
Overige overlopende activa	6.972	126
	<u>7.431</u>	<u>2.020</u>

De verstreckte voorschotten is het voorschot dat verstrekt is aan de evenementencommissie over het boekjaar 2012/2013. De overige overlopende activa zijn vooruitontvangen facturen die betrekking op het boekjaar 2013/2014.

<u>Liquide middelen</u>		
Kas kantine	3.567	2.681
ING 3644900 Betaalrekening	4.810	6.381
ING 3644900 Zakelijke Spaarrekening	17.500	31.276
ING 1412100 Business to business	0	0
ING 7354749 Betaalrekening kantinecommissie	166	0
ABN 88.89.44.969 Betaalrekening	-/- 3	-/- 33
Pintransacties	52	0
Kruisposten	565	0
	<u>26.657</u>	<u>40.305</u>

Voor een toelichting op de afname van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht. In het boekjaar 2012/2013 is een nieuwe betaalrekening geopend ten behoeve van de kantinecommissie, waarmee kleine kantineinkopen giraal via deze rekening worden betaald.



30 juni 2013
€

30 juni 2012
€

2.7.2 Passiva

2.7.2.1 Eigen Vermogen

Algemene reserve

Beginsaldo	-/- 27.656	-/- 36.888
Mutatie: resultaatbestemming	5.019	9.232
Eindsaldo	<u>-/- 22.637</u>	<u>-/- 27.656</u>

De algemene reserve kent geen beperkingen en is vrij besteedbaar.

Bestemmingsreserve nieuwbouw en groot onderhoud

Beginsaldo	40.000	30.000
Mutatie: resultaatbestemming	0	10.000
Eindsaldo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

De bestemmingsreserve nieuwbouw en groot onderhoud is dat deel van het eigen vermogen waarvoor door het bestuur een beperking is opgelegd. Dit afgezonderde deel van het eigen vermogen is wel vrij besteedbaar, maar is afgezonderd om in de toekomst de investering voor een nieuw pand dan wel uitgaven ten behoeve van groot onderhoud te kunnen bekostigen.

Bestemmingsreserve 40-jarig jubileum

Beginsaldo	0	0
Mutatie: resultaatbestemming	5.000	0
Eindsaldo	<u>5.000</u>	<u>0</u>

Op 1 januari 2015 bestaat FC Zoetermeer 40 jaar. Het bestuur wil de leden een mooi feest aanbieden en daarvoor is € 5.000 gereserveerd.

2.7.2.2 Langlopende schulden

Lening BNG

BNG Lening Complex Rokkeveen	199.259	199.259
Aflossing lening	82.067	71.945
	<u>117.192</u>	<u>127.314</u>

Deze lening is de hypotheek die is gevestigd op het pand aan de Scheglaan 11. De resterende looptijd van deze lening is langer dan één jaar. De lening loopt tot 1 mei 2023 en kent een rentepercentage van 5% per jaar. De aflossing in het volgende boekjaar is gerubriceerd onder de kortlopende schulden.

Lening 1 Fortis / ABN Amro

Lening Fortis / ABN Amro 81.87.70.821	74.837	74.837
Aflossing lening	74.837	74.837
	<u>0</u>	<u>0</u>

Deze lening is volledig afgelost op 30 juni 2013. De aflossingsverplichting tot 30 juni 2013 (korter dan één jaar) is in het voorgaande boekjaar gerubriceerd onder de kortlopende schulden.



30 juni 2013
€

30 juni 2012
€

2.7.2.3 Kortlopende schulden

Handelscrediteuren

Openstaande handelscrediteuren	7.797	3.006
--------------------------------	-------	-------

De openstaande handelscrediteuren betreffen 9 facturen die allen in het boekjaar 2013/2014 zijn voldaan.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Nog te betalen loonheffing	748	2.597
Nog te betalen omzetbelasting	0	923
Nog te betalen omzetbelasting (suppletie)	0	856
	<hr/>	<hr/>
	748	4.376

De nog te betalen loonheffing heeft betrekking op de laatste periode in het huidige boekjaar en is voldaan in het boekjaar 2013/2014. In tegenstelling dat voorgaand boekjaar is de nog te vorderen en nog te betalen omzetbelasting gesaldeerd weergegeven onder de kortlopende vorderingen, omdat het saldo van beide posten simultaan zal worden afgewikkeld dan wel al simultaan is afgewikkeld.

