

**Watersportvereniging Giesbeek
Bestuur**

Financiële verantwoording over het boekjaar 2016/2017
betreft de periode 1 oktober 2016 tot en met 30 september 2017

Balans 2016/2017
Exploitatierkening 2016/2017
Staat van vaste activa 2016/2017

Meerjarenraming t/m 2019
Begroting 2017/2018
Investerings 2017/2018

Exploitatierkening 2016/2017

<u>Inkomsten</u>	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Werkelijk 2017
1. Liggelden	214.400	215.000	208.600
2. Contributies	104.900	106.000	147.000
3. Haven	33.400	31.000	39.500
4. Huur	11.000	12.000	13.300
5. Commissies	50.100	45.000	34.500
6. Diverse baten	11.500	10.000	6.600
7. Saldo tekort			
Totaal:	€ <u>425.300</u>	€ <u>419.000</u>	€ <u>449.500</u>

<u>Uitgaven</u>	2016		
1. Salarissen	101.800	102.000	119.000
2. Overige personeelskosten	14.200	15.000	14.200
3. Afschrijving	56.000	60.000	61.800
4. Pacht	38.400	46.000	45.500
5. Onderhoud	32.800	33.000	24.200
6. Administratie	44.800	42.000	43.100
7. Huisvesting	70.000	61.000	62.150
8. Hypotheekrente en r.c.	8.300	10.000	9.300
9. Haven	39.000	40.000	32.200
10. Commissies	0	0	28.700
11. Diverse lasten	18.000	10.000	6.600
12. Saldo overschot	2.000		2.750
Totaal:	€ <u>425.300</u>	€ <u>419.000</u>	€ <u>449.500</u>

Toelichting op de exploitatierkening 2015/2016:

Inkomsten

1. De opbrengst liggelden wordt gunstig beïnvloed door een efficiënt gebruik van de haven en het goed invullen van de zwerfplaatsen. Maar de aantallen lopen terug, vooral bij de grotere boten. Dit heeft extra aandacht.
2. De contributies zijn ten opzichte van de begroting gestegen, dit komt door kosten en opbrengsten anders te boeken en dat oude vorderingen betaald worden. Er zijn in het jaar redelijk wat mutaties in het aantal leden. Per november 2017 heeft de vereniging in totaal weer ruim 1.198 leden, vorig jaar 1.300. Op deze post is ook de toeslag afkoop zelfwerkzaamheid verantwoord ad € 22.300, het was € 12.000.
3. De opbrengsten haveninrichting bestaan ondermeer uit huur loods € 2.250, gebruik helling € 12.100 en verhuur bokken € 10.200. Ook is hier het voordelig verschil van de in- en verkoop dieselolie verantwoord, ca. € 7.300.
4. Er wordt huur ontvangen inzake de exploitatie van het clubhuis Ruumzicht en de verpachting aan de visclub. De vergoeding voor Ruumzicht is een vast huurbedrag per jaar, met een indexering.
5. Op verzoek van de leden worden de inkomsten en uitgaven (zie 9) van de verenigingsactiviteiten (commissies) apart verantwoord en toegelicht. Het betreft hier ondermeer de opbrengsten van de activiteiten cursussen 1.800. , zeilinstructie 13.900. en kampen 2.100. De bedragen zijn dit jaar zowel aan de inkomsten- als aan de uitgavenkant hoger, maar per saldo is er meer resultaat. Per saldo zijn de kampen goed verlopen en kostendekkend. Ook is dit jaar het eredivisie zeilen verantwoord, per saldo plm € 2.300. uitgaven.
6. Onder de diverse baten zijn ondermeer opgenomen de opbrengsten van ,de verkoop van artikelen en toegangspasjes en van ontvangen , advertenties en de kosten aanmaningen, zo ook de opbrengst van verhuur Cios.

Uitgaven

- 1/2. De salarissen en de sociale lasten betreffen de drie havenmeesters en de administratrice. De personeelskosten zijn hoger vanwege de overgang naar nieuwe havenmeesters.
- Op deze post zijn ook de diverse reiskosten van het personeel, bestuur en commissies verantwoord.
3. Voor een toelichting op de afschrijvingen wordt verwezen naar de staat van vaste activa. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er is iets minder geïnvesteerd dan begroot.
4. De betaalde pacht is voor de grond en water die onze vereniging van het Recreatieschap in gebruik heeft. De indexering is 1x per 2 jaar.
5. Diverse onderhoudsposten voor onder meer steigers € 1.600, terrein € 8.000, tractor en heftruck € 2.600, boten € 5.100 en gereedschappen € 3.300. Alle bedragen zijn redelijk conform de begroting. Totaal is er toch per saldo € 8.800 minder uitgegeven.
6. De administratiekosten betreffen onder meer de uitgaven voor porti, drukwerk, kantoor en contributies o.a. KNWV en NBV. Minder uitgaven door porti en drukwerk en het KNWV. Ook dit jaar hebben we nog wat extra kosten gehad voor hulp bij ons programma E-captain.
7. Onder de huisvestingskosten zijn verantwoord de milieukosten € 5.300, schoonmaak € 11.900 en de energiekosten € 23.050. Verder zijn hier opgenomen de uitgaven voor verzekeringen en gemeentelijke belastingen totaal € 18.900.
8. De hypotheek is aangepast en de rente opnieuw berekend en is nu omgezet in een nieuwe hypotheek en een nieuwe rekening courant krediet
9. De havenkosten bestaan uit diverse activiteiten. De zeilinstructie en de cursussen zijn in 2017 goed verlopen. Tevens is hier het eredivisie zeilen verantwoord.
10. De post commissies is opgevoerd conform de wens van de alv om de inkomsten en uitgaven van de commissie in kaart te brengen.
11. De post diverse lasten bestaat voor een groot gedeelte uit kosten gemaakt voor representatie en zelfwerkzaamheid. De kosten van zelfwerkzaamheid betreffen ondermeer vergoedingen voor koffie, maaltijden hulphavenmeesters en dergelijke.

Watersportvereniging Giesbeek

B A L A N S

Activa	<u>30-09-16</u>	<u>30-09-17</u>	Passiva	<u>30-09-16</u>	<u>30-09-17</u>
<u>Vaste activa</u>			<u>Garantievermogen</u>		
1 Gebouwen	151.100	172.100	8 Algemene reserve	117.500	119.550
2 Haveninrichting	169.500	185.900	9 Resultaat	2.000	2.750
			sub totaal:	119.500	122.300
3 Verenigingsboten	12.300	20.900	10 Reserve Sailability		5.500
4 Inventaris	23.000	20.000	11 Reserve haven	11.000	11.000
			12 Reserve Jubileum	12.000	14.000
			13 Voorz. gr.onderhoud	60.000	60.000
Totaal €	355.900 €	398.900	Totaal: €	202.500 €	212.800
<u>Vlottende activa</u>			<u>Schulden</u>		
5 Voorraden	2.400	2.000	14 Hypotheek og	99.000	157.400
6 Debiteuren	14.000	24.500	15 Waarborgsommen	1.800	2.400
7 Geldmiddelen	10.700	5.400	16 Crediteuren	41.800	58.200
			17 RC bank	37.900	0
Totaal: €	27.100 €	31.900	Totaal: €	180.500 €	218.000
Totaal generaal: €	383.000 €	430.800	Totaal generaal: €	383.000 €	430.800

Toelichting op de balans:

Activa:

1/4- De post vaste activa wordt gespecificeerd toegelicht in de staat van vaste activa hierna. Er is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus de daarop gepleegde afschrijvingen. De investeringen zijn in grote lijnen conform de begroting 2016/2017, echter enkele investeringen zijn nog niet uitgevoerd. Het betreft , groot onderhoud, kozijnen en uitdiepe haven.

5- Per 30 september 2017 was er een voorraad gasolie van ca 2000 liter (vorig jaar 2000).

6- Voor wat betreft de post debiteuren zijn er per 30/9 2017 openstaande vorderingen voor liggelden, contributies, later gefactureerde zelfwerkzaamheid en electra haven. We zijn actief bezig met het invorderingsbeleid en dat heeft resultaat. Een specificatie is op de administratie aanwezig.

7- De geldmiddelen betreffen de saldi van kas en banken.

Passiva

8/9 - De algemene reserve wordt vermeerderd met het saldo 2017 ad € 2.750. In 2016 was er een overschot van €

10 - Bedrag aan ontvangen giften tbv de lift voor sailability.

11 - Aan de reserve haven wordt niets over 2017 toegevoegd, maar valt gedeeltematig onder groot onderhoud.

12 - Vanaf 2011 wordt weer gereserveerd voor het komende 50-jarige jubileum 2019/2020 met een bedrag van € 2.000 per jaar. Dit jaar de zevende termijn.

13 - Er is een voorziening groot onderhoud gecreëerd voor het dak, schilderwerk, de steigers en de verharding om schommelingen in de toekomstige exploitatie op te vangen. De voorzieningen zijn vastgesteld aan de hand van een onderhoudsplan.

14 - Er is in 2017 een nieuwe hypotheek afgesloten ten behoeve van de financiering van de nieuwe pachtovereenkomst.

15 - Op de post waarborgsommen is het statiegeld elektra en borg pasjes verantwoord.

16 - De post crediteuren bestaat onder meer uit een raming afrekening belastingen en sociale lasten, nog te verrekenen posten btw en uitgaven die in oktober 2017 betaald worden. Een specificatie is op de administratie aanwezig.

17 - Het saldo op de RC bank is € 4.293 , tegenover vorig jaar € 37.900 schuld. De kredietfaciliteit van de vereniging is € 85.000. De betaalde rentevergoeding is conform marktcondities.

Staat van vaste activa

Vaste activa	Verkrijgingswaarde	Boekwaarde 01-10-16	Investering 2016/2017	%	Afschrijving 2017	Boekwaarde 30-09-17
Gebouwen						
110 Havengebouw	385.000	42.287		4	15.400	26.887
130 Lijzijde	93.000	8.300		4	3.700	4.600
140 Milieudepot	32.000	9.100		4	1.300	7.800
150 Ruumzicht	37.000	17.613	999	10	3.930	14.682
160 Sanitair	84.400	73.800		10	7.380	66.420
170 Erfpacht	52.473	0	52.473	4	787	51.686
Subtelling	€ 683.873	151.100	53.472	€	32.497	172.075
Haveninrichting						
210 Steigers	218.000	137.300	18.761	10	11.110	144.951
220 Tankstation				10		
240 Helling				10		
250 Terrein	58.000	26.700	15.720	10	6.747	35.673
260 Materieel	13.687	5.500	505	10	708	5.297
Subtelling	€ 289.687	169.500	34.986	€	18.565	185.921
Verenigingsboten						
310 Optimisten				20		
320 Valken	14.000	2.600	10.300	20	3.755	9.145
370 Volgboten	65.000	0	3.846	20	385	3.461
Manus				20		
390 Startvlot	1.000	0	1046	20	92	954
340 Laser/Pico's	12.087	9.700	0	20	2.400	7.300
Subtelling	€ 92.087	12.300	15.192	€	6.632	20.860
Inventaris						
570 automatisering	13.144	800	744	20	850	694
550 Inventaris Ruumzicht	16.124	3.224	0	10	700	2.524
530 Inventaris lijzijde	13.797	13.376	394	10	1.370	12.400
520 Inventaris Loods	8.000	1.100		10	500	600
560 Inventaris Sanitair	1.015	600		10	70	530
510 Inventaris Kantoor	7.000	3.900		10	600	3.300
Subtelling	€ 59.080	23.000	1.138	€	4.090	20.048
Totaaltelling	€ 1.124.727	355.900	104.788	€	61.784	398.904

Conform de begroting 2016/2017 is geïnvesteerd in roosters steigers, Ruumzicht en instructieboten Valken. Enkele investeringen moeten we nog uitvoeren zoals de renovatie kozijnen havengebouw, riolering en uitdiepen haven. Tegenvaller was de afsputplaats die een nieuwe milieuvriendelijke vloer moest krijgen en de nieuwe erfpacht afspraak.
Totaal begroot was € 53.000.

Op verzoek van de ALV zijn de gebouwen opnieuw gegroepeerd. Er is nu nog 1 post voor havengebouw, inclusief sanitair en loods.

Er wordt afgeschreven op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Wanneer er een investering plaats vindt, wordt dit bedrag toegevoegd aan de bestaande posten. Ook dan geldt het vaste percentage van de verkrijging. Maar omdat deze investering bij de oude boekwaarde wordt geteld, is het bedrag van de afschrijving niet meer zo te herleiden. We zijn aan het bezien of deze methode kan worden aangepast qua presentatie. Conform het verzoek van de ALV zijn we bezig om de verkrijgingswaarden te gaan vermelden.

Meerjarenraming tot en met 2019

Inkomsten	Werkelijk	Raming	Raming
	2017	2018	2019
	€	€	€
1. Liggelden	208.600	210.000	215.000
2. Contributies	147.000	140.000	113.000
3. Haven	39.500	35.000	35.000
4. Huur	13.300	14.000	15.000
5. Commissies	34.500	35.000	45.000
6. Diverse baten	6.600	10.000	11.000
7. Hoofdsteunpunt			
8. Saldo tekort			
Totaal:	€ <u>449.500</u>	€ <u>444.000</u>	€ <u>434.000</u>

Uitgaven	Werkelijk	Raming	Raming
	2017	2018	2019
	€	€	€
1. Salarissen	119.000	104.000	104.000
2. Overige personeelskosten	14.200	16.000	5.000
3. Afschrijving	61.800	60.000	60.000
4. Pacht	45.500	48.000	50.000
5. Onderhoud	24.200	34.000	28.000
6. Administratie	43.100	43.000	45.000
7. Huisvesting	62.150	61.000 #	63.000
8. Hypotheekrente en r.c.	9.300	10.000	10.000
9. Haven	32.200	30.000	30.000
10. Commissies	28.700	33.000	34.000
11. Diverse lasten	6.600	5.000	5.000
12. Saldo overschot	2750		
	€ <u>449.500</u>	€ <u>444.000</u>	€ <u>434.000</u>

Begroting 2017/2018

Ontvangsten	Begroting 2017 €	Werkelijk 2017 €	Begroting 2018 €
1. Liggelden	215.000	208.600	210.000
2. Contributies	106.000	147.000	140.000
3. Haven	31.000	39.500	35.000
4. Huur	12.000	13.300	14.000
5. Commissies	45.000	34.500	35.000
6. Diverse baten	10.000	6.600	10.000
8. Saldo tekort			
Totaal:	<u>€ 419.000</u>	<u>€ 449.500</u>	<u>€ 444.000</u>

Uitgaven	Begroting 2017 €	Werkelijk 2017 €	Begroting 2018 €
1. Personeel	102.000	119.000	104.000
2. Sociale lasten	15.000	14.200	16.000
3. Afschrijvingen	60.000	61.800	60.000
4. Pacht	46.000	45.500	48.000
5. Onderhoud	33.000	24.200	34.000
6. Administratie	42.000	43.100	43.000
7. Huisvesting	61.000	62.150	61.000
8. Hypotheekrente	10.000	9.300	10.000
9. Haven	40.000	32.200	30.000
10. Commissies		28.700	33.000
11. Diverse lasten	10.000	6.600	5.000
12. Saldo overschot		2.750	
Totaal:	<u>€ 419.000</u>	<u>€ 449.500</u>	<u>€ 444.000</u>

Toelichting begroting 2017/2018:

Voor het jaar 2017/2018 is een verhoging vastgesteld van de contributie inzake de inflatiecorrectie. Ook is er rekening gehouden met de cao verplichting inzake de aanpassingen van de salarissen.

Investerings 2017/2018

	Omschrijving	Bedrag	Afschr. termijn	%	Afschr. bedrag	
	Gebouwen	€			€	
1	Kozijnen Lijzijde	4.800	25	4	200	uitgesteld
2	Lift Sailability max bijdrage WSV	10.000	10	10	1.000	
	Haven					
3	Steigers	12.000	10	10	1.200	
4	Stroomkasten	2.000	10	10	200	
5	Uitdiepen haven	2.000	10	10	200	
	Boten					
	Inventaris					
6	Wifi,telefoon,Adsl vervanging	2.600	10	10	300	
7	wetsuits (5 van 6 verschillende maten)	1.800	10	10	200	
8	instructeurs kleding	3.000	10	10	300	
9	PC en PC kassa	800	10	10	100	
		€ 39.000			€ 3.700	

Toelichting op de investeringen 2017/2018:

1. Vervanging kozijnen Lijzijde, uitgesteld vorig jaar
2. Lift sailability, bedrag is afhankelijk van giften ,de toezeggingen worden in kaart gebracht
3. Roosters op hellingsteiger, roosters vingerpielen en deels andere steigers
4. Vervangen defecte stroomkasten
5. Op diepte brengen vaargeul langs steigers, kosten € 13.000 minus reservering
6. ICT aanpassingen tbv van oa terreintoegang
7. Wetsuits voor de cursisten
8. Instructeurs truien dan wel een beter jack
9. PC en Pc kassa voor afhandelingn passanten en losse verkoop

De investeringen zijn nog niet allemaal door het bestuur geaccordeerd. Een deel van de investeringen is nog in behandeling bij de diverse commissies, te weten: Asbest verwijderen daken; Toegangshek slagboom software; Elektriciteit op de steigers en Vervanging startschip voor vlot/startschip. Het verharden van het K-veld zal door zelfwerkzaamheid worden gedaan.

