



# AV GOUDA

## JAAARREKENING

### 2023

- Bevindingen kascontrolecommissie
- Administratieve Organisatie
- Ontwikkelingen in 2023
- Balans
- Resultatenrekening
- Toelichting
- Ontwikkeling van liquiditeiten en exploitatie

Walter de Wilde / Gerrit van Rotterdam

## Algemeen

De jaarrekening van 2022 is in de ALV op 5 juni 2023 vastgesteld. De ALV verleende decharge voor het in 2022 gevoerde financieel beleid.

De exploitatie van het jaar 2023 sluit af met een positief resultaat van € 1.461. Dat resultaat zal worden toegevoegd aan het Eigen Vermogen.

## Gegevens van de rechtspersoon

Naam rechtspersoon                      Atletiekvereniging Gouda  
Statutaire vestigingsplaats            Gouda

### Samenstelling bestuur:

Voorzitter	Vacant
Secretaris	Roelof Davids
Penningmeester	Walter de Wilde
Technische commissie	Wim Schuling
Wedstrijdorganisatie	Vacature
Algemeen lid	Henk van Zutphen
Algemeen lid	Geert Moelker
Communicatie	Roelof Davids
Accommodatiezaken	Vacature

Website	<a href="http://www.avgouda.nl">www.avgouda.nl</a>
Adres baan	Groenhovenpark 6, 2803 PH Gouda
Adres secretariaat	Prunuslaan 27, 2803 SC Gouda
	e-mail: <a href="mailto:secretariaat@avgouda.nl">secretariaat@avgouda.nl</a>
Factuuradres	e-mail: <a href="mailto:penningmeester@avgouda.nl">penningmeester@avgouda.nl</a>

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

## Oprichting en doel

Atletiekvereniging Gouda is opgericht bij notariële akte.  
Voor de doelstelling van de vereniging verwijzen we naar de statuten.

Gouda, ....mei 2023

Bestuur,

Vacant	dhr. R. Davids	dhr. W. de Wilde
Voorzitter	Secretaris	Penningmeester

## **Bevindingen kascontrolecommissie**

### **Verslag kascontrolecommissie AV Gouda**

## Ontwikkelingen in 2023

Bestuurlijk is 2023 een roerig jaar geweest. Zowel de voorzitter als de penningmeester zijn gelijktijdig afgetreden. Voor de voorzitter is nog geen vervanging gevonden. Ook voor de penningmeester hadden zich geen kandidaten gemeld. Besloten is dat Walter de Wilde de functie van penningmeester gaat vervullen. Roelof Davids en Geert Moelker zijn tot het bestuur toegetreden, waarbij Roelof de functie van secretaris op zich neemt. Dit is goedgekeurd door de Algemene Ledenvergadering in het najaar.

In 2022 heeft de (toenmalige) penningmeester geconstateerd dat er tegenover declaraties van de toenmalige voorzitter geen facturen stonden. In 2023 waren ondanks herhaalde verzoeken deze facturen niet volledig aangeleverd. Na het aftreden van de voorzitter is geconstateerd dat ingediende declaraties en facturen waaronder een factuur voor onderhoud van de baan door de voorzitter waren vervalst. Dit is tevens bevestigd door de leverancier op wiens naam de factuur stond. Hierdoor heeft de voorzitter ten onrechte geld ontvangen voor deze en ook andere declaraties.

Van deze fraude hebben wij in december 2023 aangifte gedaan bij de politie, die het onderzoek verder zal uitvoeren. Op een eerder verzonden aangetekende brief aan de oud-voorzitter hebben wij geen reactie ontvangen.

De totale geschatte schade die wij hebben berekend is € 19.414,59. Hierin zitten ook betalingen voor bestelde goederen die de vereniging niet heeft ontvangen, of die wij niet meer terug kunnen vinden.

Gelet op dit dossier is besloten een geplande investering in 2023 in verduurzaming van het clubgebouw / accommodatie van € 20.000,00 niet te doen.

