

Reeuwijkse LT&S Vereniging De Sluipers

TE

REEUWIJK

JAAROVERZICHT 2021

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK**Staat van baten en lasten 2021****INHOUDSOPGAVE****Pagina****Algemeen**

Samenstellingsverklaring	3
--------------------------	---

Jaarstukken 2021

Staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	6
Kasstroomoverzicht over 2021	7
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Analyse verschil	16

Reeuwijkse LT&S Vereniging De Sluipers
T.a.v. het bestuur
Oud Reeuwijkseweg 3
2811 KB Reeuwijk

Reeuwijk, 4 maart 2022

Geacht bestuur,

Bijgaand doen wij u de door ons samengestelde staat van baten en lasten 2021 toekomen.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen staat van baten en lasten 2021 van RLT & SV De Sluipers te Reeuwijk samengesteld. De staat van baten en lasten is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde staat van baten en lasten berust bij het bestuur van de vereniging. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de staat van baten en lasten te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens de richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de staat van baten en lasten.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de staat van baten en lasten samengesteld.

Reeuwijk, 4 maart 2022
Finance Plus B.V.

R.A. Dijkstra

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK
BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en squashbanen	54.376	66.199
Park en banen	390.971	415.197
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.500</u>	<u>5.391</u>
	446.847	486.787
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	7.125	1.750
Overige vorderingen	<u>1.505</u>	<u>2.579</u>
	8.630	4.329
Liquide middelen	72.870	63.803
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u><u>528.347</u></u>	<u><u>554.919</u></u>

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK
BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
VERENIGINGSKAPITAAL	152.081	155.220
VOORZIENINGEN		
Overige voorzieningen	10.825	10.825
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Leningen o/g	322.895	345.491
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Kredietinstellingen	22.596	22.596
Handelscrediteuren	5.586	12.267
Overige schulden	<u>14.364</u>	<u>8.520</u>
	42.546	43.383
Totaal	<u><u>528.347</u></u>	<u><u>554.919</u></u>

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Baten			
Contributies, pacht en sponsors	199.065	187.000	182.884
Gemaakte kosten sponsoring	<u>1.588-</u>	<u>1.500-</u>	<u>1.792-</u>
	197.477	185.500	181.092
Lasten			
Afschrijvingen	39.939	46.200	43.166
Huisvestingskosten	101.430	80.100	74.648
Tennis, padel en squash activiteiten	33.441	35.500	29.162
Algemene kosten	<u>14.434</u>	<u>12.700</u>	<u>8.669</u>
Som de lasten	<u>189.244</u>	<u>174.500</u>	<u>155.645</u>
Bedrijfsresultaat	8.233	11.000	25.447
Financiële lasten	<u>11.372-</u>	<u>11.000-</u>	<u>11.435-</u>
Som der financiële baten en lasten	<u>11.372-</u>	<u>11.000-</u>	<u>11.435-</u>
Resultaat	<u><u>3.139-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>14.012</u></u>

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021
Kasstroom uit operationele activiteiten

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		8.233		25.447
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële Vaste activa	39.939		43.166	
Dotatie voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		39.939		43.166
Verandering in werkkapitaal				
Debiteuren	-5.375		3.559	
Overlopende activa	1.075		29.733	
Kortlopende schulden(excl. banken)	<u>-837</u>		<u>-78.834</u>	
		<u>-5.137</u>		<u>-45.542</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>43.035</u>		<u>23.071</u>
Betaalde interest en bankkosten	<u>-11.372</u>		<u>-11.435</u>	
		<u>-11.372</u>		<u>-11.435</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>31.663</u>		<u>11.636</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aangaan langlopende schulden		0		0
Aflossing langlopende schulden		<u>-22.596</u>		<u>-11.298</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>9.067</u></u>		<u><u>338</u></u>
Verloop mutatie geldmiddelen/ bankstanden				
Stand per begin boekjaar		63.803		63.465
Mutaties in boekjaar		<u>9.067</u>		<u>338</u>
Stand per eind boekjaar		<u><u>72.870</u></u>		<u><u>63.803</u></u>

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK**GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING****Algemene grondslagen voor de opstelling van de staat van baten en lasten**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de staat van baten en lasten bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeveranderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van effectieve rente-inkomsten te gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK**Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit contributie, pacht van de bar en sponsoring.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK
TOELICHTING OP DE BALANS
VASTE ACTIVA
Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar is als volgt weer te geven:

	Gebouwen en squashbanen	Park en banen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2021</u>				
Aanschafwaarde	618.443	596.618	141.341	1.356.402
Cumulatieve afschrijvingen	552.244	181.421	135.950	869.615
Boekwaarde	66.199	415.197	5.391	486.787
<u>Mutaties in 2021</u>				
Investeringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	11.823-	24.226-	3.890-	39.939-
Saldo	11.823-	24.226-	3.890-	39.939-
<u>31 december 2021</u>				
Aanschafwaarde	618.443	596.618	141.341	1.356.402
Cumulatieve afschrijvingen	564.067	205.647	139.841	909.555
Boekwaarde	54.376	390.971	1.500	446.847
Afschrijvingspercentages	2,5%-15%	0%-5%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA
Vorderingen
Handelsdebiteuren

	2021	2020
	€	€
Stand per 31 december	7.125	1.750
	7.125	1.750

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen huur pachter	1.100	-
Afrekening energie	405	1.929
Nog door te belasten kosten tennishal	-	650
	<u>1.505</u>	<u>2.579</u>
Liquide middelen		
Rabobank (diverse rekeningen)	<u>72.870</u>	<u>63.803</u>
	<u>72.870</u>	<u>63.803</u>
<u>VERENIGINGSKAPITAAL</u>		
De stand van het kapitaal is als volgt opgebouwd:		
Stand begin boekjaar	155.220	141.208
Resultaat lopend jaar	<u>3.139-</u>	<u>14.012</u>
Stand einde boekjaar	<u>152.081</u>	<u>155.220</u>
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Voorziening groot onderhoud	<u>10.825</u>	<u>10.825</u>

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Leningen o/g		
Hypotheek Rabobank 1	100.800	110.400
Hypotheek Rabobank 2	92.095	105.091
Hypotheek Rabobank 3	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	<u><u>322.895</u></u>	<u><u>345.491</u></u>
<i>Hypotheek Rabobank 1</i>		
Stand per 1 januari	120.000	124.800
Aflossingen	<u>9.600-</u>	<u>4.800-</u>
	110.400	120.000
Aflossingsverplichting volgend jaar, opgenomen onder kortlopende schulden	<u>9.600-</u>	<u>9.600-</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.800</u></u>	<u><u>110.400</u></u>

De looptijd van de lening is 25 jaar. Ultimo boekjaar is de resterende looptijd 12 jaar waarbij de aflossing € 4.800 bedraagt per half jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,35% en heeft een rentevast periode tot 30 september 2022. Het deel van de financiering met een looptijd van langer dan 5 jaar (ultimo boekjaar) bedraagt € 62.400. Als zekerheid is een hypotheekrecht verleend op het tennis padel en squashcomplex aan de Oud-Reeuwijkseweg 3 te Reeuwijk.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Hypotheek Rabobank 2</i>		
Stand per 1 januari	118.087	124.585
Aflossingen	<u>12.996-</u>	<u>6.498-</u>
	105.091	118.087
Aflossingsverplichting volgend jaar, opgenomen onder kortlopende schulden	<u>12.996-</u>	<u>12.996-</u>
Stand per 31 december	<u><u>92.095</u></u>	<u><u>105.091</u></u>

De looptijd van de lening is 10 jaar. Ultimo boekjaar is de resterende looptijd 7 jaar en 7 maanden en waarbij de aflossing € 1083,33 bedraagt per maand. Het rentepercentage bedraagt 2,90% en heeft een rentevast periode tot augustus 2029. Het deel van de financiering met een looptijd van langer dan 5 jaar (ultimo boekjaar) bedraagt € 40.089. Als zekerheid is een hypotheekrecht verleend op het tennis padel en squashcomplex aan de Oud-Reeuwijkseweg 3 te Reeuwijk.

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Hypotheek Rabobank 3</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Ontvangen lening	130.000	130.000
Aflossingen	-	-
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Aflossingsverplichting volgend jaar, opgenomen onder kortlopende schulden	-	-
Stand per 31 december	<u><u>130.000</u></u>	<u><u>130.000</u></u>

De looptijd van de lening is 10 jaar. Ultimo boekjaar is de resterende looptijd ongeveer 7 jaar en 7 maanden waarbij de aflossing € 0 bedraagt per maand. Het rentepercentage bedraagt 2,65% en heeft een rentevast periode tot augustus 2024. Het deel van de financiering met een looptijd van langer dan 5 jaar (ultimo boekjaar) bedraagt € 130.000. Als zekerheid is een hypotheekrecht verleend op het tennis padel en squashcomplex aan de Oud-Reeuwijkseweg 3 te Reeuwijk.

