

Aan het bestuur van
Vereniging Sportraad Apeldoorn
Apeldoorn
inzake de jaarrekening 2018

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	1
2	Ontbreken van de verklaring	1
3	Algemeen	2

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2018 (NOG ACTUALISEREN)	3
----------	---	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	4
2	Staat van baten en lasten over 2018	5
3	Kasstroomoverzicht 2018	6
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	12

Concept

Aan het bestuur van
Vereniging Sportraad Apeldoorn
Laan van Westenenk 4
7336AZ Apeldoorn

Apeldoorn, 20 mei 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 90.472 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 5.644, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuursleden

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- De heer H.D. Dijkgraaf (voorzitter)
- Mevrouw A. Talsma-Adema (secretaris)
- De heer G.H. Boonen (bestuurslid)
- De heer G. Mulder (bestuurslid)
- De heer M. Wenzkowski (bestuurslid)
- De heer J. Werkhoven (bestuurslid)
- De heer R. Rösler (bestuurslid)

3.2 Resultaatbestemming 2017

Het positieve resultaat over 2017 is toegevoegd aan het vrij besteedbaar vermogen van de vereniging.

3.3 Belastingplicht

Vereniging Sportraad Apeldoorn is niet belastingplichtig voor de omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

BESTUURSVERSLAG OVER 2018 (NOG ACTUALISEREN)

Algemeen

De vereniging Sportraad Apeldoorn heeft ten doel het behartigen van de belangen van haar leden in de ruimste zin van het woord, de bevordering van de sport in Apeldoorn in al haar verschijningsvormen, de stimulering van de sportdeelname in Apeldoorn en al hetgeen hier rechtstreeks of zijdelings verband houdt in de ruimste zin des woords.

De vereniging tracht haar doel te bereiken door het geven van informatie, voorlichting en adviezen aan de leden, het vertegenwoordigen van de leden in contacten met de Gemeente Apeldoorn, andere overheden, instanties en overkoepelende sportorganisaties, het bevorderen van samenwerking tussen de sportverenigingen in Apeldoorn, het gevraagd en op eigen initiatief verstrekken van adviezen aan de Gemeente Apeldoorn, het stimuleren, coördineren en eventueel organiseren van activiteiten, het verwerven van fondsen, subsidies en andere geldmiddelen ten dienste van de sportbeoefening en de sportorganisaties in Apeldoorn.

Samenstelling bestuur

Henk Dijkgraaf, voorzitter
Alie Talsma-Adema, secretaris
Gert Boonen, bestuurslid
Gerrit mulder, bestuurslid
Marco Wenzkowski, bestuurslid
Jan Werkhoven, bestuurslid
Robert Rösler, bestuurslid.
Vacature bestuurslid

Het bestuur vergaderde in het verslagjaar tien maal.

Algemene Ledenvergaderingen (ALV)

In 2017 is twee maal een ALV bijeengeroepen en wel op 17 mei en 27 november 2017.

Bestuursverslag 2018 volgt

..

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na winstbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	10		11.299	
Liquide middelen	(2)	90.462		81.532	
			90.472		92.831
			90.472		92.831
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
Vrij besteedbaar vermogen	(3)	32.386		26.742	
Bestemmingsreserves		35.268		35.268	
			67.654		62.010
Kortlopende schulden	(4)		22.818		30.821
			90.472		92.831

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017
		€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten	(5)	34.500	34.500	75.152	33.550
Overige baten	(6)	7.269	7.100	9.573	7.900
Som der baten		41.769	41.600	84.725	41.450
Lasten					
Bestedingen projecten	(7)	-	-	43.312	900
Kosten van beheer en administratie					
Ondersteuning bestuur en bureau	(8)	21.000	21.950	12.290	21.200
Afschrijvingen	(9)	-	-	99	200
Overige lasten	(10)	15.035	20.450	21.240	23.675
		36.035	42.400	33.629	45.075
Saldo voor financiële baten en lasten		5.734	-800	7.784	-4.525
Financiële baten en lasten	(11)	-90	-	-33	200
Saldo		5.644	-800	7.751	-4.325
Resultaatbestemming					
Vrij besteedbaar vermogen		5.644	-800	7.650	-4.325
Bestemmingsreserves		-	-	101	-
		5.644	-800	7.751	-4.325

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	5.734		7.784	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	-		99	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	11.289		-9.993	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-8.003		-24.291	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.020		-26.401
Betaalde interest		-90		-33
Kasstroom uit operationele activiteiten		8.930		-26.434
		8.930		-26.434
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		81.532		107.966
Mutatie liquide middelen		8.930		-26.434
Geldmiddelen per 31 december		90.462		81.532

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

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. In de balans en winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Activiteiten

De vereniging, geregistreerd onder Kamer van Koophandelnummer 40104271, heeft ten doel het behartigen van de belangen van haar leden in de ruimste zin van het woord, de bevordering van de sport in Apeldoorn in al haar verschijningsvormen, de stimulering van de sportdeelname in Apeldoorn en al hetgeen hier rechtstreeks of zijdelings verband houdt in de ruimste zin des woords.

