

Jaarverslag 2010

Concept

FC Zoetermeer
Postbus 639
2700 NA ZOETERMEER

Leusden, 27 november 2011

Geachte Heer,

Ingevolge uw opdracht heb ik de jaarrekening 2010 over de periode 01-07-2009 tot 30-06-2010 van uw bedrijf samengesteld.

De jaarrekening is ontleend aan uw administratie. De door u daarnaast verstrekte gegevens en inlichtingen zijn in de jaarstukken verwerkt.

Het opmaken van de jaarrekening is op grond van wettelijke bepalingen de verantwoordelijkheid van de ondernemer.

U treft het volgende aan:

- de balans op 31 december 2010.
- de winst- en verliesrekening over 2010.
- een toelichting op enkele posten van de balans en de winst- en verliesrekening.

Ik vertrouw hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan.

Mocht u nog nadere inlichtingen wensen, dan ben ik gaarne bereid u deze te verstrekken.

Hoogachtend,

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de werkelijk betaalde inkooprijzen, rekening houdend met een afwaardering wegens incourant.

Debiteuren en overige vorderingen

De debiteuren en overige vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van een nodig geoordeelde voorziening voor dubieus.

Langlopende schulden

De langlopende schulden hebben een looptijd van langer dan een jaar.

Resultaatsbepaling

Alle opbrengsten en kosten worden, rekening houdend met de waarderinggrondslagen, toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Bruto-omzet

Onder bruto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen wegens geleverde goederen en diensten, exclusief omzetbelasting.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen wegens geleverde goederen en diensten, exclusief omzetbelasting en minus de kostprijs van de omzet.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen inkoopwaarde op basis van historische kostprijzen (Inkopen en uitbesteed werk).

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiele vaste activa worden berekend naar vaste percentages van de aanschaffingsprijs op basis van de verwachte economische levensduur.

Balans per 30-06-2010

FC Zoetermeer

30-06-2010

30-06-2009

€

€

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Gebouwen

Gebouwen

130.000,00

140.000,00

Inventaris

Inventaris kantine

2.899,58

4.161,74

Machines (terrein onderhoud)

7.439,00

8.623,07

Lichtinstallatie

255,12

765,17

10.593,70

13.549,98

140.593,70

153.549,98

Vlottende activa

Voorraden

2.474,36

1.392,53

Vorderingen en overlopende activa

Waarborgsommen

850,00

850,00

Te vorderen contributies en debiteuren

31.960,97

38.283,30

Voorzng. oninbare contributies en debiteuren

-26.300,00

-9.899,11

Te vorderen belastingen

386,78

0,00

Overige vorderingen

1.852,39

3.783,90

Vooruitbetaalde bedragen

87,00

4.513,16

8.837,14

37.531,25

Liquide middelen

54.962,75

67.275,65

66.274,25

106.199,43

206.867,95

259.749,41

Concept

Balans per 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	30-06-2009
	€	€
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Vermogen	-41.600,64	-1.483,82
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen	20.000,00	10.000,00
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening BNG	154.878,58	163.205,99
Lening Fortis	18.723,06	24.196,71
Lening Heineken	0,00	4.536,59
Lening 2 Fortis	11.938,96	17.967,34
	<u>185.540,60</u>	<u>209.906,63</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>		
Belastingen en (sociale) premies	11.166,00	7.532,48
Budget elftallen	0,00	2.069,65
Overige kortlopende schulden	31.761,99	31.724,47
	<u>42.927,99</u>	<u>41.326,60</u>
	<u>206.867,95</u>	<u>259.749,41</u>