Overlopende passiva

Nog te betalen stookkosten gemeente Zoetermeer	5.296	4.508
Vooruit ontvangen factuur gemeente Zoetermeer	0	0
Aflossingsverplichting BNG lening	10.122	9.640
Aflossingsverplichting Fortis / ABN Amro 81.87.70.821	0	6.495
Transitorische rente BNG lening	1.061	1.141
Nog te betalen nettolonen	0	0
Nog te betalen administratiekosten	3.496	2.271
	<hr/>	<hr/>
	19.975	24.055

De nog te betalen stookkosten van de gemeente Zoetermeer is de afrekening van het huidige boekjaar van de werkelijke stookkosten van de kantine.



30 juni 2013
€

30 juni 2012
€

2.8 Toelichting staat van baten en lasten

2.8.1 Baten

Bruto-omzet kantine

Omzet kantine	130.878	111.541
---------------	---------	---------

Kantinekosten

Kostprijs van de omzet	56.573	57.684
Eigen verbruik kantinepersoneel	1.061	1.295
Eigen verbruik commissies	2.974	2.160
Eigen verbruik scheidsrechters	59	199
Huur kantineapparatuur	1.416	1.320
Overige kantinekosten	520	6.604
	<u>62.603</u>	<u>69.262</u>

Het eigen verbruik is het totaal van het eigen verbruik van het kantinepersoneel, commissies, het bestuur en de verstrekte consumptiebonnen aan scheidsrechters gedurende het boekjaar.

Brutowinst

Brutowinst kantine	68.275	42.279
Brutowinstmarge kantine	52,17%	37,90%

De brutowinstmarge van de kantine is ten opzichte van vorig boekjaar aanzienlijk gestegen. Ten opzichte van de voorcalculatorische brutowinstmarge en de marges die bij andere verenigingen gangbaar zijn, is de gerealiseerde brutowinstmarge eindelijk op een acceptabel niveau. De door het bestuur eerder getroffen maatregelen om de brutowinstmarge te verbeteren hebben effect geresorteerd.

Contributies

Contributie	174.082	171.035
Inschrijfgeld nieuwe leden	1.720	1.920
Bijdragen gemeenten (ZoetermeerPas en Sport- & Cultuurcheque)	8.050	8.478
Aan leden doorbelaste boetes	2.342	2.378
	<u>186.194</u>	<u>183.811</u>

Uit bovenstaande blijkt dat de realisatie over het huidige boekjaar in lijn ligt met de realisatie met het voorgaande boekjaar. Dit is verklaarbaar op basis van het verloop van het ledenbestand van FC Zoetermeer.

Sponsoring

Reclameborden	3.225	4.425
Balsponsoring	720	605
Advertenties en link website	2.558	640
Overige sponsoring	16.161	8.859
	<u>22.664</u>	<u>14.529</u>

Ten opzichte van het vorige boekjaar zijn er aanzienlijk meer opbrengsten gerealiseerd door de sponsoring van teams. Dit is in het bijzonder het gevolg van de activiteiten van de sponsorcommissie en de door deze commissie geboekte resultaten.



	30 juni 2013	30 juni 2012
	€	€
<u>Acties en loterijen</u>		
De Grote Club Actie	2.815	2.874
Loterijen	826	815
Overige acties	85	0
	<hr/>	<hr/>
	3.726	3.689

Sinds jaren heeft FC Zoetermeer weer deelgenomen aan De Grote Clubactie. Vanuit de sponsorcommissie is dit project aangestuurd en hebben leden van FC Zoetermeer deze fantastische opbrengst gegenereerd.

Door de deelname van leden van FC Zoetermeer aan een aantal nationale loterijen ontvangt FC Zoetermeer daarvoor een vergoeding.

<u>Subsidies</u>		
Investeringsubsidies	0	0
Ecotax	3.923	3.691
	<hr/>	<hr/>
	3.923	3.691

In het huidige boekjaar zijn geen investeringsubsidies aangevraagd en ontvangen. De Ecotax subsidie was over 2012 50% van de betaalde energiebelasting van € 7.846.

