

Utrechtseweg 18  
Postbus 20  
3927 ZL Renswoude

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

Sporthal "de Hokhorst"

De Hokhorst 1  
3927 GX RENSWOUDE

Jaarrekening 2016



Sporthal "de Hokhorst"

De Hokhorst 1  
3927 GX RENSWOUDE

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Resultaatvergelijking	5
1.3 Meerjarenoverzicht	7
1.4 Financiële positie	8
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag bestuur	10
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2016	12
3.2 Winst- en verliesrekening over 2016	14
3.3 Toelichting op de jaarrekening	15
3.4 Toelichting op de balans	17
3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
4. Bijlagen	
4.1 Bijlage 1: Begroting 2018	23
4.2 Bijlage 2: Begroting 2018 detaillering	24

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Utrechtseweg 18  
Postbus 20  
3927 ZL Renswoude

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

Sporthal "de Hokhorst"

De Hokhorst 1  
3927 GX RENSWOUDE

Referentie: 0868\_JRR2016  
Betreft: jaarrekening 2016

Renswoude, 20 april 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Beoordelingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Sporthal "de Hokhorst" te beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als noodzakelijk geacht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

#### Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sporthal "de Hokhorst" per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met 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,  
Van Gent Administratie- en Belastingadviesbureau B.V.

drs. G.J. Schoonderbeek RA  
accountant

## 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.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Opbrengsten Sporthal	97.641	75,9%	101.172	71,9%
Subsidie Gemeente Renswoude	30.932	24,1%	30.932	22,0%
Bijdrage Sportcafé "De Hokhorst"	-	0,0%	8.689	6,2%
<b>Opbrengsten</b>	<b>128.573</b>	<b>100,0%</b>	<b>140.793</b>	<b>100,0%</b>
Lonen en salarissen	46.940	36,5%	57.640	40,9%
Sociale lasten	9.520	7,4%	8.705	6,2%
Pensioenlasten	5.762	4,5%	5.400	3,8%
Overige personeelskosten	2.270	1,8%	2.992	2,1%
Huisvestingskosten	43.179	33,6%	45.691	32,5%
Exploitatiekosten	2.020	1,6%	2.773	2,0%
Verkoopkosten	859	0,7%	1.521	1,1%
Kantoorkosten	1.250	1,0%	970	0,7%
Algemene kosten	4.142	3,2%	3.225	2,3%
Reserveringen voorzieningen	11.600	9,0%	11.600	8,2%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>127.542</b>	<b>99,3%</b>	<b>140.517</b>	<b>99,8%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.031</b>	<b>0,7%</b>	<b>276</b>	<b>0,2%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	152	0,1%	621	0,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-309	-0,2%	-282	-0,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-157</b>	<b>-0,1%</b>	<b>339</b>	<b>0,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>874</b>	<b>0,6%</b>	<b>615</b>	<b>0,4%</b>

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 259. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	10.700	
Overige personeelskosten	722	
Huisvestingskosten	2.512	
Exploitatiekosten	753	
Verkoopkosten	<u>662</u>	
		15.349
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	12.220	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	469	
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	815	
Pensioenlasten	362	
Kantoorkosten	280	
Algemene kosten	917	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>27</u>	
		<u>15.090</u>
Stijging resultaat		<u><u>259</u></u>

### 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.

	2016	2015	2014	2013
	€	€	€	€
Opbrengsten Sporthal	97.641	101.172	115.530	
Subsidie Gemeente Renswoude	30.932	30.932	44.188	
Bijdrage Sportcafé "De Hokhorst"	-	8.689	-	
Bruto bedrijfsresultaat	<u>128.573</u>	<u>140.793</u>	<u>139.634</u>	<u>139.253</u>
Lonen en salarissen	46.940	57.640	60.700	61.248
Sociale lasten	9.520	8.705	10.307	9.005
Pensioenlasten	5.762	5.400	2.466	3.900
Overige personeelskosten	2.270	2.992	5.717	4.599
Huisvestingskosten	43.179	45.691	41.217	37.391
Exploitatiekosten	2.020	2.773	1.683	3.933
Verkoopkosten	859	1.521	582	2.175
Kantoorkosten	1.250	970	2.147	-
Algemene kosten	4.142	3.225	4.010	5.438
Reserveringen voorzieningen	11.600	11.600	11.600	11.600
Som der bedrijfskosten	<u>127.542</u>	<u>140.517</u>	<u>140.429</u>	<u>139.289</u>
Bedrijfsresultaat	<u>1.031</u>	<u>276</u>	<u>-795</u>	<u>-36</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	152	621	546	301
Rentelasten en soortgelijke kosten	-309	-282	-348	-259
Som der financiële baten en lasten	<u>-157</u>	<u>339</u>	<u>198</u>	<u>42</u>
Resultaat	<u><u>874</u></u>	<u><u>615</u></u>	<u><u>-597</u></u>	<u><u>6</u></u>



## 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.

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	27.076		41.910	
Liquide middelen	<u>94.357</u>		<u>98.931</u>	
Totaal vlottende activa		121.433		140.841
Af: kortlopende schulden		<u>32.916</u>		<u>39.152</u>
Werkkapitaal		88.517		101.689
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>88.517</u>		<u>101.689</u>
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		874		-
Voorzieningen		<u>87.643</u>		<u>101.689</u>
		<u>88.517</u>		<u>101.689</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gedaald met € 13.172.