## Administratieve organisatie

Bernard Disselborg verzorgt de ledenadministratie ([ledenadministratie@avgouda.nl](mailto:ledenadministratie@avgouda.nl)). Dat omvat het aan- en afmelden van leden in onze ledenadministratie en deze mutaties doorgeven aan de AU, het indelen van leden in de juiste categorieën en de juiste factuur artikelen aan leden koppelen ten behoeve van een juiste contributiefacturering en correspondentie met leden.

Maria Pardueles Guim zorgt voor de contributiefacturering, incasso van contributies, correspondentie met leden en aansluiting ledenadministratie met de contributie/ financiële administratie. Vanuit het vier-ogen principe checkt Maria ook de koppeling van factuurartikelen aan leden.

Jan Kees Boon ([administratie@avgouda.nl](mailto:administratie@avgouda.nl)) doet de financiële administratie. Hij boekt inkoopfacturen en declaraties en verwerkt de boekingen op de bankrekeningen.

Walter de Wilde ([penningmeester@avgouda.nl](mailto:penningmeester@avgouda.nl)) zorgt voor facturering van sponsoring en verhuur, richt de boekhouding in, maakt de begroting en de jaarrekening.

## Balans AV Gouda

Activa	31 december 2022	31 december 2023
<b>▣ Materiële activa</b>	<b>€ 419.305</b>	<b>€ 363.051</b>
Baan	€ 212.736	€ 178.364
Clubgebouw	€ 96.065	€ 90.268
ET	€ 3.642	€ 2.801
Inventaris clubgebouw	€ 902	€ 732
Materiaal baan en baanonderhoud	€ 14.241	€ 14.241
Materiaalopslag	€ 35.465	€ 33.101
Sportmaterialen	€ 56.254	€ 43.544
<b>▣ Voorraden</b>	<b>€ 350</b>	<b>€ 350</b>
Kantine	€ 350	€ 350
<b>▣ Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>€ 4.909</b>	<b>€ 1.495</b>
Debiteuren	€ 4.909	€ 1.543
Leden	€ -	€ -49
Overlopende activa	€ -	€ -
<b>▣ Liquide middelen</b>	<b>€ 55.805</b>	<b>€ 91.109</b>
Betaalrekeningen ING	€ 15.801	€ 19.237
Betaalrekeningen RABO	€ 1.701	€ 2.435
Kassen	€ 50	€ 50
Spaarrekeningen	€ 39.253	€ 67.720
Tussenrekeningen	€ -1.000	€ 1.666
<b>Eindtotaal</b>	<b>€ 480.369</b>	<b>€ 456.004</b>

Passiva	31 december 2022	31 december 2023
<b>▣ Eigen vermogen</b>	<b>€ 353.506</b>	<b>€ 349.358</b>
Kapitaal en reserves	€ 356.161	€ 356.161
Resultaat voorgaand jaar	€ -2.655	€ -6.803
<b>▣ Voorzieningen</b>	<b>€ 67.237</b>	<b>€ 67.237</b>
Onderhoud	€ 67.237	€ 67.237
<b>▣ Lang vreemd vermogen</b>	<b>€ 57.303</b>	<b>€ 32.673</b>
OHL restschuld	€ 48.000	€ 26.000
Renteverplichting	€ 9.303	€ 6.673
<b>▣ Kort vreemd vermogen</b>	<b>€ 6.472</b>	<b>€ 5.275</b>
Leveranciers	€ 6.472	€ 5.275
Trainers en vrijwilligers	€ -	€ -
Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ -
<b>Eindtotaal</b>	<b>€ 484.518</b>	<b>€ 454.543</b>
Resultaat 2022	€ -4.148	
Resultaat 2023		€ 1.461
<b>Balanstotaal</b>	<b>€ 480.369</b>	<b>€ 456.004</b>

## Toelichting op de balans

### Materiële activa

In 2023 zijn er geen investeringen gedaan in de baan noch het clubgebouw die afgeschreven hoefden te worden.

Reparaties tot € 5.000 en regulier onderhoud worden direct ten laste van het resultaat gebracht in het jaar dat ze uitgevoerd worden.

