

Atletiekvereniging Hanzesport Zutphen  
Deventerachterpad 1  
7203 AW Zutphen

CONCEPT RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2009

Concept

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Resultaat	4
2	Financiële positie	5
3	Accountantsverslag	6

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2009	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2009	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2009	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2009	16

### **BIJLAGE(N)**

6	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

Concept

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Concept

Atletiekvereniging Hanzesport Zutphen  
Deventerachterpad 1  
7203 AW Zutphen

Datum : 4 maart 2010  
Ons kenmerk : 531330  
Behandeld door : Christian Voerknecht

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2009 met betrekking tot uw vereniging.

Concept

## 1 RESULTAAT

### 1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2009 bedraagt negatief € 11.294 tegenover € 856 over 2008. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2009		2008		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Opbrengsten</b>	100.227	100,0	98.814	100,0	1.413
<b>Brutomarge</b>	100.227	100,0	98.814	100,0	1.413
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	39.951	39,9	37.659	38,1	2.292
Afschrijvingen	3.048	3,0	1.604	1,6	1.444
Overige bedrijfskosten	72.594	72,4	62.715	63,5	9.879
	115.593	115,3	101.978	103,2	13.615
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-15.366	-15,3	-3.164	-3,2	-12.202
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.149	4,1	2.372	2,4	1.777
Rentelasten en soortgelijke kosten	-77	-0,1	407	0,4	-484
	4.072	4,1	2.779	2,8	1.293
Buitengewone baten	-	-	1.539	1,6	-1.539
Buitengewone lasten	-	-	-298	-0,3	298
Buitengewoon resultaat	-	-	1.241	1,3	-1.241
<b>Resultaat</b>	-11.294	-11,3	856	0,9	-12.150

## 2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2009		31-12-2008	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		109.946		121.240
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		5.559		8.607
Werkkapitaal		<u>104.387</u>		<u>112.633</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	69.646		73.200	
Liquide middelen	<u>51.502</u>		<u>54.026</u>	
		121.148		127.226
Af: kortlopende schulden		16.761		14.593
Werkkapitaal		<u>104.387</u>		<u>112.633</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2009 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met €8.246. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2009	
	€	€
<b>Toename</b>		
Resultaat	-11.294	
Afschrijvingen	<u>3.048</u>	
Cashflow		-8.246
<b>Mutatie werkkapitaal</b>		<u>-8.246</u>

### 3 ACCOUNTANTSVERSLAG

De samenstellingswerkzaamheden zijn nog niet afgerond en er is geen controle- of beoordelingsopdracht uitgevoerd. Deze conceptjaarrekening is uitsluitend voor intern gebruik en mag niet zonder onze toestemming aan derden ter beschikking worden gesteld. Het is mogelijk dat bij de afronding nog materiële aanpassingen worden aangebracht zodat de uitkomsten in belangrijke mate afwijken van deze conceptjaarrekening.

Concept

**JAARREKENING 2009**

Concept

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2009**

	31 december 2009		31 december 2008	
	€	€	€	€
<b>ACTIEF</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa (1)</b>				
Inventaris	1.742		2.418	
Trainerskleding	3.817		6.189	
	5.559		8.607	
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Lening U/G	62.000		66.000	
Overige vorderingen	-		4.000	
Overlopende activa	7.646		3.200	
		69.646	73.200	
<b>Liquide middelen (3)</b>				
		51.502	54.026	
		126.707	135.833	

	31 december 2009		31 december 2008	
	€	€	€	€
<b>PASSIEF</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>	<b>(4)</b>			
Vermogen	108.283		119.577	
Aad Steijlen prijs	340		340	
Didactic jeugdfonds	285		285	
Zwarte Pieten fonds	1.038		1.038	
		<u>109.946</u>		<u>121.240</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(5)</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.410		7.931	
Overlopende passiva	15.351		6.662	
		<u>16.761</u>		<u>14.593</u>
		<u>126.707</u>		<u>135.833</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2009**

