

INHOUDSOPGAVE

versie: v2.0, 2-9-2016

PaginaBestuursverslag 2015/2016

2 en 3

Financieel verslag 2015/2016A - Balans per 30 juni 2016 (na resultaatbestemming)

4

B – Staat van baten en lasten over 2015/2016

5

C - Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

6

D - Toelichting op de balans per 30 juni 2016

7 en 8

E - Toelichting op de staat van baten en lasten 2015/2016

9 en 10



Bestuursverslag 2015/2016

Inleiding

Dit hoofdstuk bevat een beknopt verslag van het bestuur over de activiteiten van de stichting in het boekjaar 2015/2016. Het boekjaar bestrijkt de periode 1 juli 2015 t/m 30 juni 2016.

De Stichting Kunstgrasveld Groenhovenpark heeft ten doel het bevorderen van de (amateur)sport en de recreatie in het algemeen en van veldsporten en daarmee samenhangende activiteiten te Gouda en omgeving in het bijzonder.

Zij tracht dit doel te bereiken onder meer door:

- a. het aanleggen, onderhouden en exploiteren van veldsportaccommodaties;
- b. het samenwerken met of deelnemen in lichamen en/of instellingen die tot verwezenlijking van het doel kunnen bijdragen;
- c. het optreden als administratiekantoor van bovenbedoelde lichamen en/of instellingen voorzover dit voor het bereiken van het doel nuttig en/of nodig kan zijn.

De activiteiten van de stichting concentreren zich op het beheer en mogelijke renovatie van de velden, een gezonde financiële huishouding en op overleg met de hockey club GMHC en de gemeente om de continuïteit van de onder haar beheer zijnde middelen te waarborgen.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur bestond tot begin boekjaar 2015/2016 uit de volgende personen: Karen Raap (voorzitter), Jan Willem Eelkman Rooda (penningmeester), Alfons Schrama (secretaris) en de leden Pieter ten Bosch en Jaap Frankema. Gedurende het boekjaar 2015/2016 hebben er geen bestuurswisselingen plaatsgevonden.

Bestuursvergaderingen en overleg met het bestuur van GMHC

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2015/2016 op 4 november 2015 een plenaire vergadering gehouden.

In de periode januari 2016 - juni 2016 hebben SKG leden deelgenomen aan diverse bijeenkomsten van de kunstgras gebruikersgroep van GMHC ten behoeve van advisering aan het bestuur van GMHC inzake renovatie kunstgrasvelden. De voorzitter van SKG heeft op verzoek van het bestuur van GMHC het advies in een PPT presentatie samengevat en nader toegelicht in de ALV van GMHC, gehouden op 22 juni 2016. Verder heeft een delegatie van het bestuur op 17 september 2015 en juni 2016 overleg gevoerd met een delegatie van het bestuur van GMHC.

In de bestuursvergaderingen is de toestand van de velden onderwerp van discussie geweest.

Een keuring van EdelGrass in oktober 2015 en april 2016 toonde aan dat de conditie van Veld 1 en 2 redelijk is. De waterschade van veld 1 is door Edelgrass onder garantie zonder kosten gerepareerd. Veder is een kwestie met Oasen over handhaving van regelgeving betreffende de watertoevoer van de wateropslagtanks naar tevredenheid opgelost.

Verbouw clubgebouw GMHC en renovatie veld 1 en veld 2

Het in de zomer 2014 "vernieuwde" clubgebouw is zoals eerder gemeld een aanwinst voor GMHC en SKG. Afhandeling nazorg punten (watertoevoer watertanks) zijn in overleg met GMHC opgelost. De SKG is mede eigenaar van het clubgebouw en installaties en neemt samen met de gemeente en GMHC deel in de VVE. De oprichting van de VVE is in behandeling bij de voorzitter.

Op de ALV van GMHC, juni 2015 is geen besluit genomen over de renovatie van de kunstgrasvelden. In de ALV van GMHC, juni 2016 is het besluit genomen om aan SKG te vragen de velden in de zomer van 2017 van een nieuwe toplaag te voorzien.

