

**Sportvereniging Voetbal Terheijden
Ruitersvaartseweg 1
4844 PH TERHEIJDEN**

Jaarrekening 2021/2022

**Sportvereniging Voetbal Terheijden
d Ruitersvaartseweg 1
4844 PH TERHEIJDEN**

Jaarrekening 2021/2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 juli 2022	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021/2022	7
2.3 Toelichting op de balans	8
2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	13

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Sportvereniging Voetbal Terheijden
dhr. P. v.d. Broek
Ruitersvaartseweg 1
4844 PH TERHEIJDEN

Referentie: Alex de Peijper
Betreft: jaarrekening 2021/2022

Terheijden, 23-11-2022

Geachte heer van den Broek,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021/2022 van uw onderneming.

De balans per 31 juli 2022, de winst- en verliesrekening over 2021/2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021/2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021/2022 van Sportvereniging Voetbal Terheijden te samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Lexview VOF

AATM de Peijper

2. JAARREKENING

Sportvereniging Voetbal Terheijden te Terheijden

2.1 Balans per 31 juli 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 juli 2022		31 juli 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	766.198		418.986	
Machines en installaties	363		1.089	
Inventaris	3.572		4.097	
		770.133		424.172
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	3.791		4.965	
		3.791		4.965
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	6.003		7.804	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.883		2.750	
Overlopende activa	51.895		225.449	
		62.781		236.003
<i>Liquide middelen</i>		5.394		96.829
Totaal activazijde		842.099		761.969

Sportvereniging Voetbal Terheijden te Terheijden

2.1 Balans per 31 juli 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 juli 2022		31 juli 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>274.380</u>	274.380	<u>296.231</u>	296.231
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>409.827</u>	409.827	<u>422.476</u>	422.476
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	12.648		12.524	
Handelscrediteuren	119.754		15.704	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	553		-	
Overlopende passiva	<u>24.937</u>	157.892	<u>15.034</u>	43.262
Totaal passivazijde		<u><u>842.099</u></u>		<u><u>761.969</u></u>

Sportvereniging Voetbal Terheijden te Terheijden

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021/2022

	2021/2022		2020/2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		236.256		141.628
Inkoopwaarde van de omzet		73.208		18.459
Bruto bedrijfsresultaat		163.048		123.169
Lonen en salarissen	29.496		27.443	
Sociale lasten	1.881		2.610	
Afschrijvingen	25.511		15.968	
Overige bedrijfskosten	149.218		19.702	
Som der bedrijfskosten		206.106		65.723
Bedrijfsresultaat		-43.058		57.446
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.337		-3.881	
Som der financiële baten en lasten		-7.337		-3.881
Bijzondere baten	28.544		23.094	
Bijzondere lasten	-		-11.885	
Som der bijzondere baten en lasten		28.544		11.209
Resultaat		-21.851		64.774

Sportvereniging Voetbal Terheijden te Terheijden

2.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris
	€	€	€
Aanschafwaarde	727.942	7.260	38.918
Cumulatieve afschrijvingen	-308.957	-6.171	-34.820
Boekwaarde per 1 augustus	<u>418.985</u>	<u>1.089</u>	<u>4.098</u>
Investeringen	370.166	-	1.306
Afschrijvingen	-22.953	-726	-1.832
Mutaties 2021/2022	<u>347.213</u>	<u>-726</u>	<u>-526</u>
Aanschafwaarde	1.098.108	7.260	40.224
Cumulatieve afschrijvingen	-331.910	-6.897	-36.652
Boekwaarde per 31 juli	<u>766.198</u>	<u>363</u>	<u>3.572</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-07-2022	31-07-2021
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad kantine	618	831
Voorraad kleding	-	825
Voorraad overig	3.153	3.153
Emballage	20	156
	<u>3.791</u>	<u>4.965</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>6.003</u>	<u>7.804</u>
------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.883</u>	<u>2.750</u>
----------------	--------------	--------------

2.3 Toelichting op de balans

	31-07-2022	31-07-2021
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	764	-
Vooruitontvangen facturen	11.117	9.749
Nog te faktureren bedragen	4.500	200
Nog te ontvangen corona subsidie	3.000	500
Nog te ontvangen subsidie gemeente	-	215.000
Nog te ontvangen BOSA subsidie	32.514	-
	51.895	225.449
Liquide middelen		
Rabobank R/C	609	5.132
ABN - R/C	465	10.335
ABN - jeugdkamp	3.132	3.143
ABN - spaarrekening	-	72.000
Rabobank spaarrekening	2	5.000
Kas Kantine	1.186	1.219
	5.394	96.829

2.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021/2022	2020/2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 augustus	296.231	231.457
Uit voorstel resultaatbestemming	-21.851	64.774
Stand per 31 juli	274.380	296.231

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Financieringen	409.827	422.476
----------------	---------	---------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Financiering	12.648	12.524
--------------	--------	--------