Concept

Winst- en verlies van 01-07-2009 t/m 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	%	Budget	%	Verschil	30-06-2009	%
	€		€		€	€	
Kantine inkomsten	88.217,27	100,0	110.000,00	100,0	21.782,73	109.731,96	100,0
Kantine kosten	60.307,44	68,4	67.500,00	-61,4	7.192,56	63.831,54	-58,2
Bruto-marge kantine	27.909,83	31,6	42.500,00	38,6	14.590,17	45.900,42	41,8
Contributies	153.834,95	0,0	152.000,00	0,0	-1.834,95	131.000,60	0,0
Sponsoring en reclameborden	3.333,97	0,0	6.500,00	0,0	3.166,03	7.583,58	0,0
Akties en loterijen	729,37	0,0	0,00	0,0	-729,37	697,02	0,0
Subsidies	280,00	0,0	0,00	0,0	-280,00	3.920,00	0,0
Diverse baten	29,60	0,0	3.000,00	0,0	2.970,40	3.260,91	0,0
Overige inkomsten	158.207,89	0,0	161.500,00	0,0	3.292,11	146.462,11	0,0
Bruto salarissen en vergoedingen	27.659,94	0,0	45.000,00	0,0	17.340,06	24.617,98	0,0
Sociale lasten	3.594,32	0,0	0,00	0,0	-3.594,32	3.256,48	0,0
Overige personele- en vrijwilligerskosten	29.418,88	0,0	13.500,00	0,0	-15.918,88	29.580,17	0,0
Personelekosten	60.673,14	0,0	58.500,00	0,0	-2.173,14	57.454,63	0,0
Huisvestingskosten	41.186,23	0,0	30.500,00	0,0	-10.686,23	47.407,01	0,0
Bureaunkosten	13.053,59	0,0	10.000,00	0,0	-3.053,59	7.307,35	0,0
Accomodatiekosten	42.104,04	0,0	55.000,00	0,0	12.895,96	45.529,45	0,0
Wedstrijdkosten	39.380,28	0,0	40.000,00	0,0	619,72	36.982,17	0,0
Bestuur en commissies	3.902,52	0,0	7.500,00	0,0	3.597,48	5.759,33	0,0
Diverse lasten	19.223,83	0,0	1.000,00	0,0	-18.223,83	2.727,04	0,0
Afschrijving materiële vaste activa	12.956,28	0,0	15.500,00	0,0	2.543,72	28.491,22	0,0

FC Zoetermeer

	30-06-2010	%	Budget	%	Vershil	30-06-2009	%
	€		€		€	€	
Kosten	232.479,91	0,0	218.000,00	0,0	-14.479,91	231.658,20	0,0
Overige baten	13.570,56	0,0	0,00	0,0	-13.570,56	98.076,14	0,0
Overige lasten	7.325,19	0,0	500,00	0,0	-6.825,19	18.388,87	0,0
Overige baten en lasten	6.245,37	0,0	-500,00	0,0	-6.745,37	79.687,27	0,0
Resultaat	<u>-40.116,82</u>	100,0	<u>-14.500,00</u>	100,0	<u>25.616,82</u>	<u>40.391,60</u>	100,0

Concept

Toelichting balans per 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	30-06-2009
	€	€
Gebouwen		
Complex Rokkeveen	324.633,46	324.633,46
Afschrijving Complex Rokkeveen	-194.633,46	-184.633,46
	<u>130.000,00</u>	<u>140.000,00</u>
Inventaris kantine		
Inventaris en inrichting	22.203,46	22.203,46
Afschrijving Inventaris en Inrichting	-19.303,88	-18.041,72
	<u>2.899,58</u>	<u>4.161,74</u>
Machines (terrein onderhoud)		
Machines en Installaties	22.311,57	22.311,57
Afschrijving Machines en Installaties	-14.872,57	-13.688,50
	<u>7.439,00</u>	<u>8.623,07</u>
Lichtinstallatie		
Lichtinstallatie	14.674,34	14.674,34
Afschrijving lichtinstallatie	-14.419,22	-13.909,17
	<u>255,12</u>	<u>765,17</u>
Vorraden		
Voorraad Kantine	1.979,36	1.257,53
Emballage	440,00	80,00
Voorraad schoonmaakmiddelen	55,00	55,00
	<u>2.474,36</u>	<u>1.392,53</u>
Waarborgsommen		
Waarborg Rent Max	250,00	250,00
Waarborg Supermatic GM10	350,00	350,00
Waarborg Tankunit 5001	250,00	250,00
	<u>850,00</u>	<u>850,00</u>
Te vorderen contributies en debiteuren		
Te vorderen contributies vanaf 2006/2007	31.960,97	35.359,10
Debiteuren (Sponsors)	0,00	2.924,20
	<u>31.960,97</u>	<u>38.283,30</u>
Voorzng. oninbare contributies en debiteuren		
Voorziening dubieuze debiteuren	-26.300,00	-9.899,11
Te vorderen belastingen		
Te vorderen suppletie btw 2009/2010	386,78	0,00
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen Ecotax	1.611,26	3.442,77
Overige overlopende activa	241,13	241,13
r/c Lief en Leed	0,00	100,00
	<u>1.852,39</u>	<u>3.783,90</u>
Vooruitbetaalde bedragen		