In het voorjaar van 2016 is het onderzoek van 2015 over de globale kosten van diverse kunstgrasmat types geactualiseerd. Het resultaat is verwerkt in een overzicht met mogelijke varianten voor het toekomstige groot onderhoud van de velden 1 en 2. In het overzicht is de optie van veld 4 niet meer opgenomen. Ter voorbereiding van de ALV van GMHC is het overzicht gecommuniceerd met GMHC. In de ALV van juni 2016 is de inhoud van het overzicht voorgelegd aan de leden van GMHC. Het resultaat van de ALV is dat de keuze van de toe te passen kunstgrasmaten nog niet definitief is gemaakt maar wel dat het groot onderhoud in zomer 2017 dient plaats te vinden. De definitieve keuze van de toe te passen kunstgrasmaten zal najaar 2016 plaatsvinden. Dit betekent dat in het seizoen 2016-2017 en 2017-2018 een extra inspanning verlangd wordt van de bestuursleden van SKG om het renovatieproces in werking te stellen en te begeleiden.

Financiële aangelegenheden

De jaarrekening van het boekjaar 2014/2015 is door het bestuur besproken en vastgesteld. Tevens zijn de begroting voor 2015/2016 en de meerjarenbegroting tot 2018 aangepast aan de resultaten van boekjaar 2014/2015, behandeld en vastgesteld. Verder kregen de reparaties en de gerelateerde kosten van schades aan inventaris de aandacht, evenals voorgaande jaren.

In het overleg met het bestuur van GMHC zijn o.a. aan de orde gekomen de financiële situatie waarin GMHC en de stichting zich bevinden. Voorts zijn vaste besprekingspunten zoals financiële positie op korte en lange termijn van de vereniging en de verbouw en het beheer van de accommodatie besproken en voortgang renovatie besproken.

Exploitatieresultaat 2015/2016

De staat van baten en lasten over 2015/2016 sluit met een batig saldo van € 43.305,-

Vooruitblik

In de zomer van 2017 zal grootonderhoud van de velden plaatsvinden.

Het bestuur zal zich blijven inzetten over het naar de gemeente kenbaar maken van de gelijkberechtiging van de Stichting en GMHC ten opzichte van andere sportverenigingen met betrekking tot de subsidiering in de veldhuur en afkoop van het onderhoud van de twee kunstgrasvelden.

Gouda, 2 september 2016

Het bestuur

K. Raap, voorzitter A.H. Schrama, secretaris J.W. Eelkman Rooda, penningmeester

A - Balans per 30 juni 2016 (na resultaatbestemming)

	2016	2015
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Veld 1	0	0
Veld 2	0	0
Watertanks, Sproeiinstallaties en bergruimten	54.461	61.268
Overige bedrijfsmiddelen	779	2.526
<i>Vaste activa totaal</i>	55.240	63.794
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Vorderingen</i>		
Terug te ontvangen BTW laatste kwartaal	464	156
BTW over investering watertanks / bergruimten 1 jaar	1430	1430
Overige vorderingen BTW t/m 2024	10.354	11.794
Dominee Beversluisschool en Hoornbeeck College	806	
<i>Vorderingen totaal</i>	13.054	13.380
<i>Liquide middelen</i>		
Rabobank rekening-courant	1.310	8.044
Rabobank BedrijfsBonusrekening	189.682	140.995
<i>Liquide middelen totaal</i>	190.992	149.038
Vlottende activa	204.046	162.418
Totaal	259.286	226.213
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	227.286	183.981
Bestemmingsreserves	0	0
	227.286	183.981
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Veld 1	0	0
Veld 2	0	0
Lening van GMHC	28.000	32.000
	28.000	32.000
KORTLOPENDE SCHULDEN		
<i>Te betalen posten</i>	4.000	10.232
Totaal	259.286	226.213

B – Staat van baten en lasten over 2015/2016

	Werkelijk Begroting Werkelijk		
	2015/2016	2015/2016	2014/2015
	€	€	€
BATEN			
Huur	64.006	61.731	59.171
Teruggave BTW		0	0
Bijzondere bate / gift	0		550
Rente	688	1.000	959
Totaal	64.694	62.731	60.680
LASTEN			
Onderhoud	5.283	4.068	3.929
Assurantie	898	918	890
Algemene kosten	80	1.065	1.062
Bankkosten	78	90	109
Afschrijvingen	8.554	8.554	8.554
Energie	4.695	5.475	5.186
Rente:			
Lening van GMHC	1.800	1.800	1.667
- Veld 1	0	0	0
- Veld 2	0	0	0
Totaal	21.389	21.971	21.397
SALDO	43.305	40.760	39.283

C - Grondslagen van waardering en resultaatbepaling***Algemeen***

Het financiële jaarverslag is opgemaakt op basis van een stelsel van bepaling van vermogen en resultaat, dat uitgaat van verkrijgingsprijzen.

