



Jaarrekening 2023

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	2
Exploitatieoverzicht 2023 versus 2022	3
Exploitatieoverzicht 2023 versus begroting 2023	4
Begroting 2024	5
Toelichting op balans en exploitatieoverzicht	6
Overige gegevens	
Verslag kascontrole	11

Balans per 31 december 2023

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vlottende activa				
Vorraden	2.357		5.444	
Vorderingen en overlopende activa	41.830		39.267	
Liquide middelen	100.177		111.716	
		<u>144.364</u>		<u>156.426</u>
Totaal activa		<u>144.364</u>		<u>156.426</u>

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Eigen vermogen		128.559		133.961
Kortlopende schulden en overlopende passiva		15.805		22.465
Totaal passiva		<u>144.364</u>		<u>156.426</u>

Exploitatieoverzicht 2023 versus 2022

	2023		2022		Afwijking	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Contributie Leden	7.546		7.519		28	
Baromzet	38.249		29.315		8.933	
Verhuuropbrengsten	4.945		7.923		-2.978	
Bonus Leveranciers	996		1.162		-166	
<i>Totale baten</i>	<u>51.736</u>		<u>45.918</u>		<u>5.817</u>	
Resultaten commissies		-7.717		-4.917		-2.799
Lasten						
Bar	-18.553		-13.863		-4.690	
Huur en GWE	-20.025		-19.973		-52	
Onderhoud	-3.099		-1.941		-1.158	
Internet, Telefoon, TV	-1.679		-1.167		-512	
Wijkkrant	-1.233		-482		-751	
Administratie	-813		-417		-396	
Verzekering	-1.615		-1.418		-197	
Bestuurskosten	-1.535		-1.752		217	
Diverse lasten	-703		-		-703	
<i>Totale lasten</i>	<u>-49.254</u>		<u>-41.012</u>		<u>-8.242</u>	
Financiële baten en lasten		-167		-675		509
Totaal resultaat	<u><u>-5.402</u></u>		<u><u>-686</u></u>		<u><u>-4.715</u></u>	
Mutatie bestemmingsreserve		5.402		686		
	<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>			

Exploitatieoverzicht 2023 versus begroting 2023

	2023		2023		Afwijking
	€	€	€	€	€
Baten					
Contributie Leden	7.546		7.500		46
Baromzet	38.249		35.000		3.249
Verhuuropbrengsten	4.945		8.500		-3.555
Bonus Leveranciers	996		1.000		-4
<i>Totale baten</i>	<u>51.736</u>		<u>52.000</u>		<u>-264</u>
Resultaten commissies		-7.717		-12.000	4.283
Lasten					
Bar	-18.553		-17.000		-1.553
Huur en GWE	-20.025		-25.000		4.975
Onderhoud	-3.099		-2.000		-1.099
Internet, Telefoon, TV	-1.679		-1.500		-179
Wijkkrant	-1.233		-1.000		-233
Administratie	-813		-500		-313
Verzekering	-1.615		-1.600		-15
Bestuurskosten	-1.535		-1.800		265
Diverse lasten	-703		-1.500		797
<i>Totale lasten</i>	<u>-49.254</u>		<u>-51.900</u>		<u>2.646</u>
Financiële baten en lasten		-167		-650	483
Totaal resultaat		<u><u>-5.402</u></u>		<u><u>-12.550</u></u>	<u><u>7.148</u></u>

Begroting 2024

	2024
	€
Baten	
Contributie Leden	7.500
Baromzet	37.000
Verhuuropbrengsten	5.600
Subsidieopbrengsten	-
Bonus Leveranciers	1.000
<i>Totale baten</i>	<u>51.100</u>
Resultaten commissies	-
Lasten	
Bar	-18.500
Huur en GWE	-20.500
Onderhoud	-3.500
Internet, Telefoon, TV	-1.750
Wijkkrant	-1.250
Administratie	-600
Verzekering	-1.800
Bestuurskosten	-1.750
Diverse lasten	-1.250
<i>Totale lasten</i>	<u>-50.900</u>
Financiële baten en lasten	-200
Totaal resultaat	<u><u>-</u></u>

Toelichting op balans en exploitatieoverzicht

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief omzetbelasting. De waardering van de voorraden komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De specificatie per 31 december is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren	1.441	1.384
Te vorderen commissies*	37.133	35.184
Statiegeld	400	2.090
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	2.857	609
	<u>41.830</u>	<u>39.267</u>

Voor beide boekjaren is de voorziening voor oninbaarheid nihil.

*De specificatie van de te vorderen van commissies is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ABC Club	747	1.018
Amato	521	521
Biljart club	254	894
Bridge	546	478
Gemengd Koor Evergreens	14.101	11.491
Videoclub	1.215	1.240
Fotoclub	271	347
Instuif	279	379
Klaverjassen	250	250
Schietclub	223	650
Sjoelclub	509	414
Soos	888	886
Spilbrekers	56	50
Sport	17.272	16.567
	<u>37.133</u>	<u>35.184</u>

De vordering op de commissies betreft het saldo van de liquide middelen (kas en bank) in het bezit van de commissie per einde boekjaar.

Liquide middelen

De specificatie per 31 december is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kas	3.053	298
Bankrekeningen	12.074	19.858
Spaarrekeningen	85.050	91.560
	<u>100.177</u>	<u>111.716</u>

De liquide middelen staan op naam van de vereniging niet zijnde de commissies. De liquide middelen in bezit van de commissies zijn verantwoord onder de vorderingen.

