

Jaarrekening 2023

BALANS	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa	0		0	
Materiële vaste activa	0		0	
Financiële vaste activa	0		0	
		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	6.535		611	
Effecten	0		0	
Liquide middelen	155.763		156.981	
		162.298		157.592
TOTAAL ACTIVA		162.298		157.592
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	31.809		28.964	
Overige reserves	124.000		124.000	
		155.809		152.964
LANG VREEMD VERMOGEN				
Financiële vaste activa	0		0	
		0		0
KORT VREEMD VERMOGEN				
Kortlopende schulden	6.489		4.628	
		6.489		4.628
TOTAAL PASSIVA		162.298		157.592



EXPLOITATIE

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN			
Directe baten	91.888	79.562	77.568
Indirecte baten	1.356	25	30
	93.243	79.587	77.599
LASTEN			
Directe lasten	74.256	68.116	67.337
Indirecte lasten	16.143	9.465	15.767
Post onvoorzien	0	2.500	0
	90.399	80.081	83.104
Resultaat boekjaar	2.845	-494	-5.505

Voor een specificatie van de kosten wordt verwezen naar de toelichting op de exploitatie.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

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

Beleggingen

De beleggingen zijn gewaardeerd tegen de koerswaarde per 31-12.

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 over het jaar anderzijds, gewaardeerd tegen historische uitgaveprijzen.



TOELICHTING OP DE BALANS	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Belastingdienst, aangifte Q4 2023	5.179		0	
Nog te ontvangen rente	1.356		611	
		6.535		611
EFFECTEN				
Beleggingen				
		0		0
LIQUIDE MIDDELEN				
Kas	1.800		1.175	
Rabobank rekening-courant	14.008		55.881	
Rabobank bedrijfsspaarrekening	139.955		99.925	
		155.763		156.981
TOTAAL ACTIVA		162.298		157.592

TOELICHTING OP DE BALANS	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Algemene reserve				
Stand per begin boekjaar	28.964		34.470	
Resultaat boekjaar	2.845		-5.505	
Overboeking naar reserve jubileum 2025	0		0	
Overboeking reserve ontwikkeling app	0		0	
Stand per einde boekjaar		31.809		28.964
<i>De algemene reserve staat ter vrije beschikking van het bestuur.</i>				
Overige reserves				
Stand per begin boekjaar	100.000		100.000	
Overboeking vanuit algemene reserve	0		0	
Stand per einde boekjaar		100.000		100.000
<i>De jaarlijkse vaste lasten voor het organiseren van de kortebaandraaverij bedragen circa € 70.000. Bij afgelasting heeft de vereniging de verplichting om haar crediteuren te voldoen. Om te voorkomen dat de vereniging hierdoor haar algemene reserve zou verliezen heeft het bestuur een bufferreserve gevormd waarmee twee dergelijke tegenvallers opgevangen kunnen worden.</i>				
Reserve ontwikkeling app				
Stand per begin boekjaar	0		3.000	
Overboeking vanuit algemene reserve	0		-3.000	
Stand per einde boekjaar		0		0
Reserve jubileum 2025				
Stand per begin boekjaar	24.000		24.000	
Overboeking vanuit algemene reserve	0		0	
Kosten jubileum 2020	0		0	
Stand per einde boekjaar		24.000		24.000
<i>Eens per vijf jaar organiseert de vereniging een jubileumfeest. Hiervoor 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 ± € 24.000.</i>				
Kortlopende schulden / nog te betalen kosten				
Bankkosten december 2023	29		20	
Bestuursuitje	1.000		800	
Suppletie aangifte BTW nog af te dragen	1.960		3.383	
Gemeente Heemskerk, opruimen vuil	3.500		0	
Verplichting actie Ledenkaarten-actie	0		425	
Totaal kortlopende schulden		6.489		4.628
TOTAAL PASSIVA		162.298		157.592

