

Sportvereniging Gemini

Jaarrekening 2015/2016



Aan de leden en ouders van jeugdleden van sportvereniging Gemini:

Hierbij ontvangt u de jaarrekening van sportvereniging Gemini over het seizoen 2015/2016. Op de ledenvergadering van 12 december 2016 zal ik het verslag nader toelichten. U wordt dan ook in de gelegenheid gesteld om vragen te stellen. Indien u op basis van deze stukken uw vragen al eerder kunt formuleren, dan kunt u die direct aan mij of aan het secretariaat toesturen. Beantwoording zal plaatsvinden op de ledenvergadering.

Nikolai van Teijlingen
Penningmeester SV Gemini



Inhoudsopgave

	pagina
Balans	3
Toelichting op de balans	4
Resultatenrekening	7
Toelichting op de resultatenrekening	8

Sportvereniging Gemini

Jaarrekening 2015/2016



Balans

Balans	30-6-2015	30-6-2016
Activa		
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening aan Stichting Gemini Kantine-exploitatie	20.000,00	-
<u>Liquide middelen</u>		
RABO spaarrekening	9.900,00	-
RABO betaalrekening	11.978,89	1.244,62
ING betaalrekening	11,78	-
Totaal	21.890,67	1.244,62
<u>Vlottende activa</u>		
Rekening Courant Stichting Gemini Kantine-Exploitatie	572,34	1.212,84
Overlopende activa	3.855,80	8.603,16
Kleding	2.544,02	-
Totaal	6.972,16	9.816,00
Totaal activa	48.862,83	11.060,62
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>	10.846,06	3.977,64
<u>Vlottende passiva</u>		
Kortlopende schulden / overlopende passiva	20.245,95	978,00
Vooruitontvangen bedragen	11.200,16	1.000,00
Totaal	31.446,11	1.978,00
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening Bank Nederlandse Gemeenten	6.570,66	5.104,98
Totaal passiva	48.862,83	11.060,62

Sportvereniging Gemini

Jaarrekening 2015/2016



Toelichting op balans

Financiële vaste activa

Sportvereniging Gemini heeft bij de start in Oosterheem leningen verstrekt aan Stichting Gemini Kantine-Exploitatie. De bij aanvang overeengekomen aflossingsschema's werden sinds 2009 niet meer strikt gevolgd. Wel ontvangt sportvereniging Gemini aflossingen van Stichting Gemini Kantine-Exploitatie in het kader van deze leningen. De trigger voor deze betalingen is met name de liquiditeitspositie van Stichting Gemini Kantine-Exploitatie. Door het totale pakket aan maatregelen inzake afwikkeling huurschuld kantine, kon de kantine de restschuld in het afgelopen seizoen volledig aan de sportvereniging aflossen.

Lening aan Stichting Gemini Kantine-Exploitatie	
Hoofdsom 1e lening (2006)	55.000,00
Hoofdsom 2e lening (2007)	15.000,00
Ontvangen en geboekte aflossing t/m 30-06-2013	-50.000,00
Aflossing 2013-2014 en 2014-2015	-
Aflossing 2015-2016	-20.000,00
Totaal openstaand per 30 juni 2016	0,00

Liquide middelen

De bedragen aan liquide middelen sluiten aan op de bankafschriften per balansdatum. Het saldo op de RABO spaarrekening per 30 juni 2015 ad € 9.900 betrof de vooruitontvangen subsidie voor de combinatiefunctionaris over de 2^e helft van het kalenderjaar 2015.

Vlottende activa

Rekening courant Stichting Gemini Kantine-Exploitatie

Sportvereniging Gemini onderhoudt een onderlinge rekening courant met Stichting Gemini Kantine-Exploitatie voor het afrekenen van onderlinge transacties zonder dat daar een echte bankoverschrijving voor gedaan hoeft te worden. Vrijwel al deze mutaties zijn te categoriseren in de volgende rubrieken:

- Doorberekenen van rente op lening aan Stichting Gemini Kantine-Exploitatie
- Doorberekenen van geleverde consumpties aan sportvereniging Gemini

Het komt ook voor dat er geschoven wordt met liquide middelen, als daar bij de ene entiteit behoefte aan bestaat en een andere entiteit daar op dat moment de middelen voor heeft. Deze bankoverschrijvingen worden ook in de onderlinge rekening courant bijgeschreven.