<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kredietinstellingen		
Aflossingsverplichting komend jaar leningen o/g	<u><u>22.596</u></u>	<u><u>22.596</u></u>
Handelscrediteuren		
Stand per 31 december	<u><u>5.586</u></u>	<u><u>12.267</u></u>
Overige schulden		
Waarborgsommen	1.500	1.500
Schadeuitkering toegangshek	2.013	-
Advieskosten	1.000	-
Nog te betalen tennis bijdrage	1.808	3.000
Nog te betalen bedragen tennishal	-	1.200
Vooruitontvangen sponsorbedragen	3.250	2.250
Diversen nog door te belasten kosten pachter	<u>4.793</u>	<u>570</u>
	<u><u>14.364</u></u>	<u><u>8.520</u></u>

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten			
Contributies tennis, squash en padel	157.396	144.000	136.521
Sponsoring	23.069	20.000	22.213
Sponsoring open toernooi	7.250	8.000	7.950
Pacht kantine	11.350	15.000	11.750
Overige omzet/ ontvangen covid subsidie	-	-	4.450
	<u>199.065</u>	<u>187.000</u>	<u>182.884</u>
Aantal leden			
Tennisleden	652	610	617
Padelleden	308	230	179
Squashleden	173	130	163
Totaal inclusief combileden	<u>1.133</u>	<u>970</u>	<u>959</u>
Gemaakte kosten sponsoring			
Kosten sponsoring + commissie	<u>1.588</u>	<u>1.500</u>	<u>1.792</u>
Afschrijvingen			
Afschrijving park en banen	24.226	26.200	24.226
Afschrijving gebouwen en squashbanen	11.823	15.000	15.050
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	3.890	5.000	3.890
	<u>39.939</u>	<u>46.200</u>	<u>43.166</u>
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	101.430	80.100	74.648
Tennis, padel en squash activiteiten	33.441	35.500	29.162
Algemene kosten	14.434	12.700	8.669
	<u>149.305</u>	<u>128.300</u>	<u>112.479</u>
Huisvestingskosten			
Onderhoud gebouwen en park	58.075	32.500	31.591
Gas, water en elektra	20.850	22.500	23.909
Schoonmaak- en afvalkosten	7.976	13.000	12.659
Overige huisvestingskosten	5.140	1.000	1.784
Assurantiepremie onroerende zaak	3.419	5.000	4.789
Onroerende zaakbelasting	5.970	6.100	6.041
Subsidie op onderhoud	-	-	6.125-
	<u>101.430</u>	<u>80.100</u>	<u>74.648</u>

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK

	2021	begroting 2021	2020
	€	€	€
Tennis, padel en squash activiteiten			
Bondscontributie	15.751	13.000	12.520
Open toernooi & sponsordiner	10.663	10.000	10.356
Jeugdtraining	-	3.000	-
Jeugdcompetitie	2.872	3.000	732
Eigen toernooien	1.071	500	350
Competities senioren	1.708	1.500	1.559
Padel activiteiten	898	1.500	4.560
Squash activiteiten	478	3.000	85
Subsidie op materialen	-	-	1.000-
	<u>33.441</u>	<u>35.500</u>	<u>29.162</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	3.259	3.100	3.049
Centrale organisatie	3.274	3.000	1.941
Advieskosten	1.000	-	-
Internet en telefoon	1.119	1.300	1.276
ICT en kantoorkosten	1.151	1.000	708
Algemene kosten	606	1.300	1.076-
Contributies en abonnementen	4.025	3.000	2.771
	<u>14.434</u>	<u>12.700</u>	<u>8.669</u>
Rentelasten			
Betaalde bankrente en kosten	<u>11.372</u>	<u>11.000</u>	<u>11.435</u>

Reeuwijk, 4 maart 2022

REEUWIJKSE LT&S VERENIGING DE SLUIPERS TE REEUWIJK
ANALYSE VERSCHIL

	2021	begroting 2021	verschil	
	€	€	€	%
Brutomarge				
Omzet	199.065	187.000	12.065	6,45%
Gem. kosten sponsoring	1.588	1.500	88	
	<u>197.477</u>	<u>185.500</u>	<u>11.977</u>	
Bedrijfslasten				
Afschrijvingen	39.939	46.200	6.261-	-13,55%
Huisvestingskosten	101.430	80.100	21.330	26,63%
Tennis, padel en squash activiteiten	33.441	35.500	2.059-	-5,80%
Algemene kosten	14.434	12.700	1.734	13,65%
Som der bedrijfslasten	<u>189.244</u>	<u>174.500</u>	<u>14.744</u>	8,45%
Operationeel resultaat	8.233	11.000	2.767-	-25,15%
Financiële lasten	11.372-	11.000-	372-	3,38%
Som der financiële baten en lasten	<u>11.372-</u>	<u>11.000-</u>	<u>372-</u>	3,38%
Resultaat	<u><u>3.139-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3.139-</u></u>	