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN			
Directe baten			
Inschrijfgelden deelnemers	840	840	560
Tegemoetkoming KBB t.z.v. kosten comitéleden	250	0	0
Wettelijk verplichte afdracht totalisator	3.012	2.065	2.065
Privaatrechtelijke afdracht totalisator	6.289	4.361	4.361
Compensatie transitiefonds	5.126	4.315	5.753
Contributie leden	14.218	14.341	9.507
Entreegelden	26.789	27.505	24.705
Pachtopbrengsten baan	8.000	8.000	8.000
Advertentieverkoop programmaboekjes	1.200	1.050	1.180
Opbrengst advertenties videoschermen	6.500	3.000	3.500
Paardensponsoring	7.500	3.600	7.200
Korting sponsorpakketten	-325	0	0
Sponsorinkomsten Brantjes Makelaars & Verzekeringen	3.333	3.335	3.333
Sponsorinkomsten overige sponsors	9.155	7.150	7.405
	91.888	79.562	77.568
Indirecte baten			
Renteopbrengsten	1.356	25	30
Beleggingsopbrengsten	0	0	0
Donaties	0	0	0
	93.243	79.587	77.599
LASTEN			
Directe lasten			
Prijzen- en reisgelden * zie kantlijn	10.700	9.800	9.400
Geluid en huur videoschermen	8.812	9.000	8.660
Kosten NDR	2.249	1.850	1.665
Aanleg baan	37.063	34.901	33.014
Overige directe kosten * zie kantlijn	15.432	12.565	14.598
	74.255	68.116	67.337
Indirecte lasten			
Bank- en rentekosten	940	1.200	1.082
Aansprakelijkheidsverzekering	515	515	515
Contributies en abonnementen	648	650	648
Vergader- en representatiekosten	4.322	3.800	3.646
Giften aan derden	200	200	1.200
Overige indirecte kosten	7.559	1.200	6.878
BTW nadeel exploitatie	1.959	1.900	1.799
Beleggingskosten	0	0	0
	16.143	9.465	15.767
Post onvoorzien	0	2.500	0
TOTAAL LASTEN	90.398	80.081	83.104
RESULTAAT BOEKJAAR	2.845	-494	-5.505

* In vergelijking met vorige jaren is een sponsoruitgave die niet tot het werkelijke prijzengeld behoorde verplaatst naar 'overige directe kosten'. Dit heeft geen effect op het resultaat.

BEGROTING 2024	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024
	€	€	€
BATEN			
Directe baten			
Inschrijfgelden deelnemers	560	840	840
Tegemoetkoming KBB t.z.v. kosten comitéleden	0	250	0
Wettelijk verplichte afdracht totalisator	2.065	3.012	3.015
Privaatrechtelijk overeengekomen afdracht totalisator	4.361	6.289	6.290
Compensatie toto-verlies MinFin via Kortebaanbond	5.753	5.126	3.418
Contributie leden	9.507	14.218	14.210
Entreegelden	24.705	26.789	26.300
Pachtopbrengsten baan	8.000	8.000	8.400
Advertentieverkoop programmaboekjes	1.180	1.200	1.050
Opbrengst advertenties videoschermen	3.500	6.500	6.000
Paardensponsoring	7.200	7.500	7.200
Korting sponsorpakketten	0	-325	-325
Sponsorinkomsten Brantjes Makelaars & Verzekeringen	3.333	3.333	3.335
Sponsorinkomsten overige sponsors	7.405	9.155	8.000
	77.568	91.888	87.733
Indirecte baten			
Renteopbrengsten	30	1.356	1.250
Beleggingsopbrengsten	0	0	0
Donaties	0	0	0
TOTAAL BATEN	77.599	93.243	88.983
LASTEN			
Directe lasten			
Prijzen- en reisgelden * zie kantlijn	9.400	10.700	11.000
Geluid en huur videoschermen	8.660	8.812	9.000
Kosten NDR	1.665	2.249	2.437
Aanleg baan	33.014	37.063	38.646
Overige directe kosten * zie kantlijn	14.598	15.432	17.955
	67.337	74.255	79.038
Indirecte lasten			
Bank- en rentekosten	1.082	940	950
Aansprakelijkheidsverzekering	515	515	515
Contributies en abonnementen	648	648	650
Vergader- en representatiekosten	3.646	4.322	4.450
Giften aan derden	1.200	200	200
Overige indirecte kosten	6.878	7.559	1.300
BTW nadeel exploitatie	1.799	1.959	1.950
Beleggingskosten	0	0	0
	15.767	16.143	10.015
Post onvoorzien	0	0	2.500
TOTAAL LASTEN	83.104	90.398	91.553
RESULTAAT BOEKJAAR	-5.505	2.845	-2.570

* In vergelijking met vorige jaren is een sponsoruitgave die niet tot het werkelijke prijzengeld behoorde verplaatst naar 'overige directe kosten'. Tevens is het voor 2024 begrote bedrag op deze post gecorrigeerd, waardoor het eerder begrote jaarresultaat met € 600 negatief is gewijzigd.