<u>Overige baten</u>		
Verhuur velden en kleedkamers	89	584
Schoonmaakvergoeding	3.000	3.000
Bijdragen Club van 50	952	857
Verkoop kleding aan leden	6.452	0
Overige opbrengsten	1.563	0
Bijzondere baten	1.474	1.486
	<hr/>	<hr/>
	13.530	5.927

De opbrengsten uit verhuur van velden en kleedkamers hebben betrekking op het ter beschikking stellen van de velden aan derden.

FC Zoetermeer ontvangt van de gemeente Zoetermeer jaarlijks een contractueel overeengekomen schoonmaakvergoeding van € 3.000.

De club van 50 heeft bijgedragen in de aanschaf van statafels en picknicktafels.

In het boekjaar zijn er tegen een gereduceerde prijs via onze kledingleverancier trainingssetjes verkocht aan onze leden.

De overige opbrengsten hebben betrekking op diverse baten, waaronder de declaratie van onze kosten voor wat betreft de organisatie van het Sportcafé in het najaar van 2012.

De bijzondere baten is de nagekomen correctie van de gemeente op de afrekening van de stookkosten van de kantine van het voorgaande boekjaar.



30 juni 2013 30 juni 2012
€ €

2.8.2 Lasten

Personeelskosten

Brutoloon	49.620	32.540
Sociale lasten	7.843	4.721
Onbelaste reiskostenvergoedingen	1.114	1.121
Onbelaste onkostenvergoedingen	12.678	2.423
Overige belaste reis- en verblijfkosten	109	0
Arbodienst	367	412
Vrijwilligersvergoedingen trainers	10.963	11.315
Opleidingskosten	370	300
Vrijwilligersvergoedingen overige vrijwilligers	2.250	6.935
Overige personeelskosten	0	349
	<hr/>	<hr/>
	85.314	60.116

FC Zoetermeer had in het seizoen 2012/2013 6 medewerkers in dienst. Het jaar ervoor waren dat er ook 6. De stijging van de brutolonen is het directe resultaat van de investeringen die door het bestuur zijn gedaan in de kwalitatieve verbetering van de trainersstaf en jeugdopleiding van FC Zoetermeer. Hieruit blijkt bovendien de ambitie die het bestuur heeft om het voetbal in brede zin binnen FC Zoetermeer naar een hoger niveau te brengen.

Huisvestingskosten

Gemeentelijke belastingen en waterschapsbelasting	4.019	4.474
Verzekeringen	553	706
Beveiliging	734	1.622
Klein onderhoud pand	2.794	5.484
Schoonmaakkosten	4.239	864
Bedrijfsafval	1.001	1.234
Overige huisvestingskosten	3.064	95
	<hr/>	<hr/>
	16.404	14.479

De gemeentelijke belastingen en waterschapsbelasting zijn lager dan het voorgaande boekjaar, omdat in het voorgaande boekjaar een naheffing van daaraan voorafgaande boekjaren in deze post is verwerkt.

De verzekeringen betreffen een inboedel- en inventarisverzekering. Er is in het huidige boekjaar een nieuwe verzekering afgesloten met een lagere premie. De verzekering van de opstallen is ondergebracht bij de gemeente Zoetermeer.

De kosten voor beveiliging zijn lager dan in het voorgaande boekjaar, omdat in het voorgaande boekjaar nog nagekomen posten waren verwerkt.

Ten opzichte van het vorige boekjaar heeft er minder klein onderhoud plaatsgevonden aan het complex.

In het boekjaar is gebruik gemaakt van de diensten van een schoonmaakbedrijf voor het schoonmaken van de kleedkamers. Dit bedrijf is aan het einde van het boekjaar failliet gegaan. Vanaf dat moment maakt FC Zoetermeer weer gebruik van taakstraffers, die onder meer het hele pand schoonmaken. De overige huisvestingskosten betreffen diverse kosten ten behoeve van het pand en het complex en diverse kleine aanschaffingen ten behoeve van de inventaris van FC Zoetermeer.