		2009		2008	
		€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	<b>(6)</b>		100.227		98.814
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(7)	39.951		37.659	
Afschrijvingen	(8)	3.048		1.604	
Huisvestingskosten	(9)	2.332		2.067	
Kantoorkosten	(10)	3.289		3.640	
Verkoopkosten	(11)	45.487		45.841	
Algemene kosten	(12)	21.324		10.665	
Verzekeringen	(13)	162		502	
			<u>115.593</u>		<u>101.978</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>-15.366</u>		<u>-3.164</u>
Financiële baten en lasten	(14)		4.072		2.779
Buitengewone baten	(15)	-		1.539	
Buitengewone lasten	(16)	-		-298	
<b>Buitengewoon resultaat</b>			<u>-</u>		<u>1.241</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>-11.294</u></u>		<u><u>856</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

#### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

##### **Opbrengsten**

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

##### **Afschrijvingen**

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2009

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Trainerskleding	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2009	2.418	6.189	8.607
Afschrijvingen	-676	-2.372	-3.048
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>1.742</u>	<u>3.817</u>	<u>5.559</u>
Aanschaffingswaarde	3.383	7.117	10.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.641	-3.300	-4.941
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>1.742</u>	<u>3.817</u>	<u>5.559</u>

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlage.

*Afschrijvingspercentages*

	%
Inventaris	20
Trainerskleding	33.33

De trainerskleding wordt in drie jaar afgeschreven in verband met veroudering.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	2009	2008
	€	€
<i>Lening SAAZ</i>		
Stand per 1 januari	66.000	70.000
Aflossing	-4.000	-4.000
Stand per 31 december	<u>62.000</u>	<u>66.000</u>

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
SAAZ	-	4.000
	<u>          </u>	<u>          </u>
	2009	2008
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Unive sponsoring	3.000	-
Cursusgelden	3.000	3.200
Rente lening SAAZ	930	-
Speculaaspoppenactie	716	-
	<u>7.646</u>	<u>3.200</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
ING Bank 69.14.11.425	2.687	2.966
ING Bank 68.61.86.044	-	19.562
ING Bank 1756099	1.639	339
ING Bank 223716	3.133	1.396
ING Bank 118516	6.264	872
ING deposito	-	25.000
ING rente meerrekening	40.027	3.637
ING Bank 3215002	10	-
Kas	219	16
Gelden onderweg	-2.477	238
	<u>51.502</u>	<u>54.026</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

#### 4. Ondernemingsvermogen

	2009	2008
	€	€
<i>Vermogen</i>		
Stand per 1 januari	119.577	118.721
Aandeel in het resultaat	-11.294	856
Stand per 31 december	<u>108.283</u>	<u>119.577</u>
<i>Aad Steijlen prijs</i>		
Stand per 1 januari	340	340
Overwinst	-	-
Stand per 31 december	<u>340</u>	<u>340</u>
<i>Didactic jeugdfonds</i>		
Stand per 1 januari	285	285
Overwinst	-	-
	-	-
Stand per 31 december	<u>285</u>	<u>285</u>
<i>Zwarte Pieten fonds</i>		
Stand per 1 januari	1.038	422
Overwinst	-	-
Dotatie	-	616
	-	616
Stand per 31 december	<u>1.038</u>	<u>1.038</u>

## 5. Kortlopende schulden

	31-12-2009	31-12-2008
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	1.410	7.931
<b>Overlopende passiva</b>		
Gebruikersgelden	-	188
Onkostenvergoedingen	1.600	1.600
Accountantskosten	1.457	1.408
Rente- en bankkosten	-	-339
Hanzemare	-	294
Zaal huur	-	747
Drukwerk/diversen	-	357
Cursuskosten	116	-
Trainerskosten	10.367	495
Kilometervergoeding	-	192
Masseur	-	210
Bijdrage 55+ groep	-400	-400
Simplex	-	536
Clubkleding	1.374	1.374
Diverse kosten	837	-
	<u>15.351</u>	<u>6.662</u>

