

Financieel Jaarverslag 2024

(verlengd boekjaar 1/11/2023 – 31/12/2024)



Toelichting op exploitatie, balans en begroting

Samengevat

- TV IJpendam heeft het afgelopen seizoen afgesloten met een positief resultaat van € 2.650 en blijft financieel gezond.
- Conform de statutenwijziging loopt boekjaar vanaf 2025 van 1/1 t/m 31/12 in plaats van 1/11 t/m 31/10. Om dit te realiseren is er voor gekozen om te kiezen voor een verlengd boekjaar waardoor het huidige jaarverslag niet over 12 maanden, maar over 14 maanden gaat.
- Gevolg van deze verlenging is dat diverse maandelijkse kosten in totaal hoger uitvallen dan het voorgaande jaar. Dit is een eenmalig effect.
- De kantine exploitatie is kostendekkend en laat een positief resultaat zien van circa €500.
- Sinds jaren ontvangen we weer rente inkomsten over ons spaargeld.
- De sponsorbijdrage zijn sterk gedaald door aflopende sponsorcontracten welke om verschillende redenen niet zijn verlengd.
- In 2024 zijn geen subsidie ontvangen die we in 2023 wel hebben ontvangen in verband met de verschillende grote onderhoudsprojecten waarvoor we een BOSA subsidie destijds hebben ontvangen.

Exploitatie overzicht

Seizoen 1 november 2023 t/m 31 december 2024

Baten

a) Contributies & Inschrijfgelden

Het aantal leden is in 2024 stabiel gebleven, gecombineerd met een contributieverhoging zijn de contributieopbrengsten hoger zijn dan vorig jaar (+€1.133). In afwijking van de voorgaande jaren is de contributie licht gestegen.

b) Door onze banen ook beschikbaar te stellen om eenmalig te huren is hiermee bijna €500 verdiend naast de jaarlijks huurinkomsten van de tennistrainer.

c) Sponsorbijdragen

Dit jaar hebben we per saldo een stuk minder aan sponsorbijdragen ontvangen dan vorig jaar. Dit komt door aflopende contracten die om verschillende redenen niet zijn verlengd.

d) Kantine inkomsten

De kantine inkomsten zijn voldoende om de inkoopkosten te dekken en is met een positief resultaat van circa €500 afgesloten. Het weer doorgaan van het jaarlijkse toernooi in september heeft bijgedragen aan het positieve resultaat.

e) Algemene baten

Deze post kenmerkt zich door eenmalige opbrengsten zoals subsidies. In 2023 was deze opbrengst bijzonder hoog door de ontvangen BOSA subsidie van €3.550 en een eenmalige schenking van de Vriendenloterij van €1.258. Deze opbrengsten hadden we niet in 2024.

Lasten

f) Baanonderhoud

De kosten van het baanonderhoud zijn uitgekomen op €1.604. De belangrijkste post is het uitgevoerde onderhoud door de leverancier van de banen. Ook de onderhoudskosten voor de LED verlichting van de banen worden hier verantwoord.

g) KNLTB

Dit betreft de kosten van KNLTB lidmaatschap (afdracht per lid) en de kosten van deelname aan de voor- en najaar competities.

h) Toernooien / competitie

Betreft de kosten van de aanschaf van tennisballen en de kosten van de toernooien. De bijdragen van de competitieteams zijn in mindering gebracht.

i) Administratie kosten

Dit zijn kosten voor internet, de website en de boekhouding/ledenadministratie.

j) Algemene kosten

In deze post zijn de kosten opgenomen voor onder andere een attentie voor de vrijwilligers en kosten voor 'lief en leed'. Ook de kosten voor de uitgevoerde taken door de tennisschool worden hier onder verantwoord.

k) Kleine aankopen

Gedurende het boekjaar zijn er o.a. nieuwe sleepnetten aangeschaft voor circa €800.

l) Nuts bedrijven

Betreft de uitgaven voor gas, elektriciteit, water, telefoon en het afvoeren van afval. De lagere kosten t.o.v. vorig jaar komt voornamelijk door te hoge voorschotbedragen in 2023, welke bij de eindafrekening in 2024 tot een forse terugbetaling hebben geleid. De voorschotbedragen voor 2024/2025 zijn inmiddels naar beneden bijgesteld.

m) Gemeentelijke heffingen en belastingen

Dit betreft de uitgaven voor Hoogheemraadschap, de onroerend zaak belasting en rioolheffing.

n) Verzekeringen

Hieronder vallen de kosten voor aansprakelijkheids- en opstalverzekeringen.

o) Bankkosten

Kosten voor de zakelijke rekeningen bij Rabobank.

p) Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gelijk aan vorig jaar doordat er geen activa volledig is afgeschreven en er geen investeringen gedurende het boekjaar zijn gedaan.

q) Kosten Klusdagen

Hieronder vallen de kosten die gemaakt worden voor de klusdagen die met vrijwilligers plaatsvinden. In 2024 hebben we dit met eigen materialen kunnen uitvoeren.

r) Onderhoud gebouw/terrein

De doucheruimte en kleedkamers zijn opgeknapt en de tweede energieaansluiting is ontkoppeld door Liander voor een bedrag van circa €1.000.

Balans

Seizoen 1 november 2023 t/m 31 december 2024

Activa

1. Vaste activa

Gedurende dit boekjaar zijn er geen investeringen gedaan.

2. Bankrekeningen

De getoonde bedragen van de bankrekeningen zijn conform de saldi op de rekeningafschriften per eind december 2024.

Passiva

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is licht gestegen door de toevoeging van de exploitatieoverschot van € 2.650.

4. Borg sleutels

Dit is de borg die leden hebben betaald voor een sleutel van het toegangshek van het tennispark en/of het clubhuis.

5. Voorzieningen

Voor het groot onderhoud in de toekomst is nog voorziening gevormd van € 5.000. Toekomstige groot onderhoudswerkzaamheden zullen ten laste van deze voorziening vallen.

Begroting 2025

Baten

- Contributies: Voorzichtigheidshalve is de verwachte opbrengst gelijk aan die van vorig jaar.
- Verhuur banen: Hier begroten we een minimale opbrengst. Wel nemen we vergoeding op van €1.000 die we ontvangen van de tennisschool.
- Kantine: het begrote bedrag is gelijk aan het gerealiseerde bedrag van vorig jaar.
- Overige baten: We begroten geen eventuele bijdrage/vergoedingen van derden en ook de sponsorbijdrage begroten we voor 2025 gelijk aan de realisatie van 2024.

Lasten

- Baanonderhoud: de begroting is een stuk lager dan voorgaande jaren. Om tegenvallers op te vullen is hiervoor €2.000 begroot en daarmee in lijn met de realisatie in 2024.
- KNLTB: de verwachte kosten in 2025 liggen iets hoger dan de realisatie van 2024 door prijsstijgingen van de KNLTB.
- Onderhoud gebouwen/terrein: Met de kennis van nu verwachten we voor 2025 geen grote uitgaven. Voorzichtigheidshalve wel een bedrag begroot omdat inde praktijk blijkt dat er altijd onderhoudsuitgaven zijn.
- Afschrijvingen en Voorziening: Voor het groot onderhoud is een voorziening gevormd. De afschrijvingen zullen naar verwachting, bij geen nieuwe investeringen gedurende 2025, uitkomen op circa €9.762.
- Nutsbedrijven: Deze liggen in lijn met vorig jaar. Wat de werkelijke energiekosten zijn, zal afhangen van het verbruik.
- Overige lasten: begrote bedragen liggen in lijn met uitgaven in voorgaande jaren.