Toelichting balans per 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	30-06-2009
	€	€
Vooruitbetaalde Precariorechten	0,00	66,35
Vooruitbetaald Gebruikersvergoeding Accomodatie	0,00	4.446,81
Vooruitbetaald overige	87,00	0,00
	87,00	4.513,16
Liquide middelen		
Kas kantine	8.262,97	8.101,97
Kas evenementencommissie	-294,13	294,13
ABN 88.89.44.969 Betaalrekening	881,21	-641,31
ABN 88.60.24.579 Fortis Spaaractief	120,79	120,79
ING 3644900 Betaalrekening	233,97	6.528,80
ING 3644900 Zakelijke Spaarrekening	41.763,23	50.015,14
ING 3644900 Rentemeerrekening	0,04	0,04
ING 2421615 Jeugd	95,97	117,70
ING 2421615 Jeugd plusrekening	171,18	169,60
ING 1412100 Business to business	3.727,52	2.568,79
	54.962,75	67.275,65
Vermogen		
Eigen vermogen begin boekjaar	-1.483,82	-41.875,42
Resultaat	-40.116,82	40.391,60
	-41.600,64	-1.483,82
Vorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	10.000,00	0,00
Toevoeging voorziening groot onderhoud	10.000,00	10.000,00
	20.000,00	10.000,00
Lening BNG		
BNG Lening Complex Rokkeveen	199.259,31	199.259,31
BNG Aflossing lening complex Rokkeveen	-44.380,73	-36.053,32
	154.878,58	163.205,99
Lening Fortis		
ABN Lening 100.77.413	74.836,78	74.836,78
ABN Aflossing 818770821	-56.113,72	-50.640,07
	18.723,06	24.196,71
Lening Heineken		
Heineken Lening	27.226,81	27.226,81
Heineken Aflossing lening	-27.226,81	-22.690,22
	0,00	4.536,59
Lening 2 Fortis		
ABN 812189760 lening	30.000,00	30.000,00
ABN Aflossing lening 8121.89760	-18.061,04	-12.032,66
	11.938,96	17.967,34
Belastingen en (sociale) premies		
Af te dragen loonheffing	1.809,00	1.081,48
Te betalen btw 4e kwartaal	1.056,00	0,00

Toelichting balans per 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	30-06-2009
	€	€
Te betalen Suppletie BTW 2008/2009	2.751,00	2.751,00
Te betalen Suppletie BTW 2010/2011 Proforma	0,00	3.700,00
Te betalen onroerendgoedbelasting	5.550,00	0,00
	<u>11.166,00</u>	<u>7.532,48</u>
Budget elftallen		
Budget Zondagselectie (BtB)	0,00	-5.484,43
Budget Senioren overige (BtB)	0,00	3.795,36
Budget A-jeugd (BtB)	0,00	-500,00
Budget B-jeugd (BtB)	0,00	-346,90
Budget C-jeugd (BtB)	0,00	565,26
Budget D-jeugd (BtB)	0,00	321,38
Budget E-jeugd (BtB)	0,00	-75,00
Budget F-jeugd (BtB)	0,00	758,90
Budget Overige Jeugd (BtB)	0,00	2.772,36
Budget Meisjes (BtB)	0,00	262,72
	<u>0,00</u>	<u>2.069,65</u>
Overige kortlopende schulden		
Crediteuren	30.623,71	32.656,19
Nog te betalen netto lonen	825,00	-1.245,00
Nog te betalen administratiekosten	313,28	313,28
	<u>31.761,99</u>	<u>31.724,47</u>