Handelscrediteuren

Crediteuren	119.754	15.704
-------------	---------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	553	-
-------------	-----	---

Overlopende passiva

Nog te ontvangen facturen	4.750	-
Vooruitontvangen Subsidie	14.044	6.540
Nog te betalen bedragen	1.400	-
Nog te betalen rente lening BNG	1.743	1.794
Vooruitgefactureerde omzet	3.000	6.700
	24.937	15.034

Sportvereniging Voetbal Terheijden te Terheijden

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021/2022	2020/2021
	€	€
Netto-omzet		
Kantine inkomsten	91.628	21.890
Contributies	83.823	82.981
Sponsoring/reclameborden/entreegelden	28.890	8.696
Subsidies	14.081	13.738
Diverse baten	2.577	4.148
Acties en Loterijen	11.762	10.175
Ontvangen schadeuitkering verzekering	3.495	-
	<u>236.256</u>	<u>141.628</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Kantinekosten	<u>73.208</u>	<u>18.459</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	12.698	12.605
Overige personeelskosten	16.798	14.838
	<u>29.496</u>	<u>27.443</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>25.511</u>	<u>15.968</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.953	13.001
Lichtmast B-Veld	726	726
Inventaris	1.832	2.241
	<u>25.511</u>	<u>15.968</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	60.762	-27.183
Kantoorkosten	3.730	3.165
Algemene kosten	6.886	2.389
Wedstrijdkosten	43.307	17.418
Bestuur en commissies	3.738	2.459
Diverse lasten	30.795	21.454
	<u>149.218</u>	<u>19.702</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur sportvelden	14.489	12.207
Gas, water en elektra	21.693	8.651
Klein onderhoud	2.798	2.132
Groot onderhoud	6.194	23.140
Verzekering onroerend goed	5.385	8.041
Vaste lasten onroerend goed	2.756	4.415
Bewakingskosten	3.987	1.317
Overige huisvestingskosten	3.460	2.470
	<u>60.762</u>	<u>62.373</u>
Vrijval voorziening groot onderhoud	-	-68.446
Vrijval voorziening bouwreserve	-	-21.110
	<u>60.762</u>	<u>-27.183</u>

Sportvereniging Voetbal Terheijden te Terheijden

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021/2022	2020/2021
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.892	-
Portokosten	16	-
Telefoon- en internetkosten	1.509	1.465
Kosten website	313	1.700
	3.730	3.165
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.421	-
Administratiekosten	2.465	2.389
	6.886	2.389
 Wedstrijdkosten	43.307	17.418
 Bestuur en commissies	3.738	2.459
 Diverse lasten	30.795	16.685
Kosten dubieuze debiteuren	-	4.769
	30.795	21.454
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	3.082	2.087
Rentelast lening BNG	4.255	1.794
	7.337	3.881
 Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Coronasteun overheid / gemeente	28.544	23.094
 Bijzondere lasten		
Boekverlies materiele vaste activa	-	11.885