De waarde van de bestaande activa nam af met € 53.553 door reguliere afschrijvingen. Het betrof de volgende onderdelen:

Afschrijving clubgebouw	€	6.350
Afschrijving ET	€	841
Afschrijving inventaris en inrichting	€	171
Afschrijving kunststofbaan	€	31.998
Afschrijving materiaal baan onderhoud	€	2.374
Afschrijving materiaalopslag	€	2.364
Afschrijving sportmaterialen	€	9.456

### Vorraden

De waarde van de voorraden wordt per ingang van 2022 niet meer bepaald door telling maar er zal worden uitgegaan van een fictieve waarde van € 350.

### Vorderingen en overlopende activa

De post Debiteuren betreft voor 90% openstaande posten inzake nog te ontvangen contributie. Eén post betrof verhuur van de baan aan een school. De niet ontvangen contributiebedragen (deels 2022, deels 2023) hebben wij als oninbaar in 2024 afgeboekt, daar dit doorgaans leden betreft die zich reeds hebben afgemeld als lid. De school heeft het bedrag in januari 2024 voldaan.

### Vorzieningen

Dit is een voorziening voor de renovatie van de baan die waarschijnlijk in 2028 moet plaatsvinden. In 2023 zijn geen bedragen toegevoegd. We zullen in 2024 bekijken of dit weer mogelijk is, wanneer we voldoende liquiditeit hebben.

### Lang vreemd vermogen

Op 1 oktober 2023 is er een bedrag van € 22.000 vervroegd afgelost op leningen met een looptijd van 10 jaar. Aflossing wordt door middel van loting bepaald. Op verzoek van een geldverstrekker is er 1 bedrag extra vervroegd afgelost. De opgebouwde rente over dit bedrag bedroeg € 5.478.

De volgende onderhandse leningen lopen nog:

Looptijd	leningbedrag	rente %	Vervaldatum
10 jaar	€ 26.000	2,50%	1 oktober 2024

De opgebouwde rente wordt jaarlijks in de kosten meegenomen en op het moment van aflossing uitbetaald, samen met het leningsbedrag. In 2024 zal de onderhandse lening volledig worden afgelost.

### Kort vreemd vermogen

De post Crediteuren (leveranciers) bestaat deels uit nog te betalen trainersdeclaraties over het 4<sup>e</sup> kwartaal van 2023, die betaald zijn in 2024. Daarnaast is er per abuis een aantal te betalen facturen uit februari 2024 geboekt in februari 2023 (voor een bedrag van € 1.633. Dit is gecorrigeerd (bedrag is ook terug te vinden onder activa, tussenrekeningen). Overige posten bestaan uit leges voor de cross,

inhuur EHBO van de cross, inschrijfgeld pupillen voor collega crossen in de omgeving. Deze zijn allemaal betaald.

