



WS BOEKHOUDING

S.V.M. Sport Vereniging Maartensdijk
Gevestigd te Maartensdijk

Jaarrekening 2023-2024

**S.V.M. Sport Vereniging Maartensdijk
Dierenriem 4
3738 TR Maartensdijk**

Jaarrekening 2023-2024

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. JAARREKENING	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2023-2024	5
2.2 Exploitatierkening over 2023-2024	7
2.3 Toelichting op de balans	8
2.4 Toelichting op de exploitatierkening	12
3. OVERIGE GEGEVENS	
3.1 Resultaatbestemming 2022-2023	17
3.2 Resultaatbestemming 2023-2024	17

S.V.M. Sport Vereniging Maartensdijk
T.a.v. het bestuur
Dierenriem 4
3738 TR Maartensdijk



Betreft: Jaarrekening 2023-2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023-2024 van uw vereniging.

De balans per 30 juni 2024, de exploitatierekening over 2023-2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023-2024 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht:

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023-2024 S.V.M. Sportvereniging Maartensdijk gevestigd te Maartensdijk. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens.

Werkzaamheden:

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingopdracht 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 stichting 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,

W.H. Schuller
WS Boekhouding

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 30 juni 2024

	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
ACTIVA	€	€
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Gebouwen	38.672	40.128
Keuken	6.568	-
Machines en installaties	25.133	25.692
Inventaris en inrichting	-	214
Velden; verlichting, tribune, muziek	17.981	1.242
Verbouwing opslagruimte	59.640	-
Overige verbouwingen	9.418	12.592
	<u>157.412</u>	<u>79.868</u>
	157.412	79.868
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Vorraden</i>		
Vorraden Kantine	6.944	6.504
Vorraden Sponsorcom. kleding	2.015	2.015
Voorraad Materiaal veldvoetbal	400	400
	<u>9.359</u>	<u>8.919</u>
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	60	251
Overige vorderingen	10.658	6.158
	<u>10.719</u>	<u>6.410</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Bankrekeningen	55.997	106.071
Tussenrekeningen	6.539	-
Kasgelden	2.581	2.145
	<u>65.118</u>	<u>108.215</u>
	85.195	123.544
	<u>242.607</u>	<u>203.412</u>

1.1 Balans per 30 juni 2024

	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
PASSIVA	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Eigen Vermogen	<u>125.299</u>	<u>122.622</u>
	125.299	122.622
	125.299	122.622
VOORZIENINGEN		
Voorziening Groot Onderhoud	<u>12.604</u>	<u>11.492</u>
	12.604	11.492
	12.604	11.492
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Langlopende leningen bank	<u>81.949</u>	<u>14.929</u>
	81.949	14.929
	81.949	14.929
VLOTTENDE PASSIVA		
Crediteuren	6.799	3.237
Schulden uit hoofde van belastingen	536	755
Overige schulden	<u>15.420</u>	<u>50.377</u>
	22.755	54.369
	22.755	54.369
	<u>242.607</u>	<u>203.412</u>

2.2 Exploitatierkening over 2022-2023

	Resultaat 2023-2024	Resultaat 2022-2023	Begroting 2023-2024
	€	€	€
Baten			
Contributies Veldvoetbal	48.817	43.172	40.000
Bijdrage Clubkleding	4.365	3.300	3.300
Contributies Squash	4.820	3.795	2.800
Inkomsten Zaalvoetbal	11.705	11.855	12.000
Opbrengsten Kantine	124.029	101.220	108.000
Opbrengsten sponsorcommissie	34.221	34.691	21.150
Opbrengsten activiteitencommissie	3.453	5.307	6.000
Overige inkomsten	20.093	14.720	3.600
Totale baten	251.502	218.059	196.850
Inkoopwaarde omzet	52.586	46.653	48.000
Bruto exploitatieresultaat	198.916	171.406	148.850
Lasten			
Salarissen, Sociale Lasten	20.619	10.417	9.150
Kosten Veldvoetbal	37.262	32.651	35.500
Kosten Zaalvoetbal	13.526	12.669	10.900
Kosten kantine overig	10.894	7.609	5.050
Kosten sponsorcommissie	44.492	35.335	18.300
Kosten activiteitencommissie	7.118	10.879	6.000
Huisvestingskosten	32.937	38.113	31.200
Bestuurskosten	2.848	6.471	9.000
Overige kosten	7.864	8.339	3.650
Totale lasten	177.559	162.483	128.750
Exploitatieresultaat vóór afschrijvingen	21.357	8.923	20.100
Afschrijvingen	11.618	7.917	7.566
Reserveringen	3.000	10.000	11.000
Rente- en bankkosten	4.062	1245	750
Exploitatieresultaat uit normale bedrijfsvoering	2.677	-10.239	784
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Exploitatieresultaat	2.677	-10.239	784