Sportvereniging Voetbal Terheijden te Terheijden												
3.1 Staat van de vaste activa												
Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-07-2022	Residu-waarde	Afschrij-vingper-centage	
		Aanschaf-fingen tot 01-08-2021	Invester-ingen 2021/2022	Desinves-teringen 2021/2022	Aanschaf-fingen t/m 31-07-2022	Afschrij-vingen tot 01-08-2021	Afschrij-vingen 2021/2022	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-07-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
bouwkosten	1e fase	66.485			66.485	66.485	-	-	66.485	-		2,50
sanitair c.v.	1e fase	10.807			10.807	10.807	-	-	10.807	-		2,50
bouwkosten dojo	2e fase	71.116			71.116	71.116	-	-	71.116	-		2,50
sanitair c.v.	2e fase	5.029			5.029	5.029	-	-	5.029	-		2,50
kleedaccommodatie	3e fase	34.966			34.966	34.966	-	-	34.966	-		2,50
sanitair	3e fase	8.236			8.236	8.236	-	-	8.236	-		2,50
uitbreiding kantine	6e fase	100.000			100.000	42.500	2.500	-	45.000	55.000		2,50
verbouw excl.kantine	6e fase	10.000			10.000	4.250	250	-	4.500	5.500		2,50
entreehuisje	6e fase	3.354			3.354	1.343	84	-	1.427	1.927		2,50
fietsenstalling; hek+verlichting	6e fase	2.872			2.872	2.872	-	-	2.872	-		10,00
kachels	01-01-2000	5.065			5.065	5.065	-	-	5.065	-		10,00
boilers	01-01-2001	9.384			9.384	9.384	-	-	9.384	-		10,00
koelcelapparatuur	01-02-2002	4.928			4.928	4.928	-	-	4.928	-		10,00
renovatie dak **	01-01-2007	8.841			8.841	8.841	-	-	8.841	-		10,00
Alarminstallatie vernieuwd/Van Bragt	01-02-2009	1.100			1.100	1.100	-	-	1.100	-		20,00
vernieuwen electro groepenkast/Pals	01-10-2009	1.656			1.656	1.656	-	-	1.656	-		10,00
Speeltoestellen/Yalp	01-06-2012	1.190			1.190	1.071	119	-	1.190	-		10,00
Joosen-afzuiginstallatie kleedkamers	01-05-2016	2.295			2.295	2.295	-	-	2.295	-		20,00
Joosen vetvanger	01-06-2017	1.229			1.229	1.025	204	-	1.229	-		20,00
Tribune	01-01-1992	10.352			10.352	7.400	259	-	7.659	2.693		2,50
Enexis verzvaring elektra	01-08-2017	1.086			1.086	868	217	-	1.086	-		20,00
Pals aanleggen extra groepenkast	01-08-2017	2.057			2.057	1.644	411	-	2.055	1		20,00
Hagendoorbn bestrating B-veld	01-02-2018	10.568			10.568	7.399	2.114	-	9.513	1.055		20,00
Nieuwbouw kleedkamers	02-12-2017	682.819	402.679		1.085.498	-	11.826	-	11.826	1.073.672		-
Subsidie Overheid bouw	31-07-2020	-162.157	-32.513		-194.670	-	-	-	-	-194.670		20,00
Subsidie gemeente bouw	31-07-2020	-215.000			-215.000	-	-	-	-	-215.000		20,00
Toiletten kantine	01-11-2019	47.965			47.965	8.393	4.796	-	13.189	34.776		10,00
Overkapping kantine	01-02-2020	1.700			1.700	284	170	-	454	1.246		10,00
		727.943	370.166	-	1.098.109	308.957	22.950	-	331.907	766.202		-
<i>Machines en installaties</i>												
Lichtinstallatie B-Veld	23-11-2012	7.260			7.260	6.171	726	-	6.897	363		10,00
<i>Inventaris</i>												
gasfriteuse	01-01-2001	2.793			2.793	2.793	-	-	2.793	-		12,50
kasregister	01-01-2001	1.132			1.132	1.132	-	-	1.132	-		12,50
meubilair kantine	01-01-2003	8.200			8.200	6.870	410	-	7.280	920		5,00
koffiezetmachine	01-01-2006	1.654			1.654	1.654	-	-	1.654	-		12,50
Meiko Ecostar	01-01-2007	1.880			1.880	1.880	-	-	1.880	-		12,50
LCD televisie	01-12-2008	972			972	972	-	-	972	-		20,00
Mengpaneel/Van Wijngaarden	01-04-2009	1.518			1.518	1.518	-	-	1.518	-		20,00
Fortuna Koffiezetapparaat	01-07-2011	1.250			1.250	1.250	-	-	1.250	-		20,00
CCTV bewakingssysteem	01-06-2012	2.175			2.175	2.175	-	-	2.175	-		20,00
v. Bragt bewakingsapparatuur	21-12-2012	876			876	876	-	-	876	-		20,00
kalkwagen	02-09-2013	847			847	847	-	-	847	-		20,00
2 desktop PC	06-09-2013	714			714	714	-	-	714	-		20,00
afzuigmotor	31-10-2013	1.195			1.195	1.195	-	-	1.195	-		20,00
barkrukken / tafels	07-12-2013	628			628	628	-	-	628	-		20,00
glasdeurkoelkast	29-04-2014	524			524	524	-	-	524	-		20,00
nieuwe koelvitrine kantine	25-08-2014	609			609	609	-	-	609	-		20,00
matrieel veldonderhoud Verschoor	10-11-2014	802			802	802	-	-	802	-		20,00
aanpassingen inventaris Kantine	03-04-2015	496			496	496	-	-	496	-		20,00
verschoor bladblazer	29-10-2015	2.300			2.300	2.300	-	-	2.300	-		20,00
LCS - Kassa kantine	01-12-2016	3.200			3.200	2.987	213	-	3.200	-		20,00
Little Energy - energiebesparing	31-07-2017	2.445			2.445	1.952	488	-	2.440	5		20,00
BIC Tools - grasmaaier	26-06-2019	799			799	333	160	-	493	306		20,00
Televisie Kantine	24-09-2020	908			908	163	196	-	359	549		20,00
Camerasysteem kantine	08-10-2020	1.000			1.000	150	200	-	350	650		20,00
2 Jeugddoelen	26-11-2021	-	1.306		1.306	-	168	-	168	1.138		20,00
		38.917	1.306	-	40.223	34.820	1.835	-	36.655	3.568		-
Totaal materiële vaste activa		774.120	371.472	-	1.145.592	349.948	25.511	-	375.459	770.133	-	
Totaal vaste activa		774.120	371.472	-	1.145.592	349.948	25.511	-	375.459	770.133	-	