

Harddraverijvereniging Heemskerk

2014

BALANS

	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
nog te ontvangen rente	<u>1.667</u>	<u>1.667</u>	<u>1.952</u>	<u>1.952</u>
Liquide middelen		<u>151.362</u>		<u>149.970</u>
Som der vlottende activa		153.029		151.922
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA				
Schulden op korte termijn	519	<u>519</u>	4.251	<u>4.251</u>
Uitkomst activa min kortlopende schulden		<u>152.510</u>		<u>147.671</u>
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	25.510		29.671	
BESTEMD VERMOGEN				
Reserve jubileum 2015	24.000		18.000	
Reserve ontwikkeling app	3.000		-	
Bufferreserve	<u>100.000</u>	<u>152.510</u>	<u>100.000</u>	<u>147.671</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2014</u>	<u>Begroting</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
BATEN			
Directe baten	69.985	70.740	72.176
Indirecte baten	1.677	1.650	1.996
	<u>71.662</u>	<u>72.390</u>	<u>74.172</u>
LASTEN			
Directe lasten	59.946	63.250	58.490
Indirecte lasten	6.877	7.075	7.108
	<u>66.823</u>	<u>70.325</u>	<u>65.598</u>
Resultaat boekjaar	<u>4.839</u>	<u>2.065</u>	<u>8.574</u>

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

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

	31 december 2014	31 december 2013
	<u>€</u>	<u>€</u>
Vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	1.667	1.952
	<u>1.667</u>	<u>1.952</u>

LIQUIDE MIDDELEN

Bankrekeningen

Rabobank rendementsrekening	44.693	47.227
Rabobank verenigingspakket	3.848	2.645
ASN Meersparen	101.322	100.086
Kas	1.499	12
	<u>151.362</u>	<u>149.970</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Nog te betalen (te ontvangen) btw	25-	956
Nog te betalen overige kosten	544	3.295
	<u>519</u>	<u>4.251</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Stand per begin boekjaar	29.671	27.097
Resultaat boekjaar	4.839	8.574
Overboeking naar reserve jubileum 2015	6.000-	6.000-
Overboeking naar reserve ontwikkeling app	3.000-	-
Stand per einde boekjaar	<u>25.510</u>	<u>29.671</u>

De algemene reserve staan ter vrije beschikking van het bestuur.

BESTEMD VERMOGEN

Reserve jubileum 2015

Stand per begin boekjaar	18.000	12.000
Overboeking vanuit algemene reserve	6.000	6.000
Stand per einde boekjaar	<u>24.000</u>	<u>18.000</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	-	-
Overboeking vanuit algemene reserve	3.000	-
Stand per einde boekjaar	<u>3.000</u>	<u>-</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 € 45.000. 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>2014</u>	<u>Begroting</u>	<u>2013</u>
Directe baten			
Contributie leden	8.085	7.940	7.827
Entreegelden	21.274	18.500	21.783
Programmaverkoop	658	700	745
Bijdrage NDR	840	910	910
Pachtopbrengst	8.170	8.200	8.152
Sponsorinkomsten	16.253	15.560	17.560
Opbrengsten Toto	13.233	13.500	14.189
Advertentieinkomsten	671	780	732
Uitkering veefonds	2.014	1.650	1.807
videofilm verhuuropbrengst	4.235	3.000	4.175
minus: btw	5.448-	-	5.704-
	<u>69.985</u>	<u>70.740</u>	<u>72.176</u>

Indirecte baten

Rente bank	1.667	1.650	1.952
Donaties	10	-	44
	<u>1.677</u>	<u>1.650</u>	<u>1.996</u>

LASTEN
Directe lasten

Verzorging baan	37.038	36.000	35.747
Videoschermen	8.681	8.800	8.800
Prijzengeld	6.100	6.150	6.100
Drukwerk/Porti	5.259	3.500	3.502
Huur toto en kosten NDR	5.495	6.000	5.850
Reisgeld	2.000	1.800	2.263
Contributies en abonnementen	846	1.000	976
minus: btw	5.473-	-	4.748-
	<u>59.946</u>	<u>63.250</u>	<u>58.490</u>

Indirecte lasten

Vergader- en representatiekosten	3.350	2.500	2.285
Verzekeringskosten	1.051	1.100	1.051
Giften	1.950	1.500	950
Advertentiekosten	203	950	777
Bankkosten	323	225	210
Diversen	-	800	1.835
	<u>6.877</u>	<u>7.075</u>	<u>7.108</u>

BEGROTING 2015

	Begroting 2015	Realisatie 2014	Begroting 2014
BATEN			
Directe baten			
Contributie leden	8.300	8.085	7.940
Entreegelden	19.250	21.274	18.500
Programmaverkoop	625	658	700
Bijdrage NDR	840	840	910
Pachtopbrengst	8.500	8.170	8.200
Sponsorinkomsten	16.250	16.253	15.560
Opbrengsten Toto	13.200	13.233	13.500
Advertentieinkomsten	700	671	780
Uitkering veefonds	1.650	2.014	1.650
videoboodschappen	3.000	4.235	3.000
minus: btw	-	5.448-	-
	72.315	69.985	70.740
Indirecte baten			
Rente bank	1.200	1.667	1.650
Donaties	-	10	-
	1.200	1.677	1.650
LASTEN			
Directe lasten			
Verzorging baan	38.000	37.038	36.000
Videoschermen	7.955	8.681	8.800
Prijzengeld	6.100	6.100	6.150
Drukwerk/Porti	3.500	5.259	3.500
Huur toto en kosten NDR	5.500	5.495	6.000
Reisgeld	1.800	2.000	1.800
Contributies en abonnementen	1.000	846	1.000
minus: btw	-	5.473-	-
	63.855	59.946	63.250
Indirecte lasten			
Vergader- en representatiekosten	2.500	3.350	2.500
Verzekeringskosten	1.100	1.051	1.100
Giften	1.950	1.950	1.500
Advertentiekosten	750	203	950
Bankkosten	325	323	225
Diversen	-	-	800
	6.625	6.877	7.075
RESULTAAT BOEKJAAR	3.035	4.839	2.065