De vereniging tracht haar doel te bereiken door het geven van informatie, voorlichting en adviezen aan de leden, het vertegenwoordigen van de leden in contacten met de Gemeente Apeldoorn, andere overheden, instanties en overkoepelende sportorganisaties, het bevorderen van samenwerking tussen de sportverenigingen in Apeldoorn, het gevraagd en op eigen initiatief verstrekken van adviezen aan de Gemeente Apeldoorn, het stimuleren, coördineren en eventueel organiseren van activiteiten, het verwerven van fondsen, subsidies en andere geldmiddelen ten dienste van de sportbeoefening en de sportorganisaties in Apeldoorn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Vereniging Sportraad Apeldoorn zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in RJK C1 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vereniging maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten enerzijds, en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Ter verbetering van het inzicht wijkt de winst-en-verliesrekening af van de in het Besluit modellen jaarrekening opgenomen modellen.

Subsidiebaten

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Lasten algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

Als financiële baten en lasten worden de naar tijdsgelang aan het verslagjaar toe te rekenen rentebaten en -lasten opgenomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Vorderingen		
Overige vorderingen	-	10.009
Overlopende activa	10	1.290
	<u>10</u>	<u>11.299</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie project Loket aangepaste sport Stedendriehoek	-	10.009
	<u>-</u>	<u>10.009</u>
Overlopende activa		
Huur	-	299
Te vorderen rente	10	95
Vooruitbetaalde kosten	-	896
	<u>10</u>	<u>1.290</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	482	530
Rabobank, BedrijfsSparRekening	89.898	80.830
Kas	82	172
	<u>90.462</u>	<u>81.532</u>

PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	26.742	19.092
Resultaatbestemming	5.644	7.650
Stand per 31 december	<u>32.386</u>	<u>26.742</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve personeelskosten	28.926	28.926
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	6.342	6.342
	<u>35.268</u>	<u>35.268</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Bestemmingsreserve personeelskosten</i>		
Stand per 1 januari	28.926	28.926
Stand per 31 december	<u>28.926</u>	<u>28.926</u>

Door het bestuur is een bestemmingsreserve gevormd voor maximaal de hoogte van het jaarsalaris van de vaste bureaumedewerkster van de vereniging. Deze reserve mag alleen aangewend worden voor het ondervangen van onvoorziene omstandigheden betreffende de aanstelling van deze medewerker.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Stand per 1 januari	6.342	6.241
Resultaatbestemming	-	101
Stand per 31 december	<u>6.342</u>	<u>6.342</u>

Door het bestuur is een bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen gevormd ten behoeve van toekomstige investeringen. Dotatie vindt plaats voor het verschil tussen de begrote afschrijvingslasten en de in het boekjaar gedane afschrijvingen en investeringen.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	465	9.175
Overige schulden	16.443	16.185
Overlopende passiva	5.910	5.461
	<u>22.818</u>	<u>30.821</u>

Crediteuren

Crediteuren	<u>465</u>	<u>9.175</u>
-------------	------------	--------------

Overige schulden

Vooruitontvangen bijdragen project Sportiviteit en Respect (VCP)	1.645	1.867
Vooruitontvangen bijdragen project Sporten met beperking	527	2.059
Vooruitontvangen bijdragen meerjarenproject Bestuurdersacademie	3.210	1.198
Vooruitontvangen subsidie project Vitaliteitsmeting sportverenigingen	2.431	2.431
Vooruitontvangen subsidie project Behoud, onderhoud en optimalisatie van bestaande sportvoorzieningen	8.630	8.630
	<u>16.443</u>	<u>16.185</u>