## Resultatenrekening AV Gouda

Onderwerp	Resultaat 2022	Begroting 2023	Resultaat 2023
<b>Basisvoorziening</b>	€ -9.742	€ 1.278	€ 2.895
Algemene kosten	€ -18.061	€ -5.050	€ -6.348
Algemene opbrengsten, verenigingscontributie	€ 26.858	€ 25.500	€ 23.659
Kosten clubhuis	€ -19.529	€ -19.672	€ -15.293
Opbrengsten clubhuis, verhuur	€ 990	€ 500	€ 876
<b>Trainings- en wedstrijdvoorzieningen</b>	€ 28.139	€ 39.200	€ 33.205
Deelname externe wedstrijden	€ -3.526	€ -5.000	€ -2.913
Inschrijfgeld eigen wedstrijden	€ 5.723	€ 5.000	€ 9.951
Kosten baan	€ -21.965	€ -10.000	€ -12.939
Kosten clubhuis		€ -	€ -
Kosten eigen wedstrijden	€ -4.237	€ -5.050	€ -7.155
Kosten trainingen	€ -21.954	€ -24.250	€ -17.509
Opbrengst baan, verhuur	€ 5.561	€ 8.000	€ 4.947
Teruggevorderde inschrijfgelden externe wedstrijden	€ 692	€ 500	€ 387
Trainingscontributie	€ 67.846	€ 70.000	€ 58.436
<b>AU en inschrijfgeld</b>	€ -359	€ 750	€ -2.682
Deelname externe wedstrijden		€ -150	€ -
Kosten AU en inschrijving	€ -17.070	€ -16.600	€ -16.353
Opbrengsten AU en inschrijving	€ 16.711	€ 17.500	€ 13.672
<b>Kantine</b>	€ 1.547	€ 5.750	€ 3.985
Kosten kantine	€ -8.451	€ -10.000	€ -6.034
Opbrengsten kantine	€ 9.998	€ 15.750	€ 10.019
<b>540</b>	€ 13.591	€ 8.200	€ 13.200
Resultaat acties	€ 8.334	€ 4.400	€ 4.691
Resultaat activiteiten	€ -357	€ -	€ -20
Resultaat overig	€ 404		€ 464
Resultaat sponsoring	€ 5.210	€ 3.800	€ 8.065
<b>600</b>	€ -54.575	€ -54.809	€ -56.402
Afschrijvingskosten	€ -53.109	€ -52.576	€ -53.553
Toekomstige uitgaven	€ -1.465	€ -2.233	€ -2.849
<b>900</b>	€ 17.250		€ 7.260
Bijzondere opbrengsten	€ 17.250		€ 7.260
<b>Eindtotaal</b>	€ -4.148	€ 369	€ 1.461

## Toelichting op de resultatenrekening

We hebben 2023 afgesloten met een bescheiden positief resultaat van 1461 euro. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan het eigen vermogen.

### Basisvoorziening

Dat de kosten voor de basisvoorzieningen waren lager dan verwacht was een gevolg van lagere kosten voor klein onderhoud (ruim € 2.100 lager), onze vuilcontainer (ruim € 1.500 lager) en lagere schoonmaakkosten (ruim € 700 lager). Tegelijkertijd waren er minder contributie inkomsten door een

lager ledenaantal (€ ruim € 1.800 lager). Opbrengsten uit verhuur van het clubhuis waren hoger dan begroot. De overige posten laten kleine positieve dan wel negatieve afwijkingen zien.

### **Trainings- en wedstrijdvoorzieningen**

Het inschrijfgeld voor deelname aan externe wedstrijden viel lager uit (€ 2.100). Tegelijkertijd hebben we meer inschrijfgeld voor eigen wedstrijden gehad van bijna € 5.000. Onder meer door een K&S Junior wedstrijd die werd toegevoegd.

In het begin van dit jaar heeft de geplande onderhoud aan de baan plaatsgevonden waaronder het reinigen van de baan. Tevens is in deze kosten de vervalste factuur opgenomen die de ex voorzitter heeft gedeclareerd ter grootte van € 4.550.

De trainingscontributie is door het lagere aantal leden bijna € 12.000 lager dan begroot. De kosten voor trainers is bijna € 7.000 lager dan begroot omdat niet alle trainers hun declaraties indienen en omdat we een gedeelte van het jaar geen hoofdtrainer hebben gehad.

De opbrengsten van de verhuur van de baan viel tegen. De verhuur bracht € 3.000 minder op dan begroot. Er zijn maar twee vaste huurders en ook de incidentele verhuur is beperkt.

### **AU en inschrijfgeld**

Naast de geïnde AU bijdrage en de afdracht hiervan zijn in de totalen het inschrijfgeld, de kosten van de inkoop van sweaters en de in rekening gebrachte administratiekosten van de Atletiekunie opgenomen.

### **Kantine**

De kantine opbrengsten waren lager dan verwacht en de kosten lagen in lijn hiermee. Het totale resultaat is ongeveer € 1.750 lager dan begroot.

### **Activiteiten, acties en sponsoring**

Het resultaat van de Grote Clubactie en RaboClub Support was dit jaar iets hoger dan verwacht. Door onze actieve sponsorcommissie is het resultaat uit sponsoring ruim € 4.000 hoger dan verwacht.

