

Het bestuur van de Schager Zaal Voetbal Vereniging
De heer H.J.M. Pronk
Plantersgraaf 21
1749 KC WARMENHUIZEN
=====

DE JAARREKENING 2015/2016

LATENSTEIN

Administratie- en belastingadvieskantoor

Warmenhuizen, 19 oktober 2016

Het bestuur van de Schager Zaal Voetbal Vereniging
De heer H.J.M. Pronk
Plantersgraaf 21
1749 KC WARMENHUIZEN

=====

DE JAARREKENING 2015/2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de door uw penningmeester gevoerde administratie over het seizoen 2015/2016, de door hem opgestelde balans per 30 juni 2015 en het exploitatieoverzicht 2015/2016.

Inhoudsopgave

Blad 1	: Voorwoord, inhoudsopgave en controleverklaring
Blad 2	: Onderzoeksverslag en opmerkingen
Blad 3	: Vergoeding vrijwilligers
Blad 4	: Eindconclusie
Blad 5	: Afschrijvingsstaten 2015/2016
Blad 6	: Balans per 30 juni 2016
Blad 7	: Exploitatieoverzicht 2015/2016
Blad 8	: Ondertekening

Controleverklaring

Ingevolge uw opdracht is door ons de gevoerde administratie gecontroleerd. De controle vond plaats aan de hand van de door de penningmeester ter beschikking gestelde bescheiden.

De controle heeft zich beperkt tot steekproefsgewijze controle van de gevoerde administratie.

De aard en omvang van de werkzaamheden brengt met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de aan ons kantoor verstrekte gegevens is op zorgvuldige wijze een controle uitgevoerd, in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging.

Onderzoeksverslag

De penningmeester verwerkt de administratie vanaf het seizoen 2009/2010 met een professioneel boekhoudprogramma.

Dit heeft de controle voor ons aanzienlijk eenvoudiger gemaakt.

- Er is gekeken naar de debiteurenboekingen.
- Er is gekeken naar de declaraties van het bestuur en de scheidsrechters.
- Er is gekeken naar de betaling van de ontvangen facturen.
- Er is gekeken naar de boeking van de betalingen van debiteuren.
- Het eindsaldo van diverse posten is gecontroleerd.

Opmerkingen

Het boekjaar van de vereniging loopt van 1 juli tot en met 30 juni.

Zoals met de penningmeester is afgesproken zijn de boekingen gedaan tot en met 30 juni 2016.

De door de penningmeester geboekte administratie van het seizoen 2015/2016 is door ons gecontroleerd en daar waar nodig zijn verbeteringen aangebracht.

Verder zijn de voorafgaande journaalposten door ons verwerkt en dit resulteert in de balans per 30 juni 2016 en het exploitatieoverzicht 2015/2016.

Vanzelfsprekend zijn de voorafgaande journaalposten door ons op juistheid gecontroleerd.

Vergoedingen vrijwilligers

Vrijwilligers

Een vrijwilliger is iemand die niet 'bij wijze van beroep' werk verricht voor doorgaans 1 of meer privaot- of publiekrechtelijk organisaties die geen aangifte vennootschapsbelasting hoeven te doen, of voor 1 of meer sportorganisaties. Bij een sportorganisatie zijn de rechtsvorm en het wel of niet aangifte vennootschapsbelasting hoeven doen niet van belang.

Maximale vergoeding per uur

Bij de vraag of iemand beroepshalve werk verricht, is de beloning die hij ontvangt van belang en ook of deze beloning in redelijke mate overeenstemt met de (de aard van) het werk. Als een beloning kan worden aangemerkt als een marktconforme beloning, is er geen sprake van vrijwilligerswerk. Een belangrijk kenmerk van vrijwilligerswerk is namelijk dat een vergoeding niet in verhouding staat tot het tijdsbeslag en de aard van het verrichte werk. Een vergoeding aan een vrijwilliger heeft meer het karakter van een forfaitaire kostenvergoeding.

Geen marktconforme beloning

De volgende vergoedingen en verstrekkingen zijn geen marktconforme beloningen, maar vrijwilligersvergoedingen of –verstrekkingen:

- voor vrijwilligers van 23 jaar of ouder: een vergoeding of verstrekking van maximaal € 4,50 per uur, met een maximum van € 150 per maand en € 1.500 per jaar.
- voor vrijwilligers jonger dan 23 jaar: een vergoeding of verstrekking van maximaal € 2,50 per uur, met een maximum van € 150 per maand en € 1.500 per jaar
- vergoedingen of verstrekkingen voor de werkelijk gemaakte kosten, met een maximum van € 150 per maand en € 1.500 per jaar.