Overlopende activa

De specificatie van de post overlopende activa per 30 juni 2016 luidt als volgt:

Specificatie overlopende activa	
Aanbetaling Xavi - kleding 2016-2019	2.723,71
Nog te innen contributie inzake terugboekingen in seizoen 2015-2016	2.000,00
Nog te ontvangen afdracht Vriendenloterij 2e kwartaal 2016	1.152,25
Toekomstige afdrachten Vriendenloterij in kader van belactie	1.623,33
Entreeheffing 2015-2016 - (van kas naar bank in juli 2016)	177,00
Bijdrage gemeente Zoetermeer schoolhandbal 2016	200,00
NHV afrekening scheidsrechterskosten 2015-2016	726,87
Totaal per 30 juni 2016	8.603,16

Sportvereniging Gemini

Jaarrekening 2015/2016



Kleding

Eenmaal per drie jaar worden de verenigingsshirts vervangen. De aankoopkosten worden door middel van afschrijvingen over de gehele gebruiksduur ten laste van het resultaat geboekt. De laatste keer dat we nieuwe shirts hebben aangeschaft was in oktober 2013. Per 30 juni 2016 is de huidige set drie jaar oud en dus ook volledig afgeschreven. In de zomer van 2016 (verslagjaar 2016/2017) is de nieuwe set voor de komende drie jaar aangeschaft

Kleding	
Aankopen in oktober 2013	
Reserveshirts E-F jeugd	179,88
Verenigingsshirts	6.664,68
Teamtassen	787,50
Totaal	7.632,06
Aankopen in 2015-2016	133,17
Afschrijving t.l.v. seizoen 2013/2014 (1/3 aankoopwaarde)	2.544,02
Afschrijving t.l.v. seizoen 2014/2015 (1/3 aankoopwaarde)	2.544,02
Afschrijving t.l.v. seizoen 2015/2016 - restwaarde	2.677,19
Boekwaarde per 30 juni 2016	0,00

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen van sportvereniging Gemini bestaat uit het cumulatieve resultaat sinds de oprichting in 1995. Onderstaand overzicht geeft het verloop over de periode 2008-2016.

Verloop eigen vermogen	
Stand 1 juli 2008	43.117,22
Resultaat 2008/2009	820,07
Resultaat 2009/2010	-11.163,91
Resultaat 2010/2011	-8.065,29
Resultaat 2011/2012	10,88
Resultaat 2012/2013	-9.681,58
Resultaat 2013/2014	-944,26
Resultaat 2014/2015	-3.247,07
Resultaat 2015/2016	-6.868,42
Totaal per 30 juni 2016	3.977,64

Vlottende passiva

Kortlopende schulden/ overlopende passiva

De specificatie per 30 juni 2016 is als volgt:

Overlopende passiva / kortlopende schulden	
Bank Nederlandse Gemeenten - reservering rente oktober 2015 t/m juni 2016	293,00
Betaald na balansdatum : aandeel SVG in vrijwilligersdiner	500,00
Betaald na balansdatum : deelname toernooi DBJ1 HV Aalsmeer maart 2016	75,00
Betaald na balansdatum : representatiekosten	20,00
Betaald na balansdatum : deelname toernooi HV Heerle juni 2016	90,00
Totaal per 30 juni 2016	978,00

Vooruitontvangen bedragen

De specificatie per 30 juni 2016 is als volgt:

Vooruitontvangen bedragen	
Sponsorbijdrage Breman 2016/2017 en 2017/2018	500,00
Sponsorbijdrage Corpus 2016/2017 en 2017/2018	500,00
Totaal per 30 juni 2016	1.000,00