### **Reserveringen toekomstige uitgaven**

In 2022 werd de renovatie van de kogelsector voor een bedrag van € 26.620 als activum opgevoerd met een afschrijvingstermijn van 10 jaar. Hierdoor waren de afschrijvingen in 2023 hoger dan oorspronkelijk berekend.

Door een extra aflossing op de onderhandse lening, moest ook een extra rente bedrag betaald worden die in 2023 nog niet was begroot..

### **Bijzonder resultaat**

Het saldo op deze grootboekrekening bedraagt ultimo december 2022 € 7.260 en bestaat uit de volgende posten:

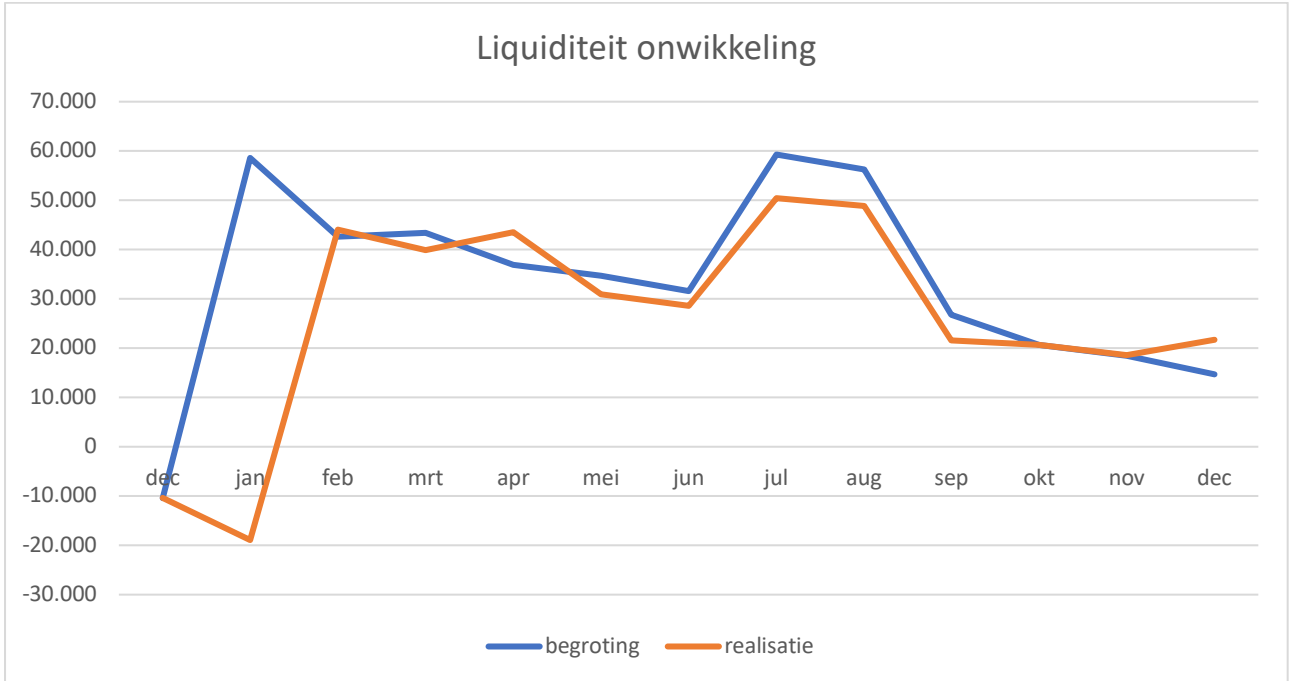
€ 3.004	Subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA)
€ 4.256	Subsidie voor gestegen energielasten



**BIJLAGE**

**Ontwikkelingen liquiditeiten in 2023 (excl. het spaargeld t.b.v. de baanrenovatie)**

In februari en juli werd de contributie geïncasseerd. In september werd een deel van de onderhandse lening afgelost.



**Cumulatieve ontwikkelingen exploitatie in 2023**