Als uw vrijwilligers alleen deze vrijwilligersvergoedingen of –verstrekkingen krijgen, hoeft u hierover geen loonheffingen in te houden en af te dragen. Ook hoeft u voor deze vrijwilligers geen urenadministratie bij te houden. Dus ook niet als u andere vergoedingen dan uurvergoedingen betaalt.

Let op!

Als u een vrijwilliger meer betaalt dan € 4,50 of € 2,50 per uur, dan moet u aannemelijk maken dat deze hogere vergoeding geen marktconforme beloning is. U kunt uw specifieke situatie aan de Belastingdienst voorleggen.

Eindconclusie

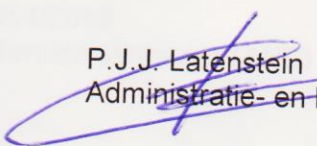
- Tijdens de uitgevoerde controle zijn geen administratieve onregelmatigheden geconstateerd.
- Het financieel verslag geeft een juist beeld van de financiële situatie van de Schager Zaal Voetbal Vereniging.
- De penningmeester is zeer nauwgezet in het voeren van de administratie.

Naar aanleiding van het onderzoek kan ik u adviseren de jaarvergadering te verzoeken de penningmeester voor zijn gevoerde beleid te dechargeren.

Vertrouwend u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

Latenstein Administratie- en belastingadvieskantoor


P.J.J. Latenstein
Administratie- en belastingadviseur

Afschrijvingsstaten 2015/2016

<u>Inventaris</u>	<u>Aanschaf- Waarde</u> €	<u>Boekwaarde 01-07-2015</u> €	<u>Afschrijving 2015/2016</u> €	<u>Boekwaarde 30-06-2016</u> €
2010/2011				
Asus computer	661	50	50	0
Asus computer	606	50	50	0
Asus computer	714	50	50	0
HP CM2320nf printer	541	50	0	50
2011/2012				
Samsung computer	599	50	0	50
2012/2013				
Acer Aspire laptop (comp.)	571	175	125	50
HP laptop (2x)	1.425	700	275	425
HiTi cardprinter CS 200	1.391	800	275	525
2014/2015				
Alternate computer (JWC)	507	425	100	325
	7.015	2.350	925	1.425
<u>Aankopen 2015/2016</u>				
Dell computer (ledenadm.)	650	0	125	525
Totaal	7.665	2.350	1.050	1.950

Balans	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Waarborg							
-TNT	183,07	68,07	68,07	68,07	68,07	68,07	68,07
-KNVB	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38
Rabobank 3573.63.515	41,32						
Rabobank 3574.289.294	0,05						
Rabobank 3709.12.012	891,67	932,19	1.503,39	1.205,37	244,50	770,12	2.780,73
Rabobank 1467.548.944	0,00	30.000,00	32.500,00	20.000,00	27.500,00	12.500,00	28.719,55
ABN AMRO Bank 61.18.87.711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217,61
ABN AMRO Bank 61.32.88.025	75.000,00	60.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
ABN AMRO Bank 56.20.13.369			50.000,00	86.234,15	87.675,05	89.026,45	60.882,83
Debiteuren	3.575,75	5.859,20	1.981,41	290,24	500,00	512,50	2.587,92
Nog te factureren	0,00	350,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
Inventaris	3.450,00	3.575,00	2.125,00	3.800,00	2.750,00	2.350,00	1.950,00
Voorraad medailles	1.820,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	85.007,29	100.829,89	113.223,25	136.793,21	143.783,00	130.272,52	122.252,09
Waarborg							
-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	1.000,00	1.000,00
-G teams	181,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediteuren	19.796,26	13.027,00	5.294,03	10.330,50	8.703,80	3.946,90	6.971,45
KNVB	459,71	64,36	-680,35	-249,73	-551,88	811,21	-801,62
Loonheffingen	0,00	0,00	0,00	0,00	389,00	2.702,00	666,00
Eigen Vermogen	64.569,81	87.738,53	108.609,57	126.712,44	134.342,08	121.812,41	114.416,26
Totaal	85.007,29	100.829,89	113.223,25	136.793,21	143.783,00	130.272,52	122.252,09

Eigen vermogen begin boekjaar plus resultaat seizoen 2015/2016

121.812,41 + -7.396,15 = 114.416,26

Waarde inventaris begin seizoen	2.350,00
Aanschaf in seizoen 2015/2016	650,00
Afschrijvingen 2015/2016	-1.050,00
Waarde inventaris einde seizoen	<u>1.950,00</u>

Resultatenrekening	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Inschrijfgeld competitie SZVV	64.308,84	72.932,35	75.561,36	83.347,87	81.451,00	82.133,30	83.469,55
Betalingskortingen	-2.243,82	-2.514,44	-3.079,09	-3.317,15	-3.067,70	-3.838,65	-3.229,18
Inschrijfgeld competitie KNVB	19.095,00	21.256,24	9.180,89	9.424,52	8.203,50	9.411,89	8.518,69
Inschrijfgeld jeugdwintercompetitie	16.180,00	17.075,00	16.997,50	17.060,00	16.610,00	16.730,00	16.357,50
Inschrijfgeld bekercompetitie	5.700,50	5.865,00	5.790,00	6.592,50	6.200,00	5.400,00	6.665,00
Contributie verenigingen SZVV	21.167,50	22.268,50	21.847,00	22.620,00	22.342,50	21.450,00	25.180,00
Contributie jeugd SZVV	587,50	393,75	50,00	650,00	1.400,00	1.800,00	2.860,00
KNVB Sportlink	3.217,81	3.293,00	4.346,00	4.137,50	4.053,50	3.441,00	3.459,50
Abonnementen SZVV-orgaan	1.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Advertenties (SZVV-orgaan/website)	300,00	350,00	200,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Boetes	3.228,80	5.942,10	3.843,25	6.020,00	4.882,50	6.645,00	6.482,50
Rente Rabobank 1467.548.944	795,60	308,72	753,57	928,23	545,73	333,37	219,55
Rente ABN AMRO 61.32.88.025	687,90	1.124,48	1.217,39	433,62	418,49	315,41	209,21
Rente ABN AMRO 56.20.13.369			0,00	1.234,15	1.440,90	1.351,40	882,83
Diverse opbrengsten	199,50	181,51	0,00	0,00	45,01	50,00	0,00
Nagekomen baten	243,25	638,69	140,00	0,00	0,00	0,00	1.728,55
Totaal	134.943,38	149.114,90	136.847,87	149.281,24	144.675,43	145.372,72	152.803,70
Huur sporthallen competitie	65.035,51	69.645,85	64.195,55	70.202,12	64.219,91	68.936,44	66.406,33
Huur sporthallen jeugdwintercomp.	14.402,87	13.741,56	13.942,29	12.998,87	14.253,10	11.246,58	11.945,12
Huur sporthallen bekercompetitie	5.600,00	5.500,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.000,00	5.000,00
Loonkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	9.679,00	27.835,59	40.795,59
Verzuimverzekering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843,82	1.228,57
Kosten jeugdwintercompetitie	2.706,72	2.490,41	2.287,17	2.614,70	2.066,71	2.389,68	1.726,73
Kosten SZVV-orgaan	3.521,56	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KNVB contributie + overige	2.959,71	2.464,36	1.958,34	1.770,27	2.433,12	2.404,36	1.736,93
Bestuurskosten	6.142,73	6.859,32	7.642,47	11.340,20	12.002,90	9.517,37	9.908,19
Bestuursverzekering	403,12	403,12	411,38	411,38	453,75	453,75	453,75
Aansprakelijkheidsverzekering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,06
Algemene kosten	3.262,06	2.455,95	3.243,58	3.820,56	4.467,33	4.701,42	4.737,98
Scheidsrechters	1.389,31	3.428,47	2.039,43	2.365,53	2.544,74	1.640,25	1.268,15
Inventarisatiekosten	2.433,80	1.446,50	3.483,27	3.711,49	3.990,50	4.436,23	16,94
Wedstrijdboekjes	199,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Website	4.832,21	3.892,10	2.786,06	8.158,23	4.639,10	8.219,20	6.956,94
Consumptiebonnen	4.777,90	5.135,57	5.267,94	5.023,56	6.182,60	6.223,75	5.735,36
Materiaal	1.540,88	5.709,86	441,65	940,13	3.000,82	529,20	0,00
Rente en kosten banken	260,22	229,71	161,36	268,95	312,21	306,60	277,91
Afschrijvingen inventaris	2.273,95	2.397,40	2.049,00	1.712,38	1.050,00	907,00	1.049,95
Nagekomen lasten	758,50	6,00	317,34	90,00	0,00	0,00	88,35
Advieskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.311,15	763,00
Exploitatieresultaat	12.442,83	23.168,72	20.871,04	18.102,87	7.629,64	-12.529,67	-7.396,15
Totaal	134.943,38	149.114,90	136.847,87	149.281,24	144.675,43	145.372,72	152.803,70

Ondertekening

H.J.M. Pronk
Voorzitter

.....

(handtekening)

J.F.H. Jansen
Penningmeester

.....

(handtekening)