



Harddraaverijvereniging Heemskerk

2016

BALANS

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
nog te ontvangen omzetbelasting			1.089	
nog te ontvangen factuur	303			
nog te ontvangen rente	578		1.174	
		881		2.263
Liquide middelen		145.495		134.173
Som der vlottende activa		146.376		136.436
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA				
Schulden op korte termijn		3.783	199	
				199
Uitkomst activa min kortlopende schulden		142.593		136.237
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	27.593		27.237	
BESTEMD VERMOGEN				
Reserve jubileum 2020	12.000		6.000	
Reserve ontwikkeling app	3.000		3.000	
Bufferreserve	100.000		100.000	
		142.593		136.237

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	Begroting	2015
	€	€	€
BATEN			
Directe baten	74.593	70.340	65.298
Indirecte baten	578	700	1.221
	75.171	71.040	66.519
LASTEN			
Directe lasten	60.776	64.350	55.990
Indirecte lasten	8.039	6.690	6.195
	68.815	71.040	62.185
Resultaat boekjaar	6.356	- 0	4.334

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 uitgaafeprijzen.

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Vorderingen en overlopende activa		
nog te ontvangen factuur	303	1.089
Nog te ontvangen rente	578	1.174
	881	2.263

LIQUIDE MIDDELEN

Bankrekeningen

Rabobank rendementsrekening	40.326	28.527
Rabobank verenigingspakket	760	768
ASN Meersparen	103.629	102.654
Kas	780	2.224
	145.495	134.173

KORTLOPENDE SCHULDEN

Nog te betalen btw	1.564	
Nog te betalen overige kosten	2.219	199
	3.783	199

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Stand per begin boekjaar	27.237	25.510
Resultaat boekjaar	6.355	4.334
Overboeking naar reserve jubileum 2020	6.000-	2.607-
Overboeking naar reserve ontwikkeling app		- 0
Stand per einde boekjaar	27.592	27.237

De algemene reserve staan ter vrije beschikking van het bestuur.

BESTEMD VERMOGEN

Reserve jubileum 2020

Stand per begin boekjaar	6.000	24.000
Overboeking vanuit algemene reserve koten jubileum 2015	6.000	2.607
Stand per einde boekjaar	12.000	20.607-

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	3.000
Overboeking vanuit algemene reserve		- 0
Stand per einde boekjaar	3.000	3.000

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	- 0	- 0
Stand per einde boekjaar	100.000	100.000

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	2.016	Begroting	2.015
Directe baten			
Contributie leden	8.510	8.600	8.390
Entreegelden	20.969	17.500	17.032
Programmaverkoop	709	600	578
Bijdrage NDR	980	840	840
Pachtopbrengst	9.075	7.200	9.136
Sponsorinkomsten	15.624	15.800	15.560
Opbrengsten Toto	14.869	13.200	13.246
Advertentie-inkomsten	1.040	700	1.040
Uitkering veefonds	2.189	1.900	1.947
videofilm verhuuropbrengst	4.235	4.000	4.235
paardensponsoring [netto]	4.098		
minus: btw	7.705-	-	6.706-
	74.593	70.340	65.298
Indirecte baten			
Rente bank	578	700	1.174
Donaties		-	47
	578	700	1.221
LASTEN			
Directe lasten			
Verzorging baan	40.329	38.000	37.771
Videoschermen	7.956	8.000	7.956
Prijzengeld	6.100	6.100	5.820
Drukwerk/Porti	3.211	3.500	3.729
Huur toto en kosten NDR	5.819	6.000	5.896
Reisgeld	2.320	2.000	1.920
Contributies en abonnementen	1.182	750	693
minus: btw	6.141-	-	7.795-
	60.776	64.350	55.990
Indirecte lasten			
Vergader- en representatiekosten	3.232	2.950	2.833
Verzekeringskosten	1.050	1.100	1.051
Giften	1.700	1.950	1.700
Advertentiekosten	217	340	278
Bankkosten	418	350	333
Diversen	1.422		
	8.039	6.690	6.195