Sportvereniging Gemini

Jaarrekening 2015/2016



Langlopende schulden

De post langlopende schulden bestaat uit een langlopende lening die nog dateert uit de begintijd van het Van Tuyllpark. Jaarlijks wordt op 30 september een annuïteit betaald ter hoogte van € 1.968. De laatste betaling is op 30 september 2018. Het betaal- en aflosschema is als volgt:

Betaal en aflosschema lening BNG	hoofdsom	rente	totaal
Schuld 30-9-2015	5.105	-	
rente okt 2015 t/m juni 2016		293	
rente jul - sep 2016		98	
Betaling 30-9-2016	-1.578	-391	-1.968
Schuld 30-9-2016	3.527	-	
rente okt 2016 t/m juni 2017		202	
rente jul - sep 2017		67	
Betaling 30-9-2017	-1.699	-270	-1.968
Schuld 30-9-2017	1.828	-	
rente okt 2017 t/m juni 2018		105	
rente jul - sep 2018		35	
Betaling 30-9-2018	-1.829	-140	-1.968
Schuld 30-9-2018	-	-	

Sportvereniging Gemini

Jaarrekening 2015/2016



Resultatenrekening

Resultatenrekening	2014/2015 werkelijk	2015/2016 werkelijk	2015/2016 begroting
Baten			
Contributie	52.051,01	47.201,96	50.000,00
Acties en sponsoring	13.674,37	9.646,42	6.817,00
Ontvangen rente op lening aan stichtingen	600,00	600,00	600,00
Totaal baten	66.325,38	57.448,38	57.417,00
Lasten			
Zaalhuur	34.222,49	32.825,15	30.000,00
NHV afdracht	21.065,47	16.429,11	20.000,00
Saldo subsidie en kosten combinatiefunctie	502,66	2.117,26	750,00
Trainers / verzorgers	5.000,00	2.850,00	2.500,00
Afschrijving en onderhoud kleding	2.544,02	2.677,19	2.544,00
Huur veld en veldverlichting	2.232,92	1.500,00	2.500,00
Buskosten	350,50	266,00	-
Opleiding en vergoeding Gemini scheidsrechters	1.330,86	968,34	1.500,00
Handbalmaterialen en deelname aan toernooien	285,00	165,00	250,00
Administratie & verzekeringen	1.049,73	866,92	750,00
Evenementen SV Gemini	-	566,30	-
Representatiekosten	170,20	2.666,80	250,00
Jeugdkamp (saldo kosten en opbrengsten)	289,90	-	-
Rente op lening van BNG	528,70	418,73	419,00
Totaal lasten	69.572,45	64.316,80	61.463,00
Tekort	-3.247,07	-6.868,42	-4.046,00

Toelichting op de resultatenrekening

Contributie

De begroting van de contributie-inkomsten over 2015/2016 was gebaseerd op de inkomsten over seizoen 2014/2015 + een 5% prijsverhoging. Door het gecombineerd effect van een gedaald ledental en een verjonging van het ledenbestand zijn de werkelijke inkomsten over 2015/2016 ongeveer 6% lager dan begroot en circa 9% lager ten opzichte van het voorgaande seizoen.

Acties en sponsoring

In de begroting was gerekend op 6.817 aan opbrengsten uit acties en sponsoring. In werkelijkheid is die verwachting ruimschoots overtroffen. Deelname aan de Grote clubactie was niet gepland maar is toch opgepakt met een mooi financieel resultaat. De specificatie van de totale post Acties en sponsoring is als volgt:

Specificatie acties en sponsoring	2014/2015	2015/2016
	werkelijk	werkelijk
Vriendenloterij	5.466,00	5.019,25
Grote clubactie	-	1.774,51
Rabo clubkascampagne	435,00	490,00
Oliebollenactie	130,00	-
Handbalmarathon	5.076,70	-250,00
VIP verkoopavond Shoeby	-	196,00
Sponsorbijdrage Thema	1.166,67	1.166,66
Sponsorbijdrage VZM	1.000,00	750,00
Sponsorbijdrage Paas	400,00	-
Sponsorbijdrage Breman	-	250,00
Sponsorbijdrage Corpus	-	250,00
Totaal	13.674,37	9.646,42