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Met ingang van 1 juli 2004 is de Stichting BTW-plichtig geworden. De in de resultatenrekening opgenomen bedragen zijn de bedragen exclusief BTW voorzover van toepassing.

Verslagperiode

Het boekjaar loopt statutair van 1 juli van enig jaar tot en met 30 juni van het daaropvolgende jaar.

VASTE ACTIVA***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder aftrek van lineaire afschrijvingen, die berekend zijn met inachtneming van de geraamde economische levensduur. De jaarlijkse afschrijvingspercentages per categorie zijn:

	<u>%</u>
Veld 1 (10 jaar)	10
Veld 2 (12 jaar)	8
Doelen	33,3
Trekker en aanhanger	33,3
Watertanks, bergruimten, installaties	10,0

VLOTTENDE ACTIVA***Vorderingen***

De vorderingen op debiteuren zijn opgenomen voor de nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

De opbrengsten en kosten zijn toegerekend aan het jaar, waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's worden verantwoord in het jaar, waarin zij hun oorsprong vinden, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. Winsten worden slechts genomen, voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt.

*D - Toelichting op de balans per 30 juni 2016***VASTE ACTIVA***Materiële vaste activa*

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	Veld 1	Veld 2	Watertanks, Sproeiinstallati en berguimten	Roerende activa
	€	€	€	€
1 juli 2015				
- verkrijgingprijzen	172.974	151.568	68.075	23.493
- cumulatieve afschrijvingen	172.974	151.568	6.807	20.967
- boekwaarden	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61.268</i>	<i>2.526</i>
Mutaties				
Aanschaf				
- afschrijving verslagjaar	0	0	6.807	1.747
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-6.807</i>	<i>-1.747</i>
30 juni 2016				
- verkrijgingprijzen	172.974	151.568	68.075	23.493
- cumulatieve afschrijvingen	172.974	151.568	13.614	22.714
- boekwaarden	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>54.461</i>	<i>779</i>

De velden 1 en 2 zijn financieel afgeschreven en staan dus voor € 0,-- op de balans.

In 2013/2014 is de trekker ingeruild voor een vervangend exemplaar voor een bedrag van € 2.900. Deze trekker is in drie jaar afgeschreven, dit seizoen voor € 967; de balanswaarde per einde boekjaar is 0.

In 2015 is een nieuwe bladblazer aangeschaft voor een bedrag van 2.340; deze wordt in 3 jaar afgeschreven, dit verslagjaar voor 780, de restwaarde is nu €779

In 2014 is € 68,075 te investeren in ondergrondse watertanks met bijbehorende sproeiinstallaties en berguimten. Dit bedrag is uitgegeven, deels uit eigen middelen en deels vanuit een lening van GMHC; het restant daarvan staat als schuld op de balans, deels lang- en deels kortlopend.

VLOTTENDE ACTIVA***Vorderingen***

De Stichting is met ingang van 1 juli 2004 verplicht een aangifte voor betaling dan wel teruggave BTW in te dienen. Over het laatste kwartaal van het boekjaar heeft SKG een bedrag van € 464 tegoed van de fiscus.

Over de watertanks, installaties en bergruimten waarin de Stichting heeft geïnvesteerd, is BTW betaald voor een bedrag van € 14.296. Deze BTW zal in 40 termijnen van een kwartaal worden verrekend door de fiscus. In het verslagjaar is daarvan € 1.430 betaald en € 1.430 is opgenomen als vordering voor komend jaar en € 10.354 als langjarige vordering. De laatste termijn zal in 2024 worden verrekend.

Per einde verslagjaar staan nog vorderingen van €805,60 open aan de Dominee Beversluisschool en aan het Hoornbeek College voor huur, die per 30 juni 2016 nog niet zijn betaald

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Tegoeden à deposito zijn op korte termijn opvraagbaar. Op de verslagdatum 30 juni 2016 stond er geen geld op een depositorekening, maar wel op een direct opvraagbare spaarrekening.

De Stichting heeft de spaarrekening geopend bij de Rabobank. Hierop stond op 30 juni 2016 een bedrag van € 189.682.

Het rentepercentage op de spaarrekening is variabel en per einde boekjaar 0,15%.