Materiële vaste activa

Activa	Aanschafdatum	Aanschafwaarde per 01-07-2023	Investering boekjaar	Aanschafwaarde per 30-06-2024	Afschrijving en tot 01-07-2023	Afschrijvingen boekjaar	Afschrijving t/m 30-06-2024	Boekwaarde per 30-06-2024	Afschrijvingen in (jaren)
Gebouwen									
Gebouw SVM	30-06-2022	339.136	-	339.136	299.008	1.456	300.464	38.672	233
Totaal Gebouwen		339.136	-	339.136	299.008	1.456	1.456	38.672	
Keuken									
Keuken / vriescel	19-04-2024	-	6.700	6.700	-	132	132	6.568	10
Totaal Keuken		-	6.700	6.700	-	132	132	6.568	
Machines en installaties									
Zonnepanelen	01-03-2014	24.625	-	24.625	9.130	985	10.115	14.510	25
CV installatie	03-02-2023	10.401	-	10.401	424	1.040	1.464	8.937	10
Muziekinstallatie kantine	01-07-2023	-	2.107	2.107	-	421	421	1.685	5
Totaal Machines en installaties		35.026	2.107	37.133	9.554	2.447	12.001	25.133	
Velden; verlichting, muziek, tribune									
Veldverlichting eigen bijdrage	01-07-2023	-	18.195	18.195	-	1.819	1.819	16.375	10
Muziekinstallatie veld	01-07-2023	-	1.784	1.784	-	178	178	1.606	10
Totaal Velden; verlichting, muziek, tribune		-	19.979	19.979	-	1.998	1.998	17.981	
Verbouwing opslagruimte									
Ontwerp	01-07-2023	-	538	538	-	27	27	512	20
Uitgraven	11-12-2023	-	3.025	3.025	-	84	84	2.941	20
Vergunning	27-12-2023	-	368	368	-	9	9	359	20
Factuur aannemer 80%	29-02-2024	-	34.217	34.217	-	570	570	33.647	20
Factuur werkzaamheden	14-03-2024	-	1.727	1.727	-	26	26	1.702	20
Meterkast aanbouw opslagruimte	22-04-2024	-	1.077	1.077	-	10	10	1.067	20
Opslagruimte 20% aanneemsom plus MW	16-05-2024	-	15.733	15.733	-	-	-	15.733	20
Bestrating aanbouw	23-05-2024	-	1.936	1.936	-	10	10	1.926	20
Schilderwerk	21-06-2024	-	1.755	1.755	-	-	-	1.755	20
Totaal Verbouwing opslagruimte		-	60.376	60.376	-	736	736	59.640	
Verbouwingen									
Verbouwing kantine	01-06-2017	10.088	-	10.088	6.086	1.009	7.095	2.993	10
Verbouwing	01-06-2017	21.648	-	21.648	13.058	2.165	15.223	6.425	10
Totaal Verbouwingen		31.735	-	31.735	19.144	3.174	22.317	9.418	
		405.898	89.162	495.060	28.698	9.942	38.639	157.412	

2.3 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
	€	€
Vorraden		
Vorraden Kantine	6.944	6.504
Vorraden Sponsorcom. kleding	2.015	2.015
Vorraad Materiaal veldvoetbal	400	400
	<u>9.359</u>	<u>8.919</u>
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	60	251
	<u>60</u>	<u>251</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruit ontvangen facturen	4.583	1.297
Nog te ontvangen subsidie BOSA	6.076	1.079
Vooruitbetaalde bedragen	-	3.783
	<u>10.658</u>	<u>6.158</u>
Liquide middelen		
<u>Bankrekeningen</u>		
Bank kantine 3753.85.259 betaalrek.	5.968	3.813
Bank algemeen 3083.40.078 betaalrek.	3.549	8.050
Bank algemeen 3157.598.058 spaarrek.	34.709	70.338
Bank sponsorcommissie 1067.58.616	4.329	14.360
Bank zaalvoetbal 11.15.23.370 betaalrek.	3.240	5.259
Bank activiteiten NL68RABO0334564441	4.203	4.252
	<u>55.997</u>	<u>106.071</u>
<u>Tussenrekeningen</u>		
Tussenrekening pin	4.577	-
Tussenrekening Ideal clubpas	1.963	-
	<u>6.539</u>	<u>-</u>
<u>Kasgelden</u>		
Kas kantine	2.583	1.811
	<u>2.583</u>	<u>2.145</u>