Zaalhuur

De werkelijke kosten voor zaalhuur kwamen circa 9% hoger uit dan begroot. Een deel van ongeplande inhuur werd gedekt door incidentele bijdragen van ouders en teams

Specificatie zaalhuur 2015/2016	
Zaalhuur voor trainingen en wedstrijden	33.426,35
<u>Inkomsten</u>	
Door leden / team zelf betaald op incidentele basis	-401,20
Organisatievergoeding schoohandbal	-200,00
Totaal	32.825,15

NHV afdracht

De NHV afdrachten waren fors lager dan verwacht. In de begroting was op basis van de financiële situatie bij het NHV voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een extra heffing (net als voorgaande jaren). In werkelijkheid is een dergelijke extra heffing in 2015/2016 achterwege gebleven. Na een lange reeks van turbulente jaren is de financiële situatie bij het NHV tot rust gekomen.

Buskosten

Uitgangspunt is dat de selecties zelf voor de kosten van hun vervoer zorgen. Zoals blijkt uit onderstaande specificatie werden de kosten voor die busreizen niet geheel gedekt door de specifieke doelsponsoring. Het nadelig saldo ad € 266 komt ten laste van de vereniging.

Sportvereniging Gemini

Jaarrekening 2015/2016



Buskosten 2015/.2016	
Uitgaven	
Bus DS1 en HS1 naar BFC - nov 2015	700,00
Bus HS1 naar Weert jan 2016	500,00
Bus HS1 Doetinchem mrt 2016	490,00
Benzinevergoeding DS1 Meerssen mrt 2016	63,00
Inkomsten	
Eigen bijdragen HS1	-300,00
Inkomsten uit entreeheffing	-487,00
Sponsoring HS inloopshirts - Fortune	-350,00
Sponsoring HS inloopshirts - TMD	-350,00
Totaal	266,00

Opleiding en vergoeding Gemini scheidsrechters

De werkelijke uitgaven betreffen grotendeels de (bescheiden) vergoedingen die Gemini betaalt aan haar eigen vaste scheidsrechters.

Gemini evenementen

De werkelijke uitgaven onder het hoofd "Gemini evenementen" bestaan hoofdzakelijk uit het 50% aandeel van de sportvereniging in de kosten voor het jaarlijkse vrijwilligersdiner. De andere 50% wordt betaald vanuit de middelen van de kantine.

Representatiekosten

De incidenteel hoge representatiekosten hadden voor een belangrijk deel betrekking op de kosten voor de viering van de bijzondere prestaties van DC1 (kampioen topklasse), DS1 (promotie naar 1e divisie) en DS2 (finalist Jan Alma Cup). Daarnaast zijn er kosten gemaakt die behoren bij de jaarlijkse kosten voor representatie en blijken van medeleven bij lief en leed.

Representatiekosten 2015/2016	
Representatie bij kampioenschappen DC1 , DS1 en bekerfinale DS2	1.777,88
Aanschaf 300 polsbandjes	363,00
Attenties vertrekkende bestuursleden mei 2016	250,00
Overiger representatie (lief en leed)	275,92
Totaal	2.666,80

Jeugdkamp

Het uitgangspunt is dat de kosten van het jeugdkamp (accommodatie, eten en vervoer) gedekt worden door de baten (bijdragen deelnemers). Dat bleek voor het in mei 2016 georganiseerde kamp een onverwacht moeilijke opgave omdat het aantal deelnemers aanzienlijk lager was dan verwacht, waardoor met name de kosten van de reeds gehuurde accommodatie niet gedekt waren door de inkomsten. Om het verwachte gat te dichten heeft een deel van de kampleiding een belactie voor de Vriendenloterij gehouden. Met de verwachte baten uit die actie kon het kamp toch nog kostendekkend worden afgesloten.