EIGEN VERMOGEN

<i>Algemene reserve</i>	€ _____
Stand per 1 juli 2015	183.981
Bij: exploitatieoverschot 2015-2016	43.305
Stand per 30 juni 2016	<u><u>227.286</u></u>

LANGLOPENDE SCHULDEN***Leningen***

De uitgaven voor de ondergrondse opslagtanks, installaties en bergruimten zijn deels uit eigen middelen betaald en deels vanuit een lening die aan SKG is verstrekt door GMHC (€40.000) tegen een rente van 5%/jaar over het uistaande saldo. De lening zal lineair worden afgelost in 10 jaar, dus €4.000 per jaar. De langlopende restschuld is €28.000.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden bestaan uit € 4.000 voor de jaarlijkse aflossing van de lening van GMHC, gebruikt om de installaties te

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit de balans blijkende verplichtingen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA

In het verleden is bij de investering in de velden geld besteed aan de ondergrond (zandpakket en zgn. sporttechnische laag). Deze investeringen zijn geheel afgeschreven en staan dus niet meer op de balans. Bij het vervangen van de toplaag hoeft in principe niet nogmaals in deze ondergrond te worden geïnvesteerd, waardoor de kosten per veld ± € 200.000 gereduceerd worden.

E - Toelichting op de staat van baten en lasten 2015/2016**BATEN*****Huur***

De Stichting en de vereniging GMHC hebben een overeenkomst gesloten, waarin de huur is vastgelegd. Deze huur zal inclusief 6% BTW verrekend worden. Deze overeenkomst loopt sinds de oprichting van de Stichting, is bij het BTW-plichtig worden in 2004 geactualiseerd en wordt jaarlijks voor 12 maanden stilzwijgend verlengd, tenzij opzegging plaatsvindt. De huurprijs is geïndexeerd met het CPI percentage. Daarnaast is een vijfjarige overeenkomst gesloten met de Goudse Waarden, een middelbare school. Deze overeenkomst is aangegaan in 2005, verlengd in 2010 en 2015 met een nieuwe verlenging t/m 2020 met als kanttekening, dat vanaf komend seizoen de Goudse Waarden de velden -vanwege hun eigen budgetten- alleen zal huren in de maanden mei en juni. Verder worden de velden incidenteel verhuurd aan scholen en andere verenigingen dan wel bedrijven en voor het zomerkamp van Nationale Sportkampen.

Teruggave BTW

In het seizoen 2014/2015 is het totale in het verleden betaalde BTW bedrag door de fiscus verrekend, zodat daarvoor geen BTW meer aftrekbaar is. Er zijn nog geen investeringen in nieuwe velden gedaan.

De teruggave BTW werd als bate geboekt, omdat ten tijde van de investeringen alle uitgaven, dus incl. BTW, als kosten zijn opgevoerd. Bij toekomstige investeringen zullen de BTW-uitgaven niet meer als kosten worden geboekt en de teruggave dus ook niet. Het saldo van de BTW, van de inkomsten en de uitgaven, zal dan via de balans worden afgehandeld en verantwoord.

Rente

De Rabo bedrijfstelerekening is per 14-10-2013 omgezet in een BedrijfsBonusrekening; op deze rekening wordt 0,15% per jaar aan rente betaald. De rentebijdrage wordt per kwartaal gedaan.

LASTEN***Onderhoud***

Onderhoud en enkele reparaties aan de velden zijn uitgevoerd voor een totaalbedrag van € 5.283 door EdelGrass en Mölder Beregening en in eigen beheer. Het bedrag is hoger dan begroot, omdat er een aanpassing van de pompen bij de watertanks en een reparatie aan de verlichting bij zijn gekomen.

Afschrijvingen

Er is niets meer afgeschreven voor de velden; deze activa zijn volledig afgeschreven. Op de trekker is ook dit jaar afgeschreven, voor het tweede jaar, voor een bedrag van € 967. In 2015 is een nieuwe bladblazer aangeschaft voor een bedrag van 2.340; deze wordt in 3 jaar afgeschreven, dit verslagjaar voor € 780. Op de watertanks is voor € 6807 afgeschreven.

.

Energie

Een bedrag van € 4.695 is uitgegeven aan energie, minder dan de begroting, maar wel in lijn met vorige jaren.

Rente

De rentebetaling betreft de rente over de lening van GMHC over de restschuld à 5%.