Concept

Toelichting winst- en verlies van 01-07-2009 t/m 30-06-2010

FC Zoetermeer

30-06-2010

30-06-2009

€

€

Kantine inkomsten

Omzet kantine 11%	97.547,60	120.646,80
BTW op de omzet	-10.730,24	-13.271,14
Omzet bonussen 19%	1.102,70	964,56
Omzet bonussen 6%	377,67	1.391,74
Overige kantine inkomsten	-80,46	0,00
	<hr/>	<hr/>
	88.217,27	109.731,96

Kantine kosten

Inkoop drank 6%	22.830,02	23.327,39
Inkoop drank 19%	13.526,75	14.773,84
Inkoop etenswaren 6%	19.465,61	22.706,37
Overige kantine inkopen	420,95	176,13
Inkoop afboeken eigen gebruik commissies	-1.720,40	-1.862,95
Inkoop afboeken eigen gebruik kantinecommissie	-1.137,05	-1.288,70
Verpakkingsmaterialen	2.518,94	2.558,11
Huur Kantineapparatuur	1.380,00	1.380,00
Horecatap (Tapwacht)	285,70	331,08
Kleine aanschaffingen kantine	341,87	137,95
Bedrijfsafval afvoer	2.161,65	2.161,65
Rente lening Heineken Brouwerij	504,42	0,00
Mutatie kantinevoorraad	-721,83	-644,33
Overige kantinekosten	450,81	75,00
	<hr/>	<hr/>
	60.307,44	63.831,54

Contributies

Contributie	153.834,95	130.455,60
Inschrijfgeld nieuwe leden	0,00	545,00
	<hr/>	<hr/>
	153.834,95	131.000,60

Sponsoring en reclameborden

Sponsorbijdrage 19%	266,50	316,92
Reclameborden e.d. 19%	2.613,80	2.076,44
Club van 50/Vrienden van FC Zoetermeer	84,02	0,00
Balsponsoring 19%	0,00	168,08
Kledingsponsoring 19%	369,65	4.454,91
Overige sponsoring 19%	0,00	567,23
	<hr/>	<hr/>
	3.333,97	7.583,58

Akties en loterijen

Nationale Lotto	420,50	401,82
Loterijen / Bingo's	308,87	279,60
Overige acties	0,00	15,60
	<hr/>	<hr/>
	729,37	697,02

Subsidies

SUBSIDIES	280,00	0,00
Overige subsidie inkomsten	0,00	3.920,00
	<hr/>	<hr/>
	280,00	3.920,00

