



**SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"
TE OBDAM**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	3
2	Winst- en verliesrekening 2022	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2022	11

Bijlage

1	Begroting 2023	14
---	----------------	----

SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
	€		€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	245.502		254.632
Vlottende activa			
Vorraden	6.896		6.096
Belastingen	0		399
Vorderingen	52.823		29.643
Liquide middelen	<u>126.776</u>		<u>103.534</u>
	186.495		139.672
	<u>431.997</u>		<u>394.304</u>

SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
	€		€
PASSIVA			
Eigen vermogen	353.604		347.581
Vorzieningen	52.370		27.360
Kortlopende schulden			
Crediteuren	4.201		2.583
Belastingen	4.502		0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>17.320</u>		<u>16.780</u>
	26.023		19.363
	<u>431.997</u>		<u>394.304</u>

SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"

2 WINST- EN VERLIESREKENING 2022

	2022		2021	
	Begroot €	Werkelijk €	Begroot €	Werkelijk €
Netto-omzet kantine	120.000	140.988	60.000	60.311
Kostprijs van de omzet	50.000	57.889	25.800	25.478
Bruto-omzetresultaat	<u>70.000</u>	<u>83.099</u>	<u>34.200</u>	<u>34.833</u>
Bijdrage huur Voetbal	5.000	5.000	5.000	5.000
Bijdrage huur Handbal	656	656	615	615
Bijdrage huur Aro	450	450	225	225
Bijdrage huur accommodatie	5.650	5.580	100	125
Overige opbrengsten	750	655	17.500	28.681
	<u>82.506</u>	<u>95.440</u>	<u>57.640</u>	<u>69.479</u>
Kosten				
Afschrijvingen	10.150	9.584	9.500	9.544
Huisvestingskosten	49.000	54.623	30.000	41.467
Exploitatiekosten	14.000	10.368	8.000	7.673
Kantoorkosten	2.000	3.072	2.500	1.799
Algemene kosten	8.000	10.375	9.500	9.561
Sponsoring	750	550	250	150
	<u>83.900</u>	<u>88.572</u>	<u>59.750</u>	<u>70.194</u>
Exploitatieresultaat	<u>(1.394)</u>	<u>6.868</u>	<u>(2.110)</u>	<u>(715)</u>
Financiële baten en lasten	<u>(1.000)</u>	<u>(845)</u>	<u>(550)</u>	<u>(523)</u>
Exploitatietekort/overschot beschikbaar voor sponsoring	<u>(2.394)</u>	<u>6.023</u>	<u>(2.660)</u>	<u>(1.238)</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra ze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

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. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financieel resultaat

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

	<u>Gebouwen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	245.440	9.192	254.632
Investerings	0	454	454
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	7.368	2.216	9.584
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>238.072</u>	<u>7.430</u>	<u>245.502</u>
Aanschaffingswaarde	566.690	49.592	616.282
Afschrijvingen	<u>-328.618</u>	<u>-42.162</u>	<u>-370.780</u>
	<u>238.072</u>	<u>7.430</u>	<u>245.502</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2-5%</u>	<u>20%</u>	

VLOTTENDE ACTIVA**Vorraden**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorraad keuken en diversen	<u>6.896</u>	<u>6.096</u>

SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren en nog te factureren omzet	9.155	5.840
Belastingen	0	399
Kruisposten	0	0
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>43.668</u>	<u>23.803</u>
	<u>52.823</u>	<u>30.042</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Heineken bonus tabpier	17.408	6.221
Nog te ontvangen eigen risico brand	5.108	5.363
Vooruitbetaalde verzekeringen	9.351	1.435
Vooruitbetaalde energiekosten	9.000	0
Vooruitbetaalde overige kosten	2.801	1.328
Nog te ontvangen TVL	0	8.006
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>1.450</u>
	<u>43.668</u>	<u>23.803</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rabobank Spaarrekening	83.105	83.096
Rabobank verenigingsrekening Omni	17.422	16.080
Rabobank verenigingsrekening Clubhuis	22.390	2.788
Kas	<u>3.859</u>	<u>1.570</u>
	<u>126.775</u>	<u>103.534</u>

SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	347.581	348.819
Exploitatieoverschot/tekort	<u>6.023</u>	<u>(1.238)</u>
Stand per 31 december	<u><u>353.604</u></u>	<u><u>347.581</u></u>

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	27.360	44.556
Dotatie	25.010	7.250
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>(24.446)</u>
Stand per 31 december	<u><u>52.370</u></u>	<u><u>27.360</u></u>

De dotaties in 2022 zijn de Bosa subsidie € 3.915; subsidie gem Koggenland voor zonnepanelen € 3.025 en een dotatie van € 18.070 (75% resultaat 2022)
Bij een positief resultaat wordt 75% gedoteerd in voorziening groot onderhoud.

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	4.201	2.583
Belastingen; BTW aangifte 4 ^e kwartaal	4.502	0
Nog in te leveren biermunten (raming)	3.000	0
Ontvangen waarborgsom Groen Kinderopvang	1.040	0
Overige nog te betalen bedragen	<u>13.280</u>	<u>16.780</u>
	<u><u>26.023</u></u>	<u><u>19.363</u></u>

5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2022

Omzet

De omzet is in 2022 234% hoger dan in 2021; in 2021 zijn we voor de zomerstop maar 6 weken open geweest en in 2022 waren we alleen de maand januari verplicht dicht; daarna tot mei wel open maar nog met beperkingen (QR code)

Voor de zomerstop hadden we ook nog de derby tegen Apollo en eindelijk weer een Koningsdag en mixtoernooi.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Omzet excl. btw voor de zomerstop	79.398	8.879
Omzet excl. btw na de zomerstop	<u>61.590</u>	<u>51.432</u>
	<u>140.988</u>	<u>60.311</u>

Bruto-omzetresultaat

In 2022 bedroeg het bruto-omzetresultaat € 82.309. Conform begroting. De marge over 2022 was 58,9%; voor 2021 was dit 57,8%.

