

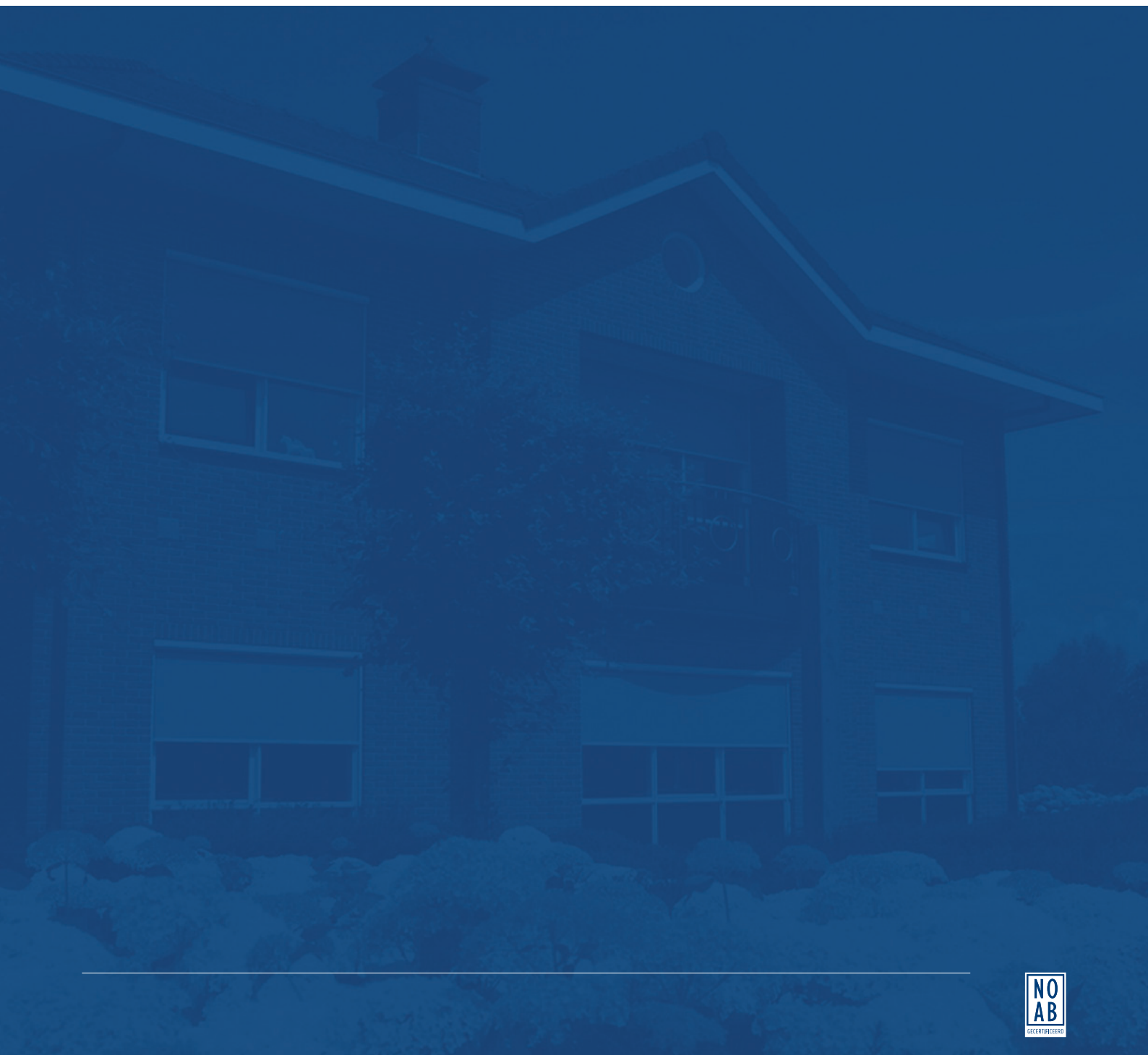
Utrechtseweg 18  
Postbus 20  
3927 ZL Renswoude

0318-571869  
info@vangentonline.nl  
www.vangentonline.nl

**Sportcafé "De Hokhorst"**

**De Hokhorst 1  
3927 GX RENSWOUDE**

**Jaarrekening 2017**



**Sportcafé "De Hokhorst"**

**De Hokhorst 1  
3927 GX RENSWOUDE**

**Jaarrekening 2017**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2 Resultaatvergelijking	5
1.3 Meerjarenoverzicht	6
1.4 Financiële positie	7
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2017	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017	11
2.3 Toelichting op de jaarrekening	12
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Staat van de vaste activa	21

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Utrechtseweg 18  
Postbus 20  
3927 ZL Renswoude

0318-571869  
info@vangentonline.nl  
www.vangentonline.nl

Sportcafé "De Hokhorst"

De Hokhorst 1  
3927 GX RENSWOUDE

Referentie: 0869\_JRR2017  
Betreft: jaarrekening 2017

Renswoude, 9 mei 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Sportcafé "De Hokhorst" te Renswoude is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Hoogachtend,  
Van Gent Administratie- en Belastingadviesbureau B.V.



J.C. van Gent

## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	129.849	100,0%	133.753	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	47.975	37,0%	49.580	37,1%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>81.874</b>	<b>63,0%</b>	<b>84.173</b>	<b>62,9%</b>
Lonen en salarissen	30.971	23,9%	31.080	23,2%
Sociale lasten	6.333	4,9%	5.672	4,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.042	0,8%	784	0,6%
Overige personeelskosten	2.914	2,2%	2.235	1,7%
Huisvestingskosten	18.719	14,4%	17.986	13,5%
Exploitatiekosten	514	0,4%	606	0,5%
Verkoopkosten	1.357	1,1%	2.427	1,8%
Kantoorkosten	3.728	2,9%	2.453	1,8%
Algemene kosten	4.665	3,6%	4.935	3,7%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>70.243</b>	<b>54,2%</b>	<b>68.178</b>	<b>51,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>11.631</b>	<b>8,8%</b>	<b>15.995</b>	<b>11,9%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	515	0,4%	242	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.145	-0,9%	-1.221	-0,9%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-630</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-979</b>	<b>-0,7%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>11.001</b>	<b>8,3%</b>	<b>15.016</b>	<b>11,2%</b>

### 1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€
Netto-omzet	129.849	133.753	123.068	120.479
Inkoopwaarde van de omzet	47.975	49.580	45.346	44.471
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>81.874</b>	<b>84.173</b>	<b>77.722</b>	<b>76.008</b>
Lonen en salarissen	30.971	31.080	24.705	20.957
Sociale lasten	6.333	5.672	5.310	3.500
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.042	784	735	705
Overige personeelskosten	2.914	2.235	1.509	2.547
Huisvestingskosten	18.719	17.986	21.205	18.838
Exploitatiekosten	514	606	1.885	2.097
Verkoopkosten	1.357	2.427	2.854	1.807
Kantoorkosten	3.728	2.453	2.192	3.428
Algemene kosten	4.665	4.935	4.876	4.650
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>70.243</b>	<b>68.178</b>	<b>65.271</b>	<b>58.529</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>11.631</b>	<b>15.995</b>	<b>12.451</b>	<b>17.479</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	515	242	114	361
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.145	-1.221	-988	-643
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-630</b>	<b>-979</b>	<b>-874</b>	<b>-282</b>
<b>Resultaat</b>	<b>11.001</b>	<b>15.016</b>	<b>11.577</b>	<b>17.197</b>

## 1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorraden	5.246		4.125	
Vorderingen	7.972		10.356	
Liquide middelen	77.621		51.644	
Totaal vlottende activa		90.839		66.125
Af: kortlopende schulden		42.854		14.517
Werkkapitaal		47.985		51.608
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	3.014		3.406	
		3.014		3.406
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>50.999</b>		<b>55.014</b>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		50.999		55.014
		50.999		55.014

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gedaald met € 3.623.



## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2017**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	474		840	
Inventaris	<u>2.540</u>		<u>2.566</u>	
		3.014		3.406
<b>Uitlopende activa</b>				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>5.246</u>		<u>4.125</u>	
		5.246		4.125
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.996		2.995	
Overige vorderingen	-		2.106	
Overlopende activa	<u>5.976</u>		<u>5.255</u>	
		7.972		10.356
<i>Liquide middelen</i>		77.621		51.644
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>93.853</u></u>		<u><u>69.531</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 9 mei 2018

 Renswoude, 29 mei 2018  
 Sportcafé "De Hokhorst"

**2.1 Balans per 31 december 2017**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Statutaire reserve	50.999		55.014	
		50.999		55.014
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	4.496		6.783	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.433		4.550	
Overige schulden	29.767		-	
Overlopende passiva	3.158		3.184	
		42.854		14.517
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>93.853</u>		<u>69.531</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 9 mei 2018

 Renswoude, 29 mei 2018  
 Sportcafé "De Hokhorst"

**2.2 Winst- en verliesrekening over 2017**

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		129.849		133.753
Inkoopwaarde van de omzet		47.975		49.580
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>81.874</u>		<u>84.173</u>
Personeelskosten	37.304		36.752	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.042		784	
Overige personeelskosten	2.914		2.235	
Huisvestingskosten	18.719		17.986	
Exploitatiekosten	514		606	
Verkoopkosten	1.357		2.427	
Kantoorkosten	3.728		2.453	
Algemene kosten	4.665		4.935	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>70.243</u>		<u>68.178</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>11.631</u>		<u>15.995</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	515		242	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.145		-1.221	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-630</u>		<u>-979</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>11.001</u></u>		<u><u>15.016</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 9 mei 2018

 Renswoude, 29 mei 2018  
 Sportcafé "De Hokhorst"

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Valuta**

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING**

### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva vindt 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.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **Vorraden**

#### *Gereed product en handelsgoederen*

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door het bestuur. Er heeft geen inventarisatie plaatsgevonden.

### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **Inkoopwaarde van de omzet**

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

### **Bedrijfskosten**

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

## 2.4 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	Inventaris	Totaal 2017
	€	€	€
Aanschafwaarde	3.663	47.434	51.097
Cumulatieve afschrijvingen	-2.823	-44.868	-47.691
Boekwaarde per 1 januari	<u>840</u>	<u>2.566</u>	<u>3.406</u>
Investeringen	-	650	650
Afschrijvingen	-366	-676	-1.042
Mutaties 2017	<u>-366</u>	<u>-26</u>	<u>-392</u>
Aanschafwaarde	3.663	48.084	51.747
Cumulatieve afschrijvingen	-3.189	-45.544	-48.733
Boekwaarde per 31 december	<u>474</u>	<u>2.540</u>	<u>3.014</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

10 %

Inventaris

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad dranken en keuken	3.845	2.558
Voorraad emballage	1.401	1.567
	<u>5.246</u>	<u>4.125</u>

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren

1.996

2.995

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.



## 2.4 Toelichting op de balans

### Overige vorderingen

Rekening courant Sporthal "De Hokhorst"

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
€	€
-	2.106
<u>-</u>	<u>2.106</u>

*Rekening courant Sporthal "De Hokhorst"*

Stand per 1 januari

Mutaties

Stand per 31 december

-	5.502
-	-3.396
<u>-</u>	<u>2.106</u>

Ten aanzien van de rekening-courant met Sporthal "De Hokhorst" geldt dat geen overeenkomst is vastgelegd waarin afspraken zijn gemaakt over rente, zekerheden en aflossingsschema.

### Overlopende activa

Te ontvangen bonussen

Te ontvangen omzet

5.521	5.255
455	-
<u>5.976</u>	<u>5.255</u>

### Liquide middelen

Kas

Rekening-courant bank nr NL30 RABO 0382 4746 86

Kruisposten

Kruisposten Pin

2.956	3.381
74.532	43.428
-	4.300
133	535
<u>77.621</u>	<u>51.644</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Statutaire reserve</b>		
Stand per 1 januari	55.014	39.998
Resultaat boekjaar	11.001	15.016
Bijdrage vervanging vloer Sporthal	-15.016	-
Stand per 31 december	<u>50.999</u>	<u>55.014</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>4.496</u>	<u>6.783</u>
-------------	--------------	--------------

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>5.433</u>	<u>4.550</u>
----------------	--------------	--------------

##### *Omzetbelasting*

Omzetbelasting laatste periode	2.505	1.361
Omzetbelasting suppletie	-261	3.141
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>3.189</u>	<u>48</u>
	<u>5.433</u>	<u>4.550</u>

##### Overige schulden

Rekening courant Sporthal "De Hokhorst"	<u>29.767</u>	<u>-</u>
---	---------------	----------

##### *Rekening courant Sporthal "De Hokhorst"*

Stand per 1 januari	-2.106	-
Mutaties	<u>31.873</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>29.767</u>	<u>-</u>

Ten aanzien van de rekening-courant met Sporthal "De Hokhorst" geldt dat geen overeenkomst is vastgelegd waarin afspraken zijn gemaakt over rente, zekerheden en aflossingsschema.

##### Overlopende passiva

Administratiekosten	2.350	2.350
Vrijwilligersvergoeding	500	500
Bankkosten en provisie	<u>308</u>	<u>334</u>
	<u>3.158</u>	<u>3.184</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengsten dranken	109.274	109.822
Opbrengsten keuken	19.045	23.264
Opbrengsten snoep	530	667
Sponsorbijdrage	1.000	-
	<u>129.849</u>	<u>133.753</u>

De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 2,9% gedaald.

### Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen	55.731	55.291
Bonussen	-6.780	-6.213
Emballage / pallets	311	231
Mutatie voorraden	-1.287	271
	<u>47.975</u>	<u>49.580</u>

### Personeelskosten

Lonen en salarissen	30.971	31.080
Sociale lasten	6.333	5.672
	<u>37.304</u>	<u>36.752</u>

#### *Lonen en salarissen*

Doorbelaste bruto lonen Sporthal "De Hokhorst"	25.971	26.080
Doorbelaste loonkosten volgens begroting	5.000	5.000
	<u>30.971</u>	<u>31.080</u>

#### *Sociale lasten*

Sociale lasten werknemersverzekeringen	5.623	5.672
Premies vroegpensioen	710	-
	<u>6.333</u>	<u>5.672</u>

### Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	366	365
Inventaris	676	419
	<u>1.042</u>	<u>784</u>

### Overige personeelskosten

Vrijwilligersvergoedingen	1.500	1.500
Reis- en verblijfkosten	697	705
Scholings- en opleidingskosten	700	-
Overige personeelskosten	17	30
	<u>2.914</u>	<u>2.235</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	12.800	12.800
Gas, water en elektra	5.308	4.789
Schoonmaakkosten	264	247
Onderhoud onroerend goed	194	-
Vaste lasten onroerend goed	153	150
	<u>18.719</u>	<u>17.986</u>
<b>Onderhoud inventaris</b>		
Kleine aanschaffingen	419	102
Reparatie en onderhoud machines	95	504
	<u>514</u>	<u>606</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	398	1.048
Beurs- en congreskosten	325	325
Reclame- en advertentiekosten	80	16
Sponsoring	-	175
Overige verkoopkosten	554	863
	<u>1.357</u>	<u>2.427</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Contributies en abonnementen	1.906	1.177
Telecommunicatie	984	972
Kantoorbenodigdheden	730	304
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	108	-
	<u>3.728</u>	<u>2.453</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Zakelijke verzekeringen	1.665	1.665
Administratiekosten	3.000	3.270
	<u>4.665</u>	<u>4.935</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Kasverschillen	<u>515</u>	<u>242</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	1.159	1.186
Rente belastingen	-	20
Betalingsverschillen	-14	15
	<u>1.145</u>	<u>1.221</u>

### **3. BIJLAGEN**

**3.1 Staat van de vaste activa**

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2017	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2017	Inves-teringen 2017	Desinves-teringen 2017	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2017	Afschrij-vingen tot 01-01-2017	Afschrij-vingen 2017	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2017			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Materiële vaste activa</b>												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Verbouwing		3.663	-	-	3.663	2.823	366	-	3.189	474	-	10,00
<i>Inventaris</i>												
Inventaris 2013 en oudere jaren		44.498	-	-	44.498	43.688	-	-	43.688	810	810	20,00
Computer	01-06-2013	536	-	-	536	371	107	-	478	58	-	20,00
Vaatwasser Zanussi	01-03-2014	1.315	-	-	1.315	760	263	-	1.023	292	-	20,00
Friteuse FU 60/60 FRE	10-10-2016	1.085	-	-	1.085	49	217	-	266	819	-	20,00
Kasregister Casio	26-04-2017	-	650	-	650	-	89	-	89	561	-	20,00
		47.434	650	-	48.084	44.868	676	-	45.544	2.540	810	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		51.097	650	-	51.747	47.691	1.042	-	48.733	3.014	810	