Overlopende passiva

Overige nog te betalen kosten	3.710	5.461
Diversen	2.200	-
	<u>5.910</u>	<u>5.461</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is een huurverplichting afgesloten inzake de huur van kantoorruimte ingaande op 1 mei 2017 tot en met 30 april 2018. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst jaarlijks stilzwijgend verlengd met een aansluitende periode van telkens één jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 3.634 inclusief servicekosten en omzetbelasting.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017
	€	€	€	€
5. Subsidiebaten				
Activiteitsubsidie Gemeente Apeldoorn	34.500	34.500	33.983	33.550
Projectsubsidie Provincie Gelderland inzake project "Loket aangepaste sport in de Stedendriehoek	-	-	38.360	-
Projectsubsidie Gemeente Apeldoorn inzake project "Vitaliteitsmeting Apeldoornse sportverenigingen	-	-	38	-
Projectsubsidie Gemeente Apeldoorn inzake project "Behoud, onderhoud en optimalisatie van bestaande Sportvoorzieningen"	-	-	390	-
Projectsubsidie Gemeente Apeldoorn inzake project "Ondersteun verenigingen naar vitaliteit "	-	-	2.381	-
	<u>34.500</u>	<u>34.500</u>	<u>75.152</u>	<u>33.550</u>
6. Overige baten				
Ontvangen contributies leden	5.139	5.500	5.824	5.500
Sponsorinkomsten	1.960	1.500	1.825	1.500
Sportiviteit en respect/VCP	-	-	589	-
Bestuurdersacademie	-	-	720	-
Duurzaamheid sportverenigingen (overige)	170	100	615	900
	<u>7.269</u>	<u>7.100</u>	<u>9.573</u>	<u>7.900</u>
7. Bestedingen projecten				
Behoud, onderhoud en optimalisatie van bestaande Sportvoorzieningen	-	-	390	-
Ondersteun verenigingen naar vitaliteit	-	-	2.439	-
Loket aangepaste sport in de Stedendriehoek	-	-	39.136	-
Bestuurdersacademie	-	-	720	-
Sportiviteit en respect/VCP	-	-	589	900
Vitaliteitsmeting Apeldoornse sportverenigingen	-	-	38	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43.312</u>	<u>900</u>

Personeelslasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017
	€	€	€	€
8. Ondersteuning bestuur en bureau				
Salaris combinatie functionaris	21.000	21.950	28.134	21.000
Kosten stageplaatsen	-	-	100	200
	21.000	21.950	28.234	21.200
Doorbelaste kosten projecten	-	-	-15.944	-
	21.000	21.950	12.290	21.200

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Het bestuur is onbezoldigd.

Personeelsleden

Bij de vereniging was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).

9. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	-	-	99	200
------------	---	---	----	-----

10. Overige lasten

Huisvestingslasten	3.711	3.700	5.337	8.100
Uitvoering	-	-	1.389	1.800
Kantoorlasten	6.006	7.250	6.032	6.225
Bestuurslasten	5.243	8.900	8.477	6.950
Algemene lasten	75	600	5	600
	15.035	20.450	21.240	23.675

Huisvestingslasten

Huur kantoor incl. service kosten	3.634	3.700	4.974	8.100
Verzekering inboedel	77	-	87	-
Overige huisvestingslasten	-	-	276	-
	3.711	3.700	5.337	8.100

Uitvoering

Sportverkiezingen (sportpenningen)	-	-	1.192	1.800
Kosten Sportoriëntatiedag	-	-	197	-
	-	-	1.389	1.800

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017
	€	€	€	€
<i>Kantoorlasten</i>				
Telefoonkosten/email	229	-	286	600
Portokosten	723	-	-	200
Abonnementen/contributies	327	-	648	225
Kantoorbenodigdheden	472	7.250	1.588	500
Drukwerk	846	-	1.048	750
Kantoorfaciliteiten/website	1.657	-	877	1.000
Kantoorautomatisering	1.752	-	2.718	2.800
Pantry uitgaven	-	-	-	150
	<u>6.006</u>	<u>7.250</u>	<u>7.165</u>	<u>6.225</u>
Doorbelaste kantoorlasten			-1.133	-
	<u>6.006</u>	<u>7.250</u>	<u>6.032</u>	<u>6.225</u>
<i>Bestuurslasten</i>				
Bestuurskosten	1.281	7.100	3.312	2.650
Bestuurs aansprakelijkheidsverzekering	209	-	191	-
Congresuitgaven	769	-	1.016	250
Representatieuitgaven	-	-	368	750
Kosten Algemene Ledenvergaderingen	1.034	-	686	800
Promotiematerialen Sportraad	-	-	-	500
Administratiekosten	1.950	1.800	2.904	2.000
	<u>5.243</u>	<u>8.900</u>	<u>8.477</u>	<u>6.950</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Diversen/onvoorzien	<u>75</u>	<u>600</u>	<u>5</u>	<u>600</u>
11. Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-	200
Rentelasten en soortgelijke lasten	-90	-	-33	-
	<u>-90</u>	<u>-</u>	<u>-33</u>	<u>200</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>				
Rente Rabobank BedrijfsSparRekening	-	-	-	200
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Bankkosten	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>33</u>	<u>-</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord