

# TENNISCLUB BERKENWOUDE "OP DREEF"

Financieel verslag over het boekjaar 2023

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>pagina</b>
<u>Bestuursverslag</u>	3
<u>Jaarrekening</u>	
1. Balans	7
2. Staat van baten en lasten	8
3. Toelichting op de jaarrekening	
- toelichting op de balans	10
- toelichting op de staat van baten en lasten	11
4. Overige bijlagen	
- begroting 2023 ten opzichte van werkelijke cijfers en begroting 2024	12
- meerjarenoverzicht staat van baten en lasten	13

### Bestuursverslag

#### **Financieel**

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief saldo van baten en lasten van € 2.021 (ten opzichte van een negatief saldo van baten en lasten over 2022 van € 675).

Een aantal punten vallen op bij het doornemen van de staat van baten en lasten:

- De contributie-inkomsten zijn gedaald met € 144.
- Het aantal deelnemers aan het open toernooi in 2023 was flink (+54) hoger dan het aantal deelnemers in 2022.
  
- De bar heeft een zeer goed jaar achter de rug. Het weer was ons zeer goed gezind in 2023. Dit gedurende het hele open toernooi. De totale omzet van de bar is met Eur 2,387 (+ 45,9%) gestegen. De omzet komt voor een groot deel voor rekening van het open toernooi, deze was in totaal Eur 4.979 (2022: Eur 2.992). We hebben ons beste open toernooi tot nu toe gedraaid.
  
- De behaalde marge bedraagt € 3.857, wat een stijging van € 1.036 betekent t.o.v. 2022. De procentuele marge ten opzichte van de omzet bedraagt circa 51%. (gemiddeld is deze marge rond de 50% de laatste jaren).
  
- De baromzet komt voornamelijk uit twee activiteiten, dat is de gezellige en sportieve donderdagavond en dit jaar met name het KIA open. Speel je nog niet mee op de donderdagavond, geef je dan op bij Sylvia van Aanholt. De avond is een gezellige mix van sportief bezig zijn en bijkletsen onder het genot van een consumptie in ons clubhuis.
  
- De terugloop van het aantal leden leek gestabiliseerd. Maar er zijn nu toch helaas weer een aantal leden (zie ledenverloop) die hebben opgezegd. Met de huidige vaste kern moet handhaving van het (basis) omzetsniveau van 2023 echter nog steeds mogelijk zijn. Het maken van een sluitend barrooster blijft echter lastig. Omzetvergroting zal gezocht moeten worden in de organisatie van activiteiten (maar daar is wel animo voor nodig en dat was er in 2023 niet) en is daarentegen ook sterk weersafhankelijk. De KIA-Open en de populaire donderdagavondcompetitie worden veruit het best bezocht.
  
- Opbrengsten uit sponsoring zijn inmiddels constant agv de inspanningen van de sponsorcommissie. Er wordt structureel € 5.000 of meer bijgedragen door sponsors. AutoDrome Nederland is hoofdsponsor van de KIA-open voor een bedrag van € 1000,- per jaar. Daarnaast is Fruitpoint B.V. (ook € 1.000) een belangrijke sponsor. In 2022 zijn geen sponsors gestopt en hebben we 4 nieuwe sponsors kunnen verwelkomen. De sponsoropbrengsten zijn zelfs € 350 hoger dan in 2022. Voor 2024 gaan we ervan dat dit gelijk blijft.
  
- In 2023 geen tussentijds onderhoud (ivm droogte of net voor het open toernooi) gepleegd aan de banen. In 2023 is er iets meer aan gravel uitgegeven agv droogte. Tevens heeft het voorjaarsonderhoud € 2.250 (+ € 1.000 tov 2022) gekost ivm kleine renovatie en roteren (ivm slecht doorlaten water) en het winterklaarmaken € 750. Voor 2024 is wederom besloten om het baanonderhoud uit te besteden. Wellicht moet er weer geroteerd e.d. worden. Dit wordt bepaald bij aanvang van het voorjaarsonderhoud. In de begroting is uitgegaan van hetzelfde als in 2023 en een extra onderhoudsbeurt tussendoor.
  
- In 2021 zijn zonnepanelen aangeschaft. Vanaf 30 maart 2021 liggen er 16 zonnepanelen op het dak van het clubhuis. Deze moeten per kalenderjaar zo'n 5.500 kWh gaan opwekken. Goed voor ons complete stroomverbruik per jaar. Dit jaar is er meer opgewekt (553 kWh) dan verbruikt, ondanks het minder zonnige weer en het elektrische kachelletje. De netbeheerkosten zijn echter flink (+ € 405) gestegen. In november en december 2022 is tevens € 190 per maand energiecompensatie ontvangen van de overheid ivm de hoge energieprijzen.
  
- In 2021 zijn nieuwe sproeikoppen voor de sproei-installatie aangeschaft. Het onderhoud van de sproei-installatie wordt, net als in 2023, in 2024 weer uitbesteed.
  
- In 2023 (okt-dec) is door de TC Op Dreef het club gebouw aan de bridge te beschikking gesteld voor het geven van een bridge cursus. Hiervoor is € 125 ontvangen in de clubkas.
  
- De verzekeraar heeft een verplichte 5 jaarlijkse keuring van de elektrische installatie als voorwaarde op de polis ingevoegd. Deze keuring (a € 605 in totaal) heeft in het najaar van 2023 plaatsgevonden. De gebreken die hieruit naar voren kwamen zijn aansluitend aan deze keuring hersteld (€ 895). Het zelf vervangen van de verlichting in het clubhuis door led kostte ook nog eens € 297. Al deze kosten zijn verantwoord onder de overige algemene kosten.
  
- Als gevolg van de ontvangen duurzaamheidsbijdrage (€ 12.500) van de Rabobank eind 2023, voor de aanschaf van LED verlichting, geeft onze clubkas een vertekend hoog saldo per eind 2023. Tevens zal het groot onderhoud wat langzaam maar zeker aan de horizon verschijnt een aardige hap uit de beschikbare middelen gaan nemen ondanks de te verwachten bijdrage van de gemeente (ons huidige tegoed bedraagt € 10.200, daar komt per jaar +/- € 2.500 bij). Bij de opbouw van ons tegoed is rekening gehouden met 2026, dit is echter geen vast gegeven.

### **Ledenverloop**

In het boekjaar 2023 hadden we 73 betalende leden. Bij het opstellen van dit bestuursverslag hebben 7 leden opgezegd en hebben zich nog geen nieuwe leden aangemeld. We starten het jaar 2024 derhalve met 66 betalende leden (61 senior, 5 junior). Dit is dan ook het uitgangspunt voor de begroting 2024.

### **Jaarrekening 2022**

De kascommissie (Ruben van der Wouden en Sico de Jong) heeft de jaarrekening 2022 gecontroleerd en akkoord bevonden. In de Algemene ledenvergadering van 6 maart 2023 hebben de leden goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2022 waarbij aan het bestuur decharge is verleend voor haar bestuursverantwoordelijkheden.

### **Competitie en open toernooi 2023**

Naast onze 'interne' activiteiten, nemen we jaarlijks met een aantal teams deel aan de officiële voorjaars- en najaarscompetitie van de KNLTB en organiseren we op ons park een open toernooi, waar niet alleen onze leden maar spelers uit de hele omgeving welkom zijn.

#### Competitie

We merken al jaren een afnemende interesse van onze leden aan competitiedeelname. Ook de KNLTB merkt dit en heeft dus de vrijdagavondcompetitie aangepast. Inmiddels wordt niet meer elke week, maar iedere twee weken gespeeld. Het aantal speeldagen is voorts teruggebracht tot 5, waarmee de competitie 10 weken in beslag neemt. Dat lijkt ook bij onze leden aan te slaan, hoewel ieder team nog altijd wel een groot aantal spelers nodig heeft om de planning rond te krijgen.

#### Voorjaarscompetitie

In het voorjaar hebben namens onze vereniging twee teams op vrijdagavond competitie gespeeld. Dit waren twee mixteams, die tegelijkertijd thuis en uit speelden.

Het eerste team (captain Jorina de Vrij) was in een zware poule (tweede klasse) ingedeeld. Het team kon daardoor niet bovenin meedraaien, maar speelde wel hele leuke en spannende wedstrijden.

Bij Berkenwoude 2 (captain Nathalie Griffioen) is eigenlijk hetzelfde gebeurd. De tegenstanders waren sterk (vierde klasse), maar daardoor zijn er wel hele leuke partijen gespeeld. Uiteindelijk is Berkenwoude op de 4e plaats geëindigd.

#### Najaarscompetitie

In het najaar is er over het algemeen minder animo onder onze leden om competitie te spelen. Bovendien was het aantal blessures groot. Er is dan ook maar 1 team ingeschreven (mix). Het weer viel alleen ontzettend tegen. Uiteindelijk zijn niet eens alle wedstrijden uitgespeeld. In deze 'halve' competitie is Berkenwoude uiteindelijk als 4e geëindigd.

#### Open Toernooi

Het Open Toernooi zorgt al jaren voor een drukke week op ons tennispark (begin september). Met behulp van onze trouwe sponsors (onder meer naamgever, Kia AutoDrome Nederland, en FruitPoint) draagt het open toernooi niet alleen bij aan het speelplezier van onze leden en de gezelligheid op ons park, maar draagt het ook in belangrijke mate bij aan de financiële gezondheid van onze vereniging.

Het aantal deelnemers aan het open toernooi stijgt de afgelopen jaren goed door. Van 121 unieke deelnemers in 2022 naar 161 in 2023. Het is goed om te zien dat niet alleen onze leden, maar ook spelers uit de omgeving de gezelligheid van onze vereniging kunnen waarderen. Dat blijkt ook uit het grote aantal trouwe (terugkerende) deelnemers.

Dat het weer een groot succes is geworden, is afgelopen jaar mede te danken geweest aan de aangepaste (uitgebreide) organisatie die ervoor hebben gezorgd dat de afwezigheid van twee vaste organisatoren zonder probleem is verlopen.

### **Vooruitblik 2024**

Net als voorgaande jaren moeten we constateren dat we (positief) kunnen leunen op een zeer stabiel en trouw ledenbestand, maar dat de nieuwe aanwas nog altijd tegenvalt (negatief). In een klein dorp als Berkenwoude is het simpelweg niet realistisch om alleen maar groeiambities te hebben. Maar het ledenaantal heeft wel onze aandacht. Er moet wel wat bij kunnen, niet alleen bij de jeugd maar ook bij de volwassenen (oud-voetballers?).

Een belangrijk aandachtspunt zijn daarbij de activiteiten waar de leden aan kunnen deelnemen. Zoals gezegd lijkt de animo om deel te nemen aan de KNLTB-competitie terug te lopen. Desalniettemin zijn er wel weer twee teams op de vrijdagavond ingeschreven (voorjaar) en is er weer een zaterdagteam dat namens onze vereniging competitie zal spelen.

De interne donderdagavondcompetitie loopt wel goed. De vrijblijvendheid (op korte termijn iedere week kunnen afmelden) lijkt daarbij te werken. Andere activiteiten (in het weekend, overdag) waarbij vooraf moet worden aangemeld, blijven problematisch. Het aantal deelnemers is (zeer) beperkt. We zullen dus moeten blijven nadenken over andere (soort) activiteiten om onze leden actief en betrokken te houden én (wellicht) de interesse van nieuwe leden te kunnen wekken.

Om onze vereniging gezond te houden is niet alleen het ledenaantal relevant, maar zijn ook de sponsors belangrijk. Wij zijn erg blij met de vele sponsors die we hebben, gelet op het feit dat we maar een klein dorp zijn met weinig middenstand. Ons sponsorbeleid zal dan ook met veel trots worden doorgezet.

### LED verlichting !!

Last but not least. Ten behoeve van de aanschaf van LED verlichting in 2024, heeft de Tennisclub eind 2023 € 12.500 (!) duurzaamheidsbijdrage ontvangen van de Rabobank in het kader van 125 jaar Rabobank. Dit naar aanleiding van een wedstrijd waarbij een video ingestuurd kon worden met daarin verweven een verzoek waarom deze bijdrage ons zou moeten toekomen. Wij hebben hierbij een tweede prijs in de wacht gesleept.

Wij verwachten de investering van de LED-installatie met de bovenstaande duurzaamheidsbijdrage van de Rabobank en een BOSA subsidie, kostenneutraal te kunnen uitvoeren.

### Watertank

Begin 2024 is geconstateerd dat de aansluiting van de watertank op de sproei-installatie is weggerot tot in de watertank. We trachten dit zelf te repareren. Eventuele kosten hiervoor zijn in de begroting opgenomen onder de overige algemene kosten. Mocht vervanging toch noodzakelijk zijn, dan zal dit volgens een eerste offerte (met een op maat gemaakte tank) € 4.300 kosten. Indien we vervangen zullen deze kosten worden geactiveerd en afgeschreven.

Berkenwoude, 4 maart 2024

Voorzitter	Secretaris	Penningmeester
Agnes Koert	Menno Veenstra	Alexander Visser

TENNISCLUB BERKENWOUDE OP DREEF

**Bestuursleden 2023**

A. (Agnes) Koert	- voorzitter
M. (Menno) Veenstra	- secretaris
A. (Alexander) Visser	- penningmeester
N. (Nathalie) Griffioen	- algemeen lid - ledenadministratie
J. (Jorina) de Vrij-Dogterom	- algemeen lid - activiteitencommissie
H. (Henk) van Embden	- algemeen lid - sponsorcommissie

TENNISCLUB BERKENWOUDE OP DREEF

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (voor bestemming saldo van baten en lasten)**

	noot	2023 €	2022 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa:</b>			
Grond	A1	12.500	12.500
Clubgebouw		21.937	25.113
Inventaris		-	549
Materieel/Gereedschap (sproeikoppen)		1.224	1.836
Zonnepanelen		2.100	3.150
<b>Vlottende activa:</b>			
Voorraad		450	300
Debiteuren		-	150
Overige vorderingen	A2	659	14
<b>Liquide middelen</b>			
		70.116	54.734
		<u>108.986</u>	<u>98.346</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen:</b>			
Algemene reserves	A3	89.081	89.755
Saldo van baten en lasten lopend jaar		<u>2.021-</u>	<u>675-</u>
Totaal eigen vermogen		87.060	89.080
<b>Voorziening groot onderhoud Tennisbanen</b>			
	A4	9.255	9.255
<b>Kort vreemd vermogen:</b>			
Vooruitontvangen subsidie / sponsoring	A5	12.500	-
Nog te betalen kosten	A6	171	11
		<u>108.986</u>	<u>98.346</u>

## TENNISCLUB BERKENWOUDE OP DREEF

### Staat van baten en lasten

	Noot	2023 €	2022 €
<b><u>BATEN</u></b>			
Contributies	B1	8.500	8.644
Omzet bar		7.589	5.202
Omzet sponsoring		6.050	5.700
Overige opbrengsten	B2	3.001	3.810
<b>Totaal baten</b>		<b>25.140</b>	<b>23.356</b>
<b><u>LASTEN</u></b>			
<b>Inkopen bar</b>		<b>3.733</b>	<b>2.382</b>
<b>Kosten Tennispark/-banen:</b>			
- Onderhoudskosten park, banen en lichtinstallatie	B3	4.800	4.505
- Energiekosten en water	B4	1.795	1.050
<b>Verenigingskosten:</b>			
- KNLTB bijdragen		1.720	1.750
- Bijdrage tennislessen jeugd		-	270
- Toernooikosten		1.482	1.433
<b>Algemene kosten:</b>			
- Telefoonkosten		509	483
- Gemeentelijke heffingen (OZB/Riool/Zuivering etc)	B5	1.546	1.168
- Schoonmaakkosten		-	169
- Verzekeringen		1.907	1.709
- Kosten sponsoring		722	893
- Overige algemene kosten		3.797	2.601
<b>Totaal lasten</b>		<b>22.011</b>	<b>18.413</b>
<b>OPERATIONELE KASSTROOM</b>		<b>3.129</b>	<b>4.943</b>
<b>Afschrijvingskosten:</b>			
- Afschrijvingskosten clubhuis		3.176	3.176
- Afschrijvingskosten tennisbanen		-	-
- Afschrijvingskosten Inventaris		549	552
- Afschrijvingskosten materieel/Gereedschap (sproeikoppen)		612	612
- Afschrijvingskosten zonnepanelen		1.050	1.050
- Vrijval subsidie/sponsoring tennisbanen		-	-
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>5.387</b>	<b>5.390</b>
<b>Totaal lasten + afschrijvingen</b>		<b>27.398</b>	<b>23.803</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>		<b>2.258-</b>	<b>447-</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
- Rentebaten		647	2
- Rente en kosten bank		410-	230-
- Rente en kosten hypothecaire lening		-	-
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>		<b>237</b>	<b>228-</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>		<b>2.021-</b>	<b>675-</b>



TENNISCLUB BERKENWOUDE OP DREEF

**Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**

**Algemeen**

De vereniging Tennisclub Berkenwoude op Dreef is opgericht in 1982 en heeft als doel het doen beoefenen en bevorderen van de tennissport. De tennisclub is gevestigd aan de Dreef 73 te Berkenwoude.

**Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

*Algemeen*

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kostprijzen. De activa en passiva zijn - tenzij anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

*Materiële vaste activa*

De waardering is gebaseerd op de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving gebeurt lineair op basis van de geschatte economische levensduur die varieert van 5 tot 30 jaar.

Afschrijvingstermijnen

- gebouwen	30 jaar
- tennisbanen (toplaag)	15 jaar
- tennisbanen (fundering)	30 jaar
- tennisbanen LED verlichting	15 jaar
- materiaalopslaghuis	10 jaar
- materialen/gereedschap	5 jaar
- zonnepanelen	5 jaar
- inventaris	5 jaar

*Vorderingen*

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorziening voor mogelijke oninbaarheid. Per balansdatum is geen voorziening getroffen.

*Voorzieningen*

Ten behoeve van het vijf-jaarlijkse grootonderhoud aan de tennisbanen is een voorziening gevormd. Jaarlijkse dotatie vindt lineair plaats op basis van verwachte onderhoudskosten.

**Grondslagen voor de opstelling van de staat van baten en lasten**

*Algemeen*

*Afschrijvingen*

Afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend over de verkrijgingsprijs volgens de lineair methode, gebaseerd op de vermoedelijke levensduur.

## Toelichting op de balans

### A1. Materiële vaste activa

	Tennis- banen	Materiaal opslaghuis	Club- gebouw	Materiaal / gereedschap	Zonnepanelen	Inventaris ('19)	Totaal
Boekwaarde per 01-01-2023	-	-	25.113	1.836	3.150	549	30.648
(Des-)investeringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen 2023	-	-	3.176-	612-	1.050-	549-	5.387-
Boekwaarde per 31-12-2023	-	-	21.937	1.224	2.100	-	25.261
Grond							12.500
Totaal boekwaarde per 31-12-2023							<u>37.761</u>
Aanschafwaarde	58.900	3.065	95.280	5.385	5.250	2.757	170.637
Cumulatieve afschrijvingen	58.900-	3.065-	73.343-	4.161-	3.150-	2.757-	145.376-
Boekwaarde per 31-12-2023	-	-	21.937	1.224	2.100	-	25.261
Grond							12.500
Totaal boekwaarde per 31-12-2023							<u>37.761</u>

De WOZ-waarde van het tennispark is gewaardeerd op € 151.000 (peildatum 1 januari 2022; 1 januari 2021 € 140.000).

### A2. Overige vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Te ontvangen rente	647	14
Overige vorderingen	12	-
	<u>659</u>	<u>14</u>

### A3. Algemene reserve

Saldo per 01-01-2022	89.755
Bijboeking saldo van baten en lasten 2022 (n.a.v. besluit ledenvergadering 6 maart 2023)	675-
Saldo per 31-12-2022	<u>89.080</u>

### A4. Voorziening groot onderhoud Tennisbanen

Saldo per 01-01-2023	9.255
Toevoegingen / onttrekkingen	-
	<u>9.255</u>

Deze voorziening is bestemd voor het groot onderhoud aan de toplaag van de tennisbanen. Bij de jaarvergadering op 6 maart 2023 is besloten de voorziening te laten vrijvallen op het moment dat volgende renovatie plaats vindt.

### A5. Vooruitontvangen subsidie / sponsoring

#### LED verlichting

Ten behoeve van de aanschaf van LED verlichting in 2024, heeft de Tennisclub eind 2023 € 12.500 (!) duurzaamheidsbijdrage ontvangen van de Rabobank in het kader van 125 jaar Rabobank. Dit naar aanleiding van een wedstrijd waarbij een video ingestuurd kon worden met daarin verweven een verzoek waarom deze bijdrage ons zou moeten toekomen. Wij hebben hierbij een tweede prijs in de wachtgesleept.

De ontvangen bedragen vallen gedurende de economische levensduur van de betreffende activa vrij ten gunste van het resultaat.

Het verloop van de vooruitontvangen bedragen inzake subsidie / sponsoring is als volgt:

Stand per 1 januari 2023	-
Ontvangen duurzaamheidsbijdrage Rabobank	12.500
Vrijval duurzaamheidsbijdrage Rabobank (€ 12.500 / 15 jaar)	-
	<u>12.500</u>
Stand per 31 december 2023	<u>12.500</u>

### A6. Nog te betalen kosten

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Onderhoud lichtinstallatie (branduren)	100	-
Dubbel ontvangen sponsoring	50	-
Overige	21	11
	<u>171</u>	<u>11</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 31 december 2023 heeft de Tennisclub geen vermeldingswaardige "niet in de balans opgenomen verplichtingen".

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>B1. Contributies</b>		
Senioren	9.100	8.859
Junioren	360	600
Puppy's	-	-
Kortingen	960-	815-
	<u>8.500</u>	<u>8.644</u>
<b>B2. Overige opbrengsten</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Toernooien - inschrijfgeld	1.980	1.440
Toernooien - sponsoring BBQ kosten Fruitpoint	-	338
Competitie (doorbelasting KNLTB kosten/ballen)	192	453
TASO Covid-19	-	-
Verenigingskaarten	-	969
Bridge gebruik clubhuis	125	-
Tennisschool Match	300	200
Rabo Clubsupport	224	137
Plus Van der Vlist spaaractie	-	98
Afkoop bardienst	75	100
Overige	105	75
	<u>3.001</u>	<u>3.810</u>
<b>B3. Onderhoudskosten park, banen en lichtinstallatie</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Baanonderhoud	3.000	2.400
Nieuwe lijnen baan 1	300	-
Gravel	875	800
Lichtinstallatie	100	452
Overige materialen	525	853
	<u>4.800</u>	<u>4.505</u>
<b>B4. Energiekosten en water</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Energie	495	288-
Gas	667	478
Water	633	860
	<u>1.795</u>	<u>1.050</u>
<b>B5. Gemeentelijke heffingen</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Reinigingsrechten	185	60
OZB	853	773
Waterschapsbelasting	508	335
	<u>1.546</u>	<u>1.168</u>

## TENNISCLUB BERKENWOUDE OP DREEF

**BEGROTING 2024**

	Begroting 2024 €	W Werkelijk 2023 €	B Begroting 2023 €	W - B = V VERSCHIL 2023 €	VERSCHIL tov Begroting 2023 in procenten
<b>BATEN</b>					
Contributies	8.225	8.500	8.765	265-	-3%
Omzet Bar	5.300	7.589	5.300	2.289	43%
Omzet Sponsoring	6.050	6.050	5.700	350	6%
Overige opbrengsten	2.500	3.001	2.500	501	20%
<b>Totaal baten</b>	<b>22.075</b>	<b>25.140</b>	<b>22.265</b>	<b>2.875</b>	<b>13%</b>
<b>LASTEN</b>					
<b>Inkopen bar</b>	<b>2.650</b>	<b>3.733</b>	<b>2.650</b>	<b>1.083</b>	<b>41%</b>
<b>Kosten Tennispark/-banen:</b>					
- Onderhoudskosten banen en lichtinstallatie	5.000	4.800	6.000	1.200-	-20%
- Energiekosten en water	1.800	1.795	1.500	295	20%
<b>Verenigingskosten:</b>					
- KNLTB bijdragen	1.700	1.720	1.750	30-	-2%
- Bijdrage tennislessen jeugd	-	-	180	180-	-100%
- Toernooikosten	1.500	1.482	1.000	482	48%
<b>Algemene kosten:</b>					
- Telefoonkosten	540	509	492	17	3%
- Gemeentelijke heffingen (OZB/Riool/Zuivering etc)	1.500	1.546	1.200	346	29%
- Schoonmaakkosten	200	-	200	200-	100%
- Verzekeringen	1.937	1.907	1.894	13	1%
- Kosten sponsoring	750	722	600	122	20%
- Overige algemene kosten	3.322	3.797	2.295	1.502	65%
<b>Totaal lasten</b>	<b>20.899</b>	<b>22.011</b>	<b>19.761</b>	<b>2.250</b>	<b>11%</b>
<b>OPERATIONELE KASSTROOM</b>	<b>1.176</b>	<b>3.129</b>	<b>2.504</b>	<b>625</b>	<b>25%</b>
<b>Afschrijvingskosten:</b>					
- Afschrijvingskosten Clubhuis	3.176	3.176	3.176	-	0%
- Afschrijvingskosten LED verlichting	1.284	-	-	-	0%
- Afschrijvingskosten materieel/gereedschap (sproeikc	612	612	612	-	0%
- Afschrijvingskosten nieuwe inventaris (2019)	-	549	549	-	0%
- Afschrijvingskosten zonnepanelen	1.050	1.050	1.050	-	0%
- Vrijval subsidie/sponsoring LED verlichting	1.347-	-	-	-	0%
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>4.776</b>	<b>5.387</b>	<b>5.387</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Totaal lasten + afschrijvingen</b>	<b>25.675</b>	<b>27.398</b>	<b>25.148</b>	<b>2.250</b>	<b>9%</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>3.600-</b>	<b>2.258-</b>	<b>2.884-</b>	<b>625</b>	<b>-22%</b>
<b>Financiële baten en lasten:</b>					
- Rentebaten	1.000	647	264	383	100%
- Rente en kosten bank	400-	410-	380-	30-	8%
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>600</b>	<b>237</b>	<b>116-</b>	<b>353</b>	<b>-304%</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>3.000-</b>	<b>2.021-</b>	<b>3.000-</b>	<b>978</b>	