## 2. BESTUURSVERSLAG

## 2.1 Bestuursverslag bestuur

Geacht bestuur,

Voor u ligt de jaarrekening 2016 en de begroting 2018 van Stichting Sporthal "De Hokhorst".

Ook in 2016 waren de sporthal en het sportcafé voor sportbeoefenaars uit Renswoude en omgeving een vertrouwd en geliefd trefpunt. Naast de vele sportieve activiteiten, zoals toernooien, vonden er ook bijzondere activiteiten plaats, zoals de Volkskerstzang, de Voorjaarsbeurs, de Nieuwjaarsmarkt van de Gemeente Renswoude en de Halve Marathon.

Alles werd in goede banen geleid door de beheerders en medewerkers. Het bestuur wil hen bij deze danken voor hun inzet voor de Stichting Sporthal "De Hokhorst".

Bestuur

In het bestuur zitten 3 leden uit of namens de gemeenteraad en vertegenwoordigers van de gebruikers van de accommodatie.

De samenstelling van het algemeen bestuur was op 31 december 2016 als volgt:

- De heer A.J. Cozijnsen voorzitter en D.B. lid
- De heer J.A.A.H. Hosang secretaris en D.B. lid
- De heer H. van Tuil penningmeester en D.B. lid
- De heer S. van 't Foort algemeen adjunct en D.B.-lid
- De heer G.J. van de Vendel lid
- De heer H. Aantjes (sportvereniging) lid

Het Algemeen Bestuur vergaderde dit jaar 1 keer.

Het Dagelijks Bestuur kwam 5 keer bijeen.

Er is veel aandacht geweest voor het dagelijks en groot onderhoud:

In 2016 zijn er naast het reguliere gebruik nog de volgende bijzonderheden te melden:

- De Nieuwjaarsmarkt van de gemeente Renswoude;
- De Voorjaarsbeurs;
- De Halve Marathon;
- De Volkskerstzang
- Daarnaast was er extra aandacht voor de campagne NIX18 en het opleiden van de medewerkers inzake omgaan met de leeftijdsbeperkingen voor het schenken van alcohol.

Personeel

De heren H.J. Veldhuizen en E. van Garderen waren in 2016 in vaste dienst van de Stichting. De heer Veldhuizen was eindverantwoordelijk voor het beheer van de totale accommodatie, inclusief het Sportcafé. In het Sportcafé werken voorts een aantal parttime oproepkrachten. Dit functioneerde naar volle tevredenheid.

Renswoude, 20 april 2017

De voorzitter,  
A.J. Cozijnsen

### 3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2016  
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	26.926		39.517	
Overlopende activa	<u>150</u>		<u>2.393</u>	
		27.076		41.910
<i>Liquide middelen</i>		94.357		98.931
Totaal activazijde		<u><u>121.433</u></u>		<u><u>140.841</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 20 april 2017

Renswoude, 20 april 2017  
Sporthal "de Hokhorst"

### 3.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserves / vordering Gemeente Renswoude	<u>874</u>	874	<u>-</u>	-
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>87.643</u>	87.643	<u>101.689</u>	101.689
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	969		476	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.630		2.588	
Overige schulden	2.106		5.502	
Overlopende passiva	<u>27.211</u>	32.916	<u>30.586</u>	39.152
Totaal passivazijde		<u><u>121.433</u></u>		<u><u>140.841</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 20 april 2017

Renswoude, 20 april 2017  
Sporthal "de Hokhorst"

## 3.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		128.573		140.793
Bruto bedrijfsresultaat		128.573		140.793
Lonen en salarissen	46.940		57.640	
Sociale lasten	9.520		8.705	
Pensioenlasten	5.762		5.400	
Overige personeelskosten	2.270		2.992	
Huisvestingskosten	43.179		45.691	
Exploitatiekosten	2.020		2.773	
Verkoopkosten	859		1.521	
Kantoorkosten	1.250		970	
Algemene kosten	4.142		3.225	
Dotaties voorzieningen	11.600		11.600	
Som der bedrijfskosten		127.542		140.517
Bedrijfsresultaat		1.031		276
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	152		621	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-309		-282	
Som der financiële baten en lasten		-157		339
Resultaat		874		615

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 20 april 2017

Renswoude, 20 april 2017  
 Sporthal "de Hokhorst"

### 3.3 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.

#### 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.

##### 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.

##### Voorzieningen

##### *Overige voorzieningen*

##### Voorzieningen onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.



### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### 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

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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 jaarrekening bekend zijn geworden.