Bijdrage huur

De bijdrage huur is flink toegenomen in 2022; dit komt vooral door verhuur aan Groen Kinderopvang.

Overige opbrengsten

In 2022 is er een bijdrage Clubsupport Rabobank ontvangen van € 655

De overige opbrengsten in 2021 waren veel hoger; dit komt omdat we toen coronasteun hebben ontvangen. In 2022 hadden we daar geen recht meer op.

Kosten

Afschrijvingen

Afschrijvingskosten blijven nagenoeg gelijk t.o.v. 2021. De afschrijvingen zijn conform de begroting. Er wordt m.i.v. 2019 niet meer afgeschreven op clubhuis, bestuurskamer en (oude) kleedaccomodatie. De boekwaarde van clubhuis etc. bedraagt nu € 44.655.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn fors toegenomen t.o.v. 2021. Dit wordt vooral veroorzaakt door de dotatie van voorziening groot onderhoud in 2022 van ruim € 18.000

De energiekosten nemen af t.o.v. 2021; dit komt door lagere energieverbruik en lagere prijzen omdat wij nu een vast contract hebben bij Gulf. Dit contract staat vast tot 01-04-2025.

(vergelijking met 2021 en 2020 is moeilijk omdat we toen vanwege corona tijdelijk dicht geweest zijn, waardoor lager energieverbruik)

SPORTVERENIGING “VICTORIA-OBDAM”

Onderhoudskosten nemen af; in 2021 zijn er kosten geweest voor de verplichte NEN keuring.

In 2021 heeft de NEN3140 keuring plaatsgevonden van onze elektrotechnische installaties. Deze keuring is een verplichting vanuit de brandverzekering en dient eenmaal per vijf jaar uitgevoerd te worden.

Exploitatiekosten

De exploitatiekosten nemen iets toe ten opzichte van voorgaand jaar.

In 2022 zijn de vrijwilligersvergoedingen weer het gehele jaar uitbetaald.

De overige kosten voor medewerkers/vrijwilligers zijn iets afgenomen omdat er in 2022 wederom geen feestavond voor de vrijwilligers is geweest en ook geen bestuursuitje.

In 2022 is er wel een subsidie van € 500,00 ontvangen van de gemeente Koggenland voor bijdrage in de vrijwilligerssattentie.

Onder de exploitatiekosten zijn opgenomen onderhoud inventaris, onkostenvergoedingen en overige personeelskosten.

Kantoorkosten

De kantoorkosten betreffende diverse algemene kosten ter ondersteuning van de organisatie deze zijn toegenomen in 2022.

Dit komt omdat er in 2022 weer volledig voor ESPN/Fox Sports is betaald (coronajaren ontvingen we een korting). Ook zijn er in 2022 kosten geweest voor beveiliging (Regio Control en Klaver Giant). Deze kosten zullen jaarlijks terugkeren en zijn ook verplicht vanuit de verzekering.

Algemene kosten

Dit betreffen kosten van verzekeringen voor de opstallen en inboedel.

Sponsoring

Betreffen diverse sponsoringsverzoeken en bijdragen aan de voetbal-, handbal- en supportersvereniging. Sponsorkosten zijn in 2022 weer normaal; in coronajaren waren deze laag omdat er geen activiteiten waren zoals klaverjassen, mixtoernooi niet door zijn gegaan.

Financiële baten en lasten

De rentebaten blijven laag.

De bankkosten zijn in 2022 toegenomen; komt o.a. door kosten van pintransacties.

SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"

Vertrouwende u hiermee juist te hebben geïnformeerd en tot het verstrekken van nadere toelichting gaarne bereid, verblijf ik met vriendelijke en sportieve groeten.

M.J.C. Munster
Penningmeester Sportvereniging "Victoria-Obdam"

SPORTVERENIGING "VICTORIA-OBDAM"

1 Begroting 2023

	2023 Begroot €	2022 Begroot €	Werkelijk €
Netto-omzet kantine	160.000	120.000	140.988
Kostprijs van de omzet	67.000	50.000	57.889
Bruto-omzetresultaat	93.000	70.000	83.099
Overige opbrengsten	650	750	655
Bijdrage huur voetbal	5.000	5.000	5.000
Bijdrage huur handbal	697	656	656
Bijdrage huur Aro	450	450	450
Bijdrage huur accommodatie	6.000	5.650	5.580
	105.797	82.506	95.440
Kosten			
Afschrijvingen	9.600	10.150	9.584
Huisvestingskosten	62.500	49.000	54.623
Exploitatiekosten	14.000	14.000	10.368
Kantoorkosten	3.000	2.000	3.072
Algemene kosten	10.500	8.000	10.375
Sponsoring	750	750	550
	100.350	83.900	88.572
Exploitatieresultaat	5.447	(1.394)	6.868
Overige opbrengsten	0	0	0
Financiële baten en lasten	(1.250)	(1.000)	(845)
	0	0	
Exploitatietekort/overschot beschikbaar voor sponsoring	4.197	(2.394)	6.023