	30 juni 2013	30 juni 2012
	€	€
<u>Bureaunkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	228	259
Drukwerk	900	1.629
Porti	539	1.562
Computer en software	0	1.289
Telefoon	415	1.117
Internet en website	2.099	999
Contributies en abonnementen	2.032	3.107
Administratie	11.154	7.822
Advies	159	0
Juridisch advies	320	386
Overige bureaunkosten	832	606
	<u>18.678</u>	<u>18.776</u>

De contributies en abonnementen zijn gedaald ten opzichte van voorgaand boekjaar, omdat in het voorgaande boekjaar een nagekomen licentie was opgenomen voor het mogen tonen van beelden van Eredivisie Live in de kantine.

De stijging van de administratiekosten is te verklaren doordat vanaf 1 januari 2012 gebruik wordt gemaakt van de diensten van het nieuwe administratiekantoor. Het betrof hier voornamelijk de overdracht, de inrichting en het uitvoeren van de salarisadministratie vanaf het begin van het kalenderjaar, waarvan de kosten uiteindelijk meer bedroegen dan vooraf was ingeschat.

De kosten van juridisch advies is het abonnement dat is afgesloten bij Paardekooper Advocaten voor juridische advisering.

Accommodatiekosten

Huur accommodatie	67.791	66.654
Klein onderhoud velden	198	0
Onderhoud lichtinstallatie	1.827	0
Overige kosten speelvelden	48	0
	<u>69.864</u>	<u>66.654</u>

De huur van de accommodatie is de gebruikersvergoeding aan de gemeente Zoetermeer voor het complex aan de Scheglaan 11. Hierin begrepen is de afrekening van het werkelijke verbruik van de energiekosten van de kantine. De kantine is eigendom van FC Zoetermeer en de energiekosten, die eerst via een voorschot in de gebruikersvergoeding in rekening worden gebracht, worden na afloop van het boekjaar over het werkelijke verbruik afgerekend. Bij het opstellen van deze jaarrekening heeft de afrekening door de gemeente reeds plaatsgevonden.

Het onderhoud van de lichtinstallatie betreft de vervanging van de verlichting van de lichtinstallatie.



	30 juni 2013	30 juni 2012
	€	€
<u>Wedstrijdkosten</u>		
Spel- en voetbalmaterialen	19.219	14.029
Clubartikelen	1.000	1.380
Inkoop kleding en materialen ten behoeve van leden	7.084	1.142
Medische kosten en verzorging	999	1.121
Kosten teams	350	0
Toernooien	257	310
Kampioenschappen	319	0
Scheidsrechters	558	0
Zaalhuur	0	74
KNVB	21.618	22.572
Overig	100	153
	<hr/>	<hr/>
	51.504	40.781

De kosten van spel- en voetbalmaterialen zijn de in het boekjaar in hoofdzaak bij Sport 2000 Bakker aangeschafte wedstrijd- en trainingsballen, materialen en andersoortige wedstrijd- en trainingsattributen. De clubartikelen betreffen de aanschaf van bekers, vaantjes en aandenken ten behoeve van de toernooien die door FC Zoetermeer zijn georganiseerd.

De kosten van de KNVB zijn de kosten van FC Zoetermeer voor de inschrijving van de leden bij de KNVB, de kosten voor het laten maken van spelerspassen, de kosten van boetes van onze leden en de afhandeling daarvan. Overigens worden alle individuele boetes doorberekend aan de desbetreffende leden.

Bestuur en commissies

Bestuur	30	525
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	159	317
Commissies	0	33
Selecties en overige teams	2.989	1.333
Representatie	204	391
	<hr/>	<hr/>
	3.382	2.599

De kosten met betrekking tot selecties en overige teams betreffen diverse kosten voor de teams van FC Zoetermeer. Bovendien is hierin opgenomen de bijdrage van de vereniging aan het trainingskamp van de Zondagselectie. Deze bijdrage was aanzienlijk hoger dan voorgaande jaren.

Sponsoring

Reclameborden	2.195	1.732
Balsponsoring	275	0
Teamsponsoring	7.953	0
Overige sponsoring	518	0
	<hr/>	<hr/>
	10.941	1.732

De kosten van reclameborden zijn licht gestegen, omdat in het boekjaar meer sponsoren zijn aangetrokken die een reclamebord langs het hoofdveld sponsoren. Dit blijkt ook uit de stijging van de opbrengsten uit reclameborden.

De kosten van balsponsoring en teamsponsoring zijn, in tegenstelling tot voorgaande jaren, afzonderlijk weergegeven in deze jaarrekening.