#### 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.

#### 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.

#### Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

#### 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.

### 3.4 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>26.926</u>	<u>39.517</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt vooralsnog niet noodzakelijk geacht.

#### Overlopende activa

Rente BedrijfsSparRekening nr NL57 RABO 3551 1454 58	150	406
Ziekteverzuimverzekering	-	1.987
	<u>150</u>	<u>2.393</u>

#### Liquide middelen

Kas	1.250	773
Rekening-courant bank nr NL07 RABO 0355 1206 15	1	21
Rekening-courant bank nr NL80 RABO 0355 1026 17	16.496	11.736
BedrijfsSparRekening nr NL72 RABO 3551 1497 47	675	672
BedrijfsSparRekening nr NL57 RABO 3551 1454 58	75.935	85.529
Kruisposten	-	200
	<u>94.357</u>	<u>98.931</u>

### 3.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Reserves		
Stand per 1 januari	-	-614
Resultaat	874	-8.075
Bijdrage vermogen via Sportcafé	-	8.689
Statutaire reserve / vordering Gemeente Renswoude	<u>874</u>	<u>-</u>

#### VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	19.825	38.471
Voorziening groot onderhoud machines en installaties	14.047	12.547
Voorziening onderhoud sportvloer	53.771	50.671
	<u>87.643</u>	<u>101.689</u>

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Stand per 1 januari	38.471	31.471
Dotatie	7.000	7.000
Onttrekking tbv kleedruimte en dakreparatie	-25.646	-
Stand per 31 december	<u>19.825</u>	<u>38.471</u>

#### *Voorziening groot onderhoud machines en installaties*

Stand per 1 januari	12.547	11.047
Dotatie	1.500	1.500
Stand per 31 december	<u>14.047</u>	<u>12.547</u>

#### *Voorziening onderhoud sportvloer*

Stand per 1 januari	50.671	41.298
Dotatie	3.100	3.100
Bijdrage voorziening door Sportcafé "De Hokhorst"	-	6.273
Stand per 31 december	<u>53.771</u>	<u>50.671</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>969</u>	<u>476</u>

### 3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen Loonheffing laatste periode	<u>2.630</u>	<u>2.588</u>
Overige schulden Rekening courant Sportcafé "De Hokhorst"	<u>2.106</u>	<u>5.502</u>
<i>Rekening courant Sportcafé "De Hokhorst"</i>		
Stand per 1 januari	5.502	5.959
Mutaties	<u>-3.396</u>	<u>-457</u>
Stand per 31 december	<u>2.106</u>	<u>5.502</u>
Ten aanzien van de rekening-courant met Sportcafé "De Hokhorst" geldt dat geen aflossingsschema, zekerheden en rente zijn overeengekomen.		
Overlopende passiva		
Afrekening energie	10.701	10.701
Saldo zaalvoetbal	9.076	11.827
Accountantskosten	3.000	3.000
Netto lonen	1.950	2.652
Vakantiegeld	<u>2.484</u>	<u>2.406</u>
	<u>27.211</u>	<u>30.586</u>

### 3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten zaalhuur	97.641	101.172
Subsidie Gemeente Renswoude	30.932	30.932
Bijdrage Sportcafé "De Hokhorst"	-	8.689
	<u>128.573</u>	<u>140.793</u>
De opbrengsten over 2016 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 8,7% gedaald.		
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	86.935	82.352
Mutatie vakantietoeslag	78	-7
	<u>87.013</u>	<u>82.345</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-8.993	-
Doorbelaste bruto lonen Sportcafé	-26.080	-19.705
Doorbelaste loonkosten volgens begroting	-5.000	-5.000
	<u>46.940</u>	<u>57.640</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten werknemersverzekeringen	15.192	14.015
Doorbelaste premies Sportcafé "De Hokhorst"	-5.672	-5.310
	<u>9.520</u>	<u>8.705</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>5.762</u>	<u>5.400</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.270	2.992
Huisvestingskosten	43.179	45.691
Exploitatiekosten	2.020	2.773
Verkoopkosten	859	1.521
Kantoorkosten	1.250	970
Algemene kosten	4.142	3.225
Dotatie voorzieningen	11.600	11.600
	<u>65.320</u>	<u>68.772</u>
Overige personeelskosten		
Ziekengeldverzekering	2.654	2.530
Onkostenvergoedingen	500	500
Kilometervergoedingen	86	-
Overige personeelskosten	-970	-38
	<u>2.270</u>	<u>2.992</u>

