

**Harddraverijvereniging Heemskerk**

**2015**

**BALANS**

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>				
nog te ontvangen omzetbelasting	1.089			
nog te ontvangen rente	<u>1.174</u>		<u>1.667</u>	
		<u>2.263</u>		<u>1.667</u>
<b>Liquide middelen</b>		<u>134.173</u>		<u>151.362</u>
Som der vlottende activa		136.436		153.029
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>				
Schulden op korte termijn	199	<u>199</u>	519	<u>519</u>
Uitkomst activa min kortlopende schulden		<u>136.237</u>		<u>152.510</u>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Algemene reserve	27.237		25.510	
<b>BESTEMD VERMOGEN</b>				
reserve jubileum 2020	6.000		24.000	
Reserve ontwikkeling app	3.000		3.000	
Bufferreserve	<u>100.000</u>		<u>100.000</u>	
		<u>136.237</u>		<u>152.510</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2015</u>	<u>Begroting</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Directe baten	65.298	72.315	69.985
Indirecte baten	1.221	1.200	1.677
	<u>66.519</u>	<u>73.515</u>	<u>71.662</u>
<b>LASTEN</b>			
Directe lasten	55.990	63.855	59.946
Indirecte lasten	6.195	6.625	6.877
	<u>62.185</u>	<u>70.480</u>	<u>66.823</u>
Resultaat boekjaar	<u>4.334</u>	<u>3.035</u>	<u>4.839</u>

Voor een specificatie van de kosten wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

**SPCIFICATIE KOSTEN JUBILEUM**

	werkelijke kosten	begroting
catering deelnemers	4.925	6.400
tenten en voorzieningen	6.018	6.200
motor begeleidingsteam (incl. overstekers)	925	745
muziek	1.905	1.880
kindervoorzieningen	1.754	1.855
servicekosten	4.300	5.010
drukwerk, advertenties, lantaarnpaalborden ed.	4.713	4.250
totale kosten	<u>24.540</u>	<u>26.340</u>
bijdrage sponsoring	2.420	2.420
opbrengst verhuur	1.513	1.815
totale opbrengsten	<u>3.933</u>	<u>4.235</u>
netto kosten jubileum	20.607	22.318
reserve jubileum	24.000	24.000
toevoeging nieuwe reserve jubileum 2020	<u>3.393</u>	<u>1.682</u>

De nieuwe reserve Jubileum 2020 is aangevuld tot € 6.000,- met een donatie van € 2.607,- uit de exploitatie 2015

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING**

Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld.

#### **Debiteuren**

De handelsdebiteuren worden gewaardeerd op nominale waarde, eventueel verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

#### **Vermogen**

Het vermogen kan worden onderverdeeld naar vrije reserves en bestemd vermogen. In de toelichting op het vermogen wordt per component van het vermogen een toelichting gegeven op de aard en omvang van de betreffende post.

### **GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING**

Rekening houdend met de grondslagen van waardering wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties enerzijds en de lasten en andere lasten over het jaar anderzijds, gewaardeerd tegen historische uitgaafprijzen.

**TOELICHTING OP DE BALANS****VLOTTENDE ACTIVA**

	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
	€	€
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen omzetbelasting	1.089	
Nog te ontvangen rente	1.174	1.667
	<u>2.263</u>	<u>1.667</u>

**LIQUIDE MIDDELEN****Bankrekeningen**

Rabobank rendementsrekening	28.527	44.693
Rabobank verenigingspakket	768	3.848
ASN Meersparen	102.654	101.322
Kas	2.224	1.499
	<u>134.173</u>	<u>151.362</u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

Nog te betalen (te ontvangen) btw	-	25-
Nog te betalen overige kosten	199	544
	<u>199</u>	<u>519</u>

**EIGEN VERMOGEN****Algemene reserve**

Stand per begin boekjaar	25.510	29.671
Resultaat boekjaar	4.334	4.839
Overboeking naar reserve jubileum 2020	2.607-	6.000-
Overboeking naar reserve ontwikkeling app	-	3.000-
Stand per einde boekjaar	<u>27.237</u>	<u>25.510</u>

De algemene reserve staan ter vrije beschikking van het bestuur.

**BESTEMD VERMOGEN****Reserve jubileum 2020**

Stand per begin boekjaar	24.000	18.000
kosten jubileum 2015	20.607-	
Overboeking vanuit algemene reserve	2.607	6.000
Stand per einde boekjaar	<u>6.000</u>	<u>24.000</u>

Eens per vijf jaar wordt door de vereniging een jubileumfeest georganiseerd. Om dit jubileumfeest te bekostigen wordt ten laste van de algemene reserve een separate reserve ten behoeve van de viering van dit jubileumfeest gevormd. Het bestuur schat de kosten van het jubileum op circa € 24.000

**Reserve ontwikkeling app**

Stand per begin boekjaar	3.000	-
Overboeking vanuit algemene reserve	-	3.000
Stand per einde boekjaar	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

De vereniging is in samenwerking met diverse externe partijen aan het kijken of een speciale app kan worden ontwikkeld die tijdens de kortebaandraverij kan worden benut. Het bestuur heeft hiervoor € 3.000 apart gereserveerd.