De teamsponsoring heeft een aanzienlijk positieve impuls gekregen.



30 juni 2013
€

30 juni 2012
€

Acties en loterijen

Acties en loterijen	324	0
De kosten van acties en loterijen zijn, in tegenstelling tot voorgaande jaren, afzonderlijk weergegeven in deze jaarrekening.		

Overige lasten

Evenementen	986	1.066
Vrijwilligersavond	685	0
Voorraadverschillen	0	0
Kasverschillen	1.084	3.865
Diefstal uit kas	7.000	0
Overige algemene kosten	1.948	413
Bijzondere lasten	197	0
	<hr/>	<hr/>
	11.900	5.344

De kasverschillen zijn ten opzichte van voorgaand boekjaar aanzienlijk lager. Het betreft nog geen 1% van de totale kantineomzet. In september 2012 heeft er een inbraak plaatsgevonden in het pand van FC Zoetermeer, waarbij het op dat moment aanwezige kasgeld ter grootte van € 7.000 is onttrokken. Naar aanleiding van deze gebeurtenis heeft het bestuur direct maatregelen getroffen door een geheel nieuw alarmsysteem inclusief camerabewaking te installeren, het kasgeld op een beveiligde locatie te bewaren en op verzekeringsgebied enkele aanpassingen te doen.

De toename van de overige algemene kosten wordt verklaard door een verhoging van de voorziening dubieuze debiteuren voor debiteuren waarvan de verwachting is dat deze hun openstaande contributievordering niet zullen voldoen.

Afschrijvingskosten

Gebouwen	10.559	10.391
Inventaris	580	1.891
Machines en installaties	1.593	3.002
	<hr/>	<hr/>
	12.732	15.284

Voor een gedetailleerde presentatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa.



30 juni 2013
€

30 juni 2012
€

2.8.3 Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rente spaarrekening	764	376
---------------------	-----	-----

De stijging van de renteopbrengsten is het gevolg geweest van een boekhoudkundige correctie die in het voorgaande boekjaar heeft plaatsgevonden, door een omzetting van de ING van een spaarrekening naar een nieuwe zakelijke spaarrekening.

Financiële lasten

Rente Lening BNG	6.767	7.230
Lening 1 Fortis / ABN Amro 81.87.70.821	186	616
Lening 2 Fortis / ABN Amro 81.21.89.760	0	131
Rente en kosten betaalrekeningen	1.061	1.328
	<hr/>	<hr/>
	8.014	9.305

CONCEPT



3 Overige gegevens

3.1 Verslag van de kascontrolecommissie

Aan	:	Bestuur FC Zoetermeer
Van	:	Kascontrolecommissie
Datum	:	11 november 2013
Betreft	:	Verslag kascontrole commissie betreffende boekjaar 2012-2013

Geacht bestuur,

Bijgaand ontvangt u het verslag van de kascontrole (toezicht op financiële huishouding van FC Zoetermeer) over het boekjaar 2012-2013. De controle is uitgevoerd op 31 oktober 2013.

De kascontrolecommissie heeft getracht op basis van de verslagen van de vorige jaren zijn bevindingen te toetsen op voortgang en inhoudelijk de cijfers (V&W en balans) op juistheid en volledigheid. Het verslag zal bestaan uit een vijftal onderdelen te weten:

1. Inkomsten
2. Uitgaven
3. Balans
4. Bevindingen/adviezen voorgaande jaren
5. Conclusie

1. Inkomsten

De belangrijkste inkomstenbronnen van FC Zoetermeer zijn de kantine en de contributie. In voorgaande verslagen is aangetoond dat de contributie onder controle is en dat deze aansluit bij wat het zou moeten zijn. Er wordt per jaar nog beperkt afgeschreven op oninbare vorderingen (in dit boekjaar ongeveer 6.259 euro), maar gesteld kan worden dat deze volledig is. Los van het feit dat er al diverse checks worden gedaan, is voorgesteld door de kascontrolecommissie om 1 keer jaar het bestand te checken en alle mutaties van de coördinatoren te delen met de ledenadministratie. Daarnaast zou een kwartaalcheck op het standenregister inclusief de bijbehorende contributies de controle vereenvoudigen.