### 3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	36.118	36.341
Onderhoud onroerend goed	6.071	12.247
Schoonmaakkosten	3.104	2.289
Gemeentelijke belastingen	2.978	-
Zuiveringsheffing	649	556
	<u>48.920</u>	<u>51.433</u>
Doorbelaste kosten gas/electra	-5.365	-5.382
Doorbelaste kosten water	-376	-360
	<u>43.179</u>	<u>45.691</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines	752	-
Huur machines	668	-
Bedrijfsbenodigdheden	383	455
Kleine aanschaffingen	217	2.318
	<u>2.020</u>	<u>2.773</u>
Verkoopkosten		
Kosten Website	747	1.119
Reclame- en advertentiekosten	60	363
Relatiegeschenken	52	39
	<u>859</u>	<u>1.521</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	708	177
Contributies en abonnementen	542	529
Telecommunicatie	-	207
Internetkosten	-	57
	<u>1.250</u>	<u>970</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.915	3.000
Zakelijke verzekeringen	227	225
	<u>4.142</u>	<u>3.225</u>
Dotaties voorzieningen		
Dotatie groot onderhoud	7.000	7.000
Dotatie onderhoud schroefmachine	1.500	1.500
Dotatie onderhoud sportvloer	3.100	3.100
	<u>11.600</u>	<u>11.600</u>

### 3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente BedrijfsSpaarRekening nr NL57 RABO 3551 1454 58	152	406
Betalingsverschillen	-	215
	<u>152</u>	<u>621</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>309</u>	<u>282</u>

4.1 Bijlage 1: Begroting 2018

	Realisatie 2015	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2018
Baten				
Opbrengsten sporthal	101.172	106.733	97.641	112.254
Subsidie Gemeente	30.932	30.932	30.932	32.000
Bijdrage sportcafé "De Hokhorst"	8.689	7.085	-	6.646
	<u>140.793</u>	<u>144.750</u>	<u>128.573</u>	<u>150.900</u>
Totaal baten	<u>140.793</u>	<u>144.750</u>	<u>128.573</u>	<u>150.900</u>
Lasten				
Salarissen	57.640	65.700	46.940	64.650
Sociale lasten	8.705	9.900	15.282	15.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	11.600	12.000	11.600	12.000
Algemene kosten	62.572	57.150	53.720	59.250
	<u>140.517</u>	<u>144.750</u>	<u>127.542</u>	<u>150.900</u>
Totaal lasten	<u>140.517</u>	<u>144.750</u>	<u>127.542</u>	<u>150.900</u>
Operationeel resultaat	276	-	1.031	-
Financieringskosten	339	-	-157	-
	<u>615</u>	<u>-</u>	<u>874</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>615</u>	<u>-</u>	<u>874</u>	<u>-</u>



## 4.2 Bijlage 2: Begroting 2018 detaillering

	Realisatie 2016	Begroting 2018
<b>Baten</b>		
Opbrengsten zaalhuur	97.641	112.254
Subsidie Gemeente Renswoude	30.932	32.000
Bijdrage Sportcafé "De Hokhorst"	-	6.646
	<u>128.573</u>	<u>150.900</u>
<b>Lasten</b>		
<i>Personeelskosten</i>		
Salarissen	61.460	79.650
Overige personeelkosten	2.270	2.500
Pensioenlasten	5.762	6.000
Doorbelasting sportcafé "De Hokhorst"	-5.000	-5.000
	<u>64.492</u>	<u>83.150</u>
<i>Voorzieningen</i>		
Groot onderhoud	8.500	7.000
Sportvloer	3.100	5.000
	<u>11.600</u>	<u>12.000</u>
<i>Kosten huisvesting</i>		
Energie	30.377	31.500
Onderhoud gebouwen	6.071	6.000
Schoonmaakkosten en overigen	6.731	7.000
	<u>43.179</u>	<u>44.500</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Totaal	859	1.000
	<u>859</u>	<u>1.000</u>
<i>Kosten beheer en administratie</i>		
Totaal	5.235	6.000
	<u>5.235</u>	<u>6.000</u>
<i>Exploitatie en kosten inventaris</i>		
Kleine aanschaffingen	752	1.000
Huur machines	668	1.100
Bedrijfsbenodigdheden	383	650
Onderhoud inventaris	217	1.500
	<u>2.020</u>	<u>4.250</u>
<b>Totaal algemene kosten</b>	<u>127.385</u>	<u>150.900</u>