**Bufferreserve**

Stand per begin boekjaar	100.000	100.000
Overboeking vanuit algemene reserve	-	-
Stand per einde boekjaar	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De jaarlijkse vaste lasten voor het organiseren van de kortebaandraverij bedragen circa € 50.000. Bij een afgelasting heeft de vereniging de verplichting om haar crediteuren te voldoen. Om te voorkomen dat de vereniging in een dergelijk geval haar algemene reserve zou verliezen heeft het bestuur een bufferreserve gevormd waarmee twee van dergelijke tegenvallers opgevangen kunnen worden.

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

**BATEN**

	<u>2.015</u>	<u>Begroting</u>	<u>2.014</u>
<b>Directe baten</b>			
Contributie leden	8.390	8.300	8.085
Entreegelden	17.032	19.250	21.274
Programmaverkoop	578	625	658
Bijdrage NDR	840	840	840
Pachtopbrengst	9.136	8.500	8.170
Sponsorinkomsten	15.560	16.250	16.253
Opbrengsten Toto	13.246	13.200	13.233
Advertentieinkomsten	1.040	700	671
Uitkering veefonds	1.947	1.650	2.014
videofilm verhuuropbrengst	4.235	3.000	4.235
minus: btw	6.706-	-	5.448-
	<u><b>65.298</b></u>	<u><b>72.315</b></u>	<u><b>69.985</b></u>
<b>Indirecte baten</b>			
Rente bank	1.174	1.200	1.667
Donaties	47	-	10
	<u><b>1.221</b></u>	<u><b>1.200</b></u>	<u><b>1.677</b></u>

**LASTEN**

<b>Directe lasten</b>			
Verzorging baan	37.771	38.000	37.038
Videoschermen	7.956	7.955	8.681
Prijzengeld	5.820	6.100	6.100
Drukwerk/Porti	3.729	3.500	5.259
Huur toto en kosten NDR	5.896	5.500	5.495
Reisgeld	1.920	1.800	2.000
Contributies en abonnementen	693	1.000	846
minus: btw	7.795-	-	5.473-
	<u><b>55.990</b></u>	<u><b>63.855</b></u>	<u><b>59.946</b></u>
<b>Indirecte lasten</b>			
Vergader- en representatiekosten	2.833	2.500	3.350
Verzekeringskosten	1.051	1.100	1.051
Giften	1.700	1.950	1.950
Advertentiekosten	278	750	203
Bankkosten	333	325	323
Diversen	-	-	-
	<u><b>6.195</b></u>	<u><b>6.625</b></u>	<u><b>6.877</b></u>

**BEGROTING 2016****BATEN****Directe baten**

Contributie leden	8.600	8.390	8.300
Entreegelden	17.500	17.032	19.250
Programmaverkoop	600	578	625
Bijdrage NDR	840	840	840
Pachtopbrengst	8.500	9.136	8.500
Sponsorinkomsten	15.560	15.560	16.250
Opbrengsten Toto	13.200	13.246	13.200
Advertentieinkomsten	700	1.040	700
Uitkering veefonds	1.900	1.947	1.650
videoboodschappen	4.000	4.235	3.000
minus: btw	-	6.706-	-
	<b>71.400</b>	<b>65.298</b>	<b>72.315</b>

**Indirecte baten**

Rente bank	1.000	1.174	1.200
Donaties	-	47	-
	<b>1.000</b>	<b>1.221</b>	<b>1.200</b>

**LASTEN****Directe lasten**

Verzorging baan	39.500	37.771	38.000
Videoschermen	8.000	7.956	7.955
Prijzengeld	6.100	5.820	6.100
Drukwerk/Porti	3.500	3.729	3.500
Huur toto en kosten NDR	6.000	5.896	5.500
Reisgeld	2.000	1.920	1.800
Contributies en abonnementen	750	693	1.000
minus: btw	-	7.795-	-
	<b>65.850</b>	<b>55.990</b>	<b>63.855</b>

**Indirecte lasten**

Vergader- en representatiekosten	2.850	2.833	2.500
Verzekeringskosten	1.100	1.051	1.100
Giften	1.950	1.700	1.950
Advertentiekosten	350	278	750
Bankkosten	350	333	325
Diversen	-	-	-
	<b>6.600</b>	<b>6.195</b>	<b>6.625</b>

**RESULTAAT BOEKJAAR**

	50-	4.334	3.035
--	-----	-------	-------