\*) Exclusief verenigingskaarten

## TENNISCLUB BERKENWOUDE OP DREEF

## Meerjarenoverzicht exploitatierekening

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€	€
<b>BATEN</b>						
Contributies	8.500	8.644	8.905	8.320	8.690	8.625
Omzet Bar	7.589	5.202	5.106	4.264	5.302	6.447
Omzet Sponsoring	6.050	5.700	5.250	5.600	5.100	5.200
Opbrengst tennislessen jeugd	-	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	3.001	3.810	3.577	6.116	2.442	2.579
<b>Totaal baten</b>	<b>25.140</b>	<b>23.356</b>	<b>22.838</b>	<b>24.300</b>	<b>21.534</b>	<b>22.851</b>
<b>LASTEN</b>						
<b>Inkopen bar</b>	<b>3.733</b>	<b>2.382</b>	<b>2.375</b>	<b>2.011</b>	<b>2.738</b>	<b>3.043</b>
<b>Kosten Tennispark/-banen:</b>						
- Onderhoudskosten banen en lichtinstallatie	4.800	4.505	3.910	5.707	5.250	5.416
- Energiekosten en water	1.795	1.050	1.308	2.204	2.475	2.135
<b>Verenigingskosten:</b>						
- KNLTB bijdragen	1.720	1.750	1.671	1.484	1.485	1.536
- Bijdrage tennislessen jeugd	-	270	225	90	155	220
- Toernooikosten	1.482	1.433	946	898	1.269	986
<b>Algemene kosten:</b>						
- Telefoonkosten	509	483	419	381	363	393
- Gemeentelijke heffingen (OZB/Riool/Zuivering etc)	1.546	1.168	1.168	1.284	1.358	1.531
- Schoonmaakkosten	-	169	-	-	73	-
- Verzekeringen	1.907	1.709	1.626	1.573	1.523	1.487
- Kosten sponsoring	722	893	621	602	633	482
- Overige algemene kosten	3.797	2.601	1.642	1.089	2.349	660
<b>Totaal lasten</b>	<b>22.011</b>	<b>18.413</b>	<b>15.911</b>	<b>17.323</b>	<b>19.671</b>	<b>17.889</b>
<b>OPERATIONELE KASSTROOM</b>	<b>3.129</b>	<b>4.943</b>	<b>6.927</b>	<b>6.977</b>	<b>1.863</b>	<b>4.962</b>
<b>Afschrijvingskosten:</b>						
- Afschrijvingskosten Clubhuis	3.176	3.176	3.176	3.176	3.176	3.176
- Afschrijvingskosten Tennisbanen	-	-	25	3.925	3.925	3.925
- Afschrijvingskosten materieel/gereedschap (sproeikoppe)	612	612	612	-	-	-
- Afschrijvingskosten Inventaris (2019)	549	552	552	552	552	-
- Afschrijvingskosten zonnepanelen	1.050	1.050	1.050	-	-	-
- Vrijval subsidie/sponsoring tennisbanen	-	-	-	2.200-	2.200-	2.200-
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>5.387</b>	<b>5.390</b>	<b>5.415</b>	<b>5.453</b>	<b>5.453</b>	<b>4.901</b>
<b>Totaal lasten + afschrijvingen</b>	<b>27.398</b>	<b>23.803</b>	<b>21.326</b>	<b>22.776</b>	<b>25.124</b>	<b>22.790</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>2.258-</b>	<b>447-</b>	<b>1.512</b>	<b>1.524</b>	<b>3.590-</b>	<b>61</b>
<b>Financiële baten en lasten:</b>						
- Rentebaten	647	2	2	13	13	13
- Rente en kosten bank	410-	230-	253-	264-	205-	214-
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>237</b>	<b>228-</b>	<b>251-</b>	<b>251-</b>	<b>192-</b>	<b>201-</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2.021-</b>	<b>675-</b>	<b>1.261</b>	<b>1.273</b>	<b>3.782-</b>	<b>140-</b>