2.3 Toelichting op de balans

	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Kapitaal per 1 juli	122.622	132.861
Resultaat over het boekjaar	2.677	-10.239
Kapitaal per 30 juni	<u>125.299</u>	<u>122.622</u>
Voorzieningen		
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Voorziening Groot Onderhoud, stand 1 juli	11.492	7.474
Af: Inzake Kosten Onderhoud	1.888	4.982
Bij: Toevoeging	3.000	9.000
Stand 30 juni	<u>12.604</u>	<u>11.492</u>

T.b.v. het groot onderhoud wordt een voorziening getroffen. Deze wordt jaarlijks beoordeeld op basis

Langlopende schulden

Lening	Lening per 1-7	Toevoeging huidig bj	Aflossing huidig bj	Lening per 30-6- 2024
Lening Rabo 145	14.929		1.704	13.225
Lening Rabo 995		25.000	1.250	23.750
Lening Rabo 996	-	50.000	5.026	44.974
	14.929	75.000	7.980	81.949

2.3 Toelichting op de balans

	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	6.799	3.237
	<u>6.799</u>	<u>3.237</u>
<u>Schulden uit hoofde van belastingen</u>		
<i>BTW</i>		
BTW-aangifte Q4	699	1.324
Suppletie 2023-2024	-502	-569
Nog te corrigeren 2023-2024	-361	-
	<u>-164</u>	<u>755</u>
<i>Loonheffing</i>		
Af te dragen loonheffing	700	-
	<u>700</u>	<u>-</u>
Totaal schulden uit hoofde van belastingen	536	755
<u>Overige schulden</u>		
Nog te ontvangen facturen	2.135	1.882
Reservering geormerk kleding	-	878
Vooruitontvangen bedragen verlichting velden	-	36.486
Saldo clubpas	2.155	-
Reservering pensioenen en vakantiegeld	-	-
Reservering Kaartclub	475	475
Reservering kosten Jubileumfeest	10.655	10.655
	<u>15.420</u>	<u>50.377</u>

2.4 Toelichting op de exploitatierekening

	Resultaat 2023-2024	Resultaat 2022-2023	Begroting 2023-2024
	€	€	€
INKOMSTEN			
Contributie veldvoetbal	48.817	43.172	40.000
Contributie kleding	4.365	3.300	3.300
Contributies Squash	4.820	3.795	2.800
Inkomsten zaal	11.705	11.855	12.000
	<u>69.707</u>	<u>62.121</u>	<u>58.100</u>
<u>Opbrengsten Kantine</u>			
Omzet kantine	124.029	101.220	108.000
	<u>124.029</u>	<u>101.220</u>	<u>108.000</u>
<u>Opbrengsten sponsorcommissie</u>			
Opbrengsten Vriendenloterij, Rabo etc.	3.865	10.271	4.100
Opbrengsten Overige Sponsors, Flyers etc.	24.534	18.920	5.750
Opbrengsten Hoofd/SubSponsors selectie	5.822	5.500	5.500
Opbrengsten contributie kleding	-	-	3.300
Vergoeding SVM budget	-	-	2.500
	<u>34.221</u>	<u>34.691</u>	<u>21.150</u>
<u>Opbrengsten Activeitencommissie</u>			
Opbrengsten huidig seizoen	3.453	5.307	6.000
	<u>3.453</u>	<u>5.307</u>	<u>6.000</u>
<u>Overige inkomsten</u>			
Ontv. Overig gebruik accomodatie	3.228	2.730	2.800
Subsidie BOSA materialen	13.942	7.569	400
Subsidie BSF, gemeente/opleiding	2.323	-	400
Overige opbrengsten	600	4.421	-
	<u>20.093</u>	<u>14.720</u>	<u>3.600</u>