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2009**

	2009	2008
	€	€
<b>6. Opbrengsten</b>		
Contributies	59.418	54.990
Donaties	81	107
Subsidies	1.763	1.660
Sponsorgelden	14.131	14.855
Trainerskleding	-	845
Oud ijzer	-	75
Oud papier	4.330	4.415
Loterijen/lotto/toto	427	897
Wedstrijdopbrengsten	5.914	9.189
Talenteffonds	4.200	-
Kantine omzet	-	762
Inschrijfgelden	-	1.775
Nordic Walking	2.817	1.315
Les/training derden	6.335	4.958
Overige opbrengsten	811	2.971
	<u>100.227</u>	<u>98.814</u>
<b>7. Personeelskosten</b>		
Overige personeelskosten	<u>39.951</u>	<u>37.659</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Cursuskosten	3.864	5.851
Onkostenvergoeding trainers	28.251	25.450
Reiskosten trainers	7.836	6.358
	<u>39.951</u>	<u>37.659</u>
<b>8. Afschrijvingen</b>		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	676	676
Trainerskleding	2.372	928
	<u>3.048</u>	<u>1.604</u>
<b>9. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	<u>2.332</u>	<u>2.067</u>

	2009	2008
	€	€
<b>10. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	165	243
Telefoon	-	75
Porti	2	70
Contributies en abonnementen	940	878
Accountant	2.182	2.374
	<u>3.289</u>	<u>3.640</u>
<b>11. Verkoopkosten</b>		
Vrijwilligerssattentie	581	1.047
Representatiekosten	177	1.297
Kosten jeugdbestuur	450	800
Drukwerk en kopieerkosten	126	69
Drukwerk	86	-
Bezorgkosten	1.138	2.010
Promotiekosten	342	165
Kosten website	1.308	1.437
Drukwerk clubblad	3.917	5.782
KNAU	14.104	13.213
Kosten 8 kastelenloop	13.087	8.665
Kosten Hanzeloop	8.309	10.017
Kosten grote veldloop	1.428	690
Kosten baanwedstrijden	391	325
Kosten wedstrijdcommissie	43	324
	<u>45.487</u>	<u>45.841</u>
<b>12. Algemene kosten</b>		
Kantine	2.756	3.002
Leges	55	48
Kaderdag	-	900
Materialen	133	167
Deelnameregelden	2.059	1.491
Trainerskleding	2.069	560
Kosten talentenfonds	9.916	4.781
Overige algemene kosten	4.336	-284
	<u>21.324</u>	<u>10.665</u>

	2009	2008
	€	€
<b>13. Verzekeringen</b>		
Rechtsbijstandverzekering	-	340
WA werkmaterieelverzekering	100	100
Verzekering verkeersdeelnemers	62	62
	<u>162</u>	<u>502</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.149	2.372
Rentelasten en soortgelijke kosten	-77	407
	<u>4.072</u>	<u>2.779</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente en kosten bank	2.229	302
Rente lening SAAZ	1.920	2.070
	<u>4.149</u>	<u>2.372</u>
	<u>4.149</u>	<u>2.372</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten bank	77	-407
	<u>77</u>	<u>-407</u>
<b>Buitengewoon resultaat</b>		
<b>15. Buitengewone baten</b>		
Afrekening NUON	-	1.539
	<u>-</u>	<u>1.539</u>
<b>16. Buitengewone lasten</b>		
Drukwerk jubileumboekje / afboeking voorraad kleding	-	298
	<u>-</u>	<u>298</u>

**BIJLAGEN**

Concept

**6 OVERZICHT VASTE ACTIVA**

Omschrijving	Jaar	Af- schrijving %	Rest- waarde €	Aanschaf- waarde €	Balans per 01-01-2009 €	Investering €	Verkoop €	Herin- vestering- reserve €	Winst €	Af- schrijving €	Balans per 31-12-2009 €
<b>Inventaris</b>											
Chronoprinter	2007	20,00	-	1.003	673	-	-	-	-	200	473
Website	2007	20,00	-	2.380	1.745	-	-	-	-	476	1.269
				3.383	2.418	-	-	-	-	676	1.742
<b>Trainerskleding</b>											
Trainerskleding	2008	33,33	-	7.117	6.189	-	-	-	-	2.372	3.817
<b>Totaal</b>				10.500	8.607	-	-	-	-	3.048	5.559