Een andere belangrijke inkomstenbron is de kantine. Mede door de komst van het kassasysteem is te meten wat de opbrengst in de kantine zou moeten zijn, waarbij geconstateerd is dat deze aansluiting gemaakt kan worden. Dit systeem heeft er mede toe geleid dat kosten en opbrengsten naar het zich nu laat aanzien volledig zijn. De marge in de kantine is in dit boekjaar met 24.000 euro toegenomen tot een marge % van 52% (vorig boekjaar 38%). Ook dit geeft aan dat deze post onder controle is. Vervelend is het te



constateren dat 7.000 van de opbrengst is verantwoord onder overige lasten als post diefstal. Het bestuur heeft hierop gepaste maatregelen getroffen.

2. Uitgaven

FC Zoetermeer heeft een stringent uitgaven beleid, waarbij het budget leidend is. Vanuit de kosten is te zien dat qua registratie eea op orde is maar dat een aantal kostensoorten aandacht behoeven gezien de overschrijding van het begroting. Uitleg hieromtrent is te vinden in het jaarverslag. Belangrijke acties om te vermelden zijn de verlagen van de kosten van het administratiekantoor alsmede het beter beheersen van de sport en spelmaterialen. Beide posten zijn beduidend over de begroting gegaan en vergen aandacht.

3. Balans

Met de penningmeester is de balans doorlopen en de balans geeft een getrouwe weergave van de vermogenssituatie. Enige opmerkingen die de kascontrolecommissie heeft is de opbouw van de reservering groot onderhoud. Hiervoor is de afgelopen 4 jaar 10.000 per jaar afgesproken en deze is dit jaar niet doorgevoerd. De kascontrolecommissie adviseert consistentie in beleid en boekhouding en dit dit boekjaar ook te doen.

4. Bevindingen/adviezen voorgaande jaren

De adviezen van de kascontrolecommissie van voorgaande jaren hebben allen een goed vervolg gekregen binnen het bestuur en dit stelt de kascontrolecommissie zeer op prijs.

5. Conclusie(s)

Voor te komen tot de eindconclusie willen we als kascontrolecommissie de penningmeester bedanken voor een perfecte aanlevering van de stukken, alsmede de heldere toelichting. De afgelopen jaren is hard gewerkt om te komen tot een optimalisatie van de opbrengsten, waarbij binnen de inkomsten de post sponsoring op dit moment eigenlijk de enige is waar nog veel potentie in zit (overige posten worden bijna volledig uitgenut). De kosten zijn in control (op hoofdlijnen) en de rapportage is helder en geeft veel inzicht.

Advies van de kascontrolecommissie is om de cijfers 2012-2013 goed te keuren.

Zoetermeer, 11 november 2013

Jacob de Boer

Anton Revenboer



3.2 Opgave van de verwerking van het resultaat

Het bestuur van FC Zoetermeer heeft in haar vergadering van 28 november 2013 besloten het resultaat over het boekjaar 2012/2013 ad € 10.019 als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de algemene reserve	€	5.019
Toevoeging aan de bestemmingsreserve 40-jarig jubileum	€	5.000

Met de bovenstaande resultaatbestemming beoogt het bestuur enerzijds een geleidelijke en gefaseerde afbouw te bewerkstelligen van de negatieve vermogenspositie van FC Zoetermeer en anderzijds nu al gelden te reserveren voor het jubileum dat in 2015 zal plaatsvinden. Hiermee heeft het bestuur ervoor gekozen voor het huidige boekjaar geen gelden te reserveren voor toekomstige investeringen en onderhoudsuitgaven van het complex. Het bestuur is van mening dat de reeds opgebouwde reserve vooralsnog toereikend is om eventuele investeringen en uitgaven op middellange termijn op te kunnen vangen. Voor de lange termijn zullen aanvullende reserveringen nodig zijn.

CONCEPT



3.3 Ondertekening jaarstukken

De jaarstukken zijn ingevolge artikel 48 en 49 van het BW 2 titel 2 door het bij het opstellen van deze jaarstukken zittende bestuur ondertekend:

F.J.M. Muijzers
Voorzitter FC Zoetermeer

A.T. de Jong
Secretaris FC Zoetermeer

M. van der Veen
Penningmeester FC Zoetermeer

Zoetermeer, 28 november 2013

CONCEPT