2.4 Toelichting op de exploitatierekening

	Resultaat 2023-2024	Resultaat 2022-2023	Begroting 2023-2024
	€	€	€
UITGAVEN			
<u>Kosten Kantine</u>			
Inkoopwaarde van de omzet	52.586	46.653	48.000
	<u>52.586</u>	<u>46.653</u>	<u>48.000</u>
<u>Salarissen en Sociale lasten</u>			
Bruto salaris	16.003	5.306	4.500
Sociale lasten, werkn.verz.	30	188	1.500
Inhuur keuken en bar	3.630	4.922	3.000
Overige personeelskosten	956	-	150
	<u>20.619</u>	<u>10.417</u>	<u>9.150</u>
Overige kosten			
<u>Kosten veldvoetbal</u>			
Terreinhuur	18.151	16.545	16.000
Kosten KNVB	9.900	9.026	8.000
Kosten Fysio	3.761	4.606	5.000
Kosten scheidsrechters	570	1.270	1.000
Cursus-, opleidingskosten	-	599	-
Aanschaf materiaal	-	-	2.500
Overige kosten veldvoetbal	-	-	2.500
Kosten selectie	1.589	-	-
Onderhoud velden en doelen	3.292	606	500
	<u>37.262</u>	<u>32.651</u>	<u>35.500</u>
<u>Kosten Zaalvoetbal</u>			
KNVB	4.600	4.466	2.500
Zaalhuur	6.151	5.573	5.000
Scheidsrechterskosten	2.070	2.102	2.700
Overige kosten	704	529	700
	<u>13.526</u>	<u>12.669</u>	<u>10.900</u>
<u>Overige kantinekosten</u>			
Kantinekosten intern gebruik	2.266	2.486	2.000
Kantinekosten abonnementen	4.759	3.112	1.800
Kantine Exploitatie	2.310	1.411	1.250
Muziek kantine	1.559	-	-
Overige kosten	-	600	-
	<u>10.894</u>	<u>7.609</u>	<u>5.050</u>

2.4 Toelichting op de exploitatierekening

	Resultaat 2023-2024	Resultaat 2022-2023	Begroting 2023-2024
	€	€	€
UITGAVEN			
<u>Kosten sponsorcommissie</u>			
Kosten kleding en materiaal	33.820	23.816	2.500
Kosten geormerkte kleding	4.365	3.300	3.300
Premie/puntenvergoeding selectie	800	1.750	1.500
Kosten sponsorcommissie overig	5.508	6.470	11.000
	<u>44.492</u>	<u>35.335</u>	<u>18.300</u>
<u>Kosten activiteitencommissie</u>			
Kosten activiteitencommissie	7.118	10.879	6.000
	<u>7.118</u>	<u>10.879</u>	<u>6.000</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Kosten elektra	9.824	12.348	7.950
Kosten gas	9.261	8.033	10.000
Kosten water	1.413	1.547	1.550
Belastingen	1.895	4.504	4.200
Verzekeringen (opstal etc.)	5.225	7.281	6.000
Klein onderhoud/Overige Huisvestingskosten	5.319	4.400	1.500
	<u>32.937</u>	<u>38.113</u>	<u>31.200</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Bijdragen Sponsors	-	-	6.000
Bestuursaansprakelijkheidsverz.	457	456	500
Representatiekosten en Advertenties	2.391	6.015	2.500
	<u>2.848</u>	<u>6.471</u>	<u>9.000</u>
<u>Overige kosten</u>			
Telefoon -/internetkosten	1.002	954	900
Contributies en Abonnementen	96	-	50
Kantoorbenodigdheden+porti	66	913	350
Accountantskosten 2022-2023	1.362	-	-
Accountantskosten 2023-2024	2.707	1.845	600
Notartiskosten	-	960	-
Loonadministratiekosten	586	488	500
Software ledenadministratie	1.169	1.089	1.000
Kleine aanschaffingen	-	-	250
Overige Algemene kosten	875	2.091	-
	<u>7.864</u>	<u>8.339</u>	<u>3.650</u>

2.4 Toelichting op de exploitatierekening

	Resultaat 2023-2024	Resultaat 2022-2023	Begroting 2023-2024
	€	€	€
UITGAVEN			
<u>Afschrijvingen</u>			
Gebouwen	1.456	1.456	1.450
Keuken	132	-	-
Verbouwingen	2.165	2.165	2.164
Verbouwingen Kantine	1.009	1.009	1.008
Verbouwing opslagruimte	736	-	-
Velden, verlichting, tribune, muziek	3.240	1.240	1240
Machines en installaties	2.667	1.709	1285
Inventaris en inrichting	214	339	419
	11.618	7.917	7.566
<u>Reserveringen</u>			
Reservering groot onderhoud	3.000	9.000	10.000
Reservering jubileumfeest	-	1.000	1.000
	3.000	10.000	11.000
<u>Rentelasten</u>			
Rente en kosten banken	1.028	857	400
Rente lening Rabo 145	602	389	350
Rente lening Rabo 995	821	-	-
Rente lening Rabo 996	1.611	-	-
	4.062	1.245	750

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Bestemming van het resultaat over boekjaar 2022-2023

De jaarrekening 2022-2023 is vastgesteld in de bestuursvergadering. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over boekjaar 2023-2024

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2023-2024 ten bedrage van € 2.677 geheel toe te voegen aan de overige reserves.