Door de commissies wordt indien gewenst gebruik gemaakt van het in beheer geven van liquide middelen aan de vereniging. Dit saldo is verwerkt in bovenstaand saldo en bedraagt € 7.681 (2022: 6.828). Dit saldo staat ter vrije beschikking van de desbetreffende commissies, het overig saldo staat ter vrije beschikking van de vereniging.

Eigen vermogen

Specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	128.559	133.961
	<u>128.559</u>	<u>133.961</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Saldo 1 januari	133.961	134.647
Mutatie als gevolg van resultaat boekjaar	-5.402	-686
Saldo 31 december	<u>128.559</u>	<u>133.961</u>

De reserve is bestemd voor het onderhoud en verduurzaming van de huidige locatie.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie per 31 december is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren	9.185	12.560
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	<u>6.620</u>	<u>9.905</u>
	<u><u>15.805</u></u>	<u><u>22.465</u></u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening

Contributie

Verloop van het aantal leden is als volgt

	<u>2023</u>
Actief lidmaatschap 1.1.	590
Nieuw	+
Royeringen en/of opzeggingen	-/-
Actief lidmaatschap 31.12.	<u>583</u>

Resultaten commissies

Het resultaat van de commissies is als volgt verdeeld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
ABC Club	-271	-1.226
Amato	-	-
Discoclub	126	-
Biljart club	90	162
Bridge	68	-13
Gemengd Koor Evergreens	2.611	-2.912
Videoclub	-26	-548
Fotoclub	-76	136
Instuif	-	-123
Kienen	-	-
Klaverjassen	-	-22
Schietclub	-127	214
Schilderclub	-	-
Sjoelclub	95	144
Soos	3	254
Spilbrekersband	-219	-185
Sport	706	-22
Jubileum	-10.501	-699
Div. activiteiten*	-195	-80
	<u><u>-7.717</u></u>	<u><u>-4.917</u></u>

Algemeen:

De resultaten van de commissies zijn als volgt bepaald:

Door de commissies worden liquide middelen (kas en bank) aangehouden. De mutatie tussen het saldo van de liquide middelen van huidig en vorig boekjaar wordt verantwoord als resultaat in deze jaarrekening. Daarnaast is er mogelijk sprake van incidentele inkomsten en of uitgaven welke buiten de exploitatie van de commissie om worden gefinancierd. Deze inkomsten en of uitgaven zijn gecumuleerd met de mutatie tussen het saldo van de liquide middelen huidig en vorig boekjaar.

*Div activiteiten**

De gemaakte kosten met betrekking tot diverse activiteiten hebben betrekking op de georganiseerde AED cursus. In 2022 hadden de kosten betrekking op de georganiseerde open dag.

Jubileum

In 2023 bestond De Spil 50 jaar, 2023 was om die reden een feestelijk jaar met een grote diversiteit aan georganiseerde activiteiten. De gemaakte kosten voor deze activiteiten zijn hieronder verantwoord.

Bestuurskosten

Onder de bestuurskosten zijn de vergaderkosten en gemaakte onkosten verantwoord. Hierbij valt te denken aan bloemen, kaarten, cadeaubonnen etc.
Het bestuur ontvangt geen bezoldiging.

Diverse lasten

In 2023 zijn er kosten gemaakt voor een nieuw projectiescherm, tablet, geldtelmachine en batterijen voor het AED apparaat. In 2022 waren er geen diverse lasten.

Ondertekening van de jaarrekening

Sneek,
Bestuur:

donderdag 14 maart 2024

Was getekend:

Mevrouw T. Boersma
Bestuursvoorzitter

Mevrouw C. Volberda
Algemeen lid

Mevrouw J.W. Scholten- Bos
Secretaris

De heer W.E. Hoexum
Algemeen lid

Mevrouw C. Jonkman
Algemeen lid / ledenadministratie

Mevrouw E. Valk - van den Bos
Algemeen lid

De heer A. Onclin
Algemeen lid

Mevrouw M.A. van der Kooij
Algemeen lid



Verslag kascontrole

Datum kascontrole: donderdag 14 maart 2024
Onderzocht: Jaarrekening 2023
Penningmeester: Vacant
Financieel assistent: Mevrouw M.A. van der Kooij
Kascommissie: Mevrouw R. Hoexum
Mevrouw A. Prins

Aanwezig:

Mevrouw R. Hoexum (1e kascommissielid)
Mevrouw A. Prins (2e kascommissielid)
Vacant
Mevrouw M.A. van der Kooij

Waar:

De spil, Molenkrite 169 te Sneek

Uitgevoerde controle:

- Controle van de eindsaldi kas en bankrekeningen per 31.12.2023;
- Steekproefsgewijze controle van de kas en bankrekeningen over het jaar 2023; en
- Steekproefsgewijze controle van de commissies.

Conclusie:

Bij de controle zijn geen onregelmatigheden naar voren gekomen.

Aanbevelingen:

Geen.

Voorstel:

De kascommissie stelt de Algemene Leden Vergadering voor de jaarrekening 2023 van de Wijkvereniging de Spil goed te keuren en hiermee het bestuur van de Wijkvereniging de Spil décharge te verlenen over het gevoerde financiële beleid over het boekjaar 2023.

De kascommissie:

Was getekend:

Mevrouw R. Hoexum
1^e kascommissielid

Mevrouw A. Prins
2^e kascommissielid