Toelichting winst- en verlies van 01-07-2009 t/m 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	30-06-2009
	€	€
<u>Diverse baten</u>		
Aan leden doorbelaste boetes KNVB	29,60	478,80
Schenkeningen	0,00	1.300,00
Overige opbrengsten	0,00	887,05
Voorraadverschil	0,00	595,06
	<hr/>	<hr/>
	29,60	3.260,91
<u>Bruto salarissen en vergoedingen</u>		
Bruto loon trainers/verzorgers	27.659,94	24.617,98
<u>Sociale lasten</u>		
WA premie	0,00	136,66
Premie zorgverzekeringswet	1.929,21	1.735,62
Premie WAO/WIA	1.607,10	1.397,15
Uniforme premie WAO	0,00	36,95
Gedifferentieerde premi WGA	58,01	35,05
Basiskorting Premie WAO/WIA 58+	0,00	-84,95
	<hr/>	<hr/>
	3.594,32	3.256,48
<u>Overige personele- en vrijwilligerskosten</u>		
Onbelaste reiskostenvergoedingen	2.429,99	1.890,50
Onbelaste onkosten trainers (KNVB norm)	3.736,50	3.666,00
Vergoeding trainers/verzorgers als vrijwilliger	11.885,00	15.520,00
Arbodienst	392,89	383,67
Opleidingskosten kader	25,00	0,00
Vrijwilligersvergoedingen	10.949,50	8.120,00
	<hr/>	<hr/>
	29.418,88	29.580,17
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	15.618,70	12.038,12
Ecotax	-3.222,53	-3.442,77
Belastingen gebouwen-Waterschap etc.	2.748,10	3.868,25
Verzekering gebouwen	692,04	8.468,27
Beveiliging/bewakingsdienst	704,78	240,00
Klein onderhoud inventaris kantine	499,74	840,97
Klein onderhoud inventaris overige	644,71	1.419,00
Voorziening grootonderhoud	10.000,00	10.000,00
Klein onderhoud gebouwen kantine	1.082,04	198,23
Klein onderhoud gebouwen overige	547,02	78,74
Kleine aanschaffingen algemeen	0,00	183,99
Rente en kosten lening ABN 818770821	1.074,51	1.755,25
Rente en kosten lening BNG	8.160,30	8.556,84
Rente lening Particulier	0,00	400,00
Rente en kosten lening ABN 8121.89.760	872,94	1.207,77
Schoonmaakkosten kantine	1.389,00	1.097,92
Schoonmaakkosten kleedkamers	0,00	132,21
Overige huisvestingskosten	374,88	364,22
	<hr/>	<hr/>
	41.186,23	47.407,01
<u>Bureaunkosten</u>		
BUREAUKOSTEN	8,80	0,00

Toelichting winst- en verlies van 01-07-2009 t/m 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	30-06-2009
	€	€
Kantoorbenodigdheden	1.010,58	87,88
Porti	352,00	143,45
Computer en Softwarekosten	74,97	146,37
Telefoon kosten	1.176,30	1.018,87
Internet en website	282,60	329,23
Drukwerk	500,42	0,00
Contributies en abonnementen	1.869,13	1.720,03
Administratie / Accountantskosten	3.851,95	3.722,58
Advieskosten	3.780,00	0,00
Verzekeringen algemeen	146,84	138,94
	<hr/>	<hr/>
	13.053,59	7.307,35
<u>Accomodatiekosten</u>		
Huur accomodatie	41.955,29	45.529,45
Onderhoud Lichtinstallatie	148,75	0,00
	<hr/>	<hr/>
	42.104,04	45.529,45
<u>Wedstrijdkosten</u>		
Spel- en voetbalmaterialen	12.886,94	8.971,69
Inkoop kleding leden	463,74	3.978,10
Inkoop kleding/materialen tvb sponsoring	475,92	3.295,92
Medische kosten/verzorging/EHBO	1.371,00	532,69
Toernooien	2.319,50	50,00
Kampioenschapskosten	0,00	150,00
Clubscheidsrechterskosten	0,00	25,00
KNVB (gehele nota)	21.643,68	19.909,76
Futsal (kostenzaalhuur)	219,50	69,01
	<hr/>	<hr/>
	39.380,28	36.982,17
<u>Bestuur en commissies</u>		
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	141,18	141,18
Kosten selectie/overige elftallen	0,00	1.660,69
Kosten jeugdelftallen	0,00	88,29
Lief en Leed	100,00	0,00
Kosten sponsorcommissie/verkoopkosten	0,00	323,12
Representatiekosten	483,64	189,47
Relatiegeschenken	100,00	0,00
Presentatiekosten	31,00	0,00
Eigen gebruik Bestuur/commissies 11%	120,20	12,90
Eigen gebruik scheidsrechters	483,00	716,05
Eigen gebruik elftallen 11%	1.117,20	1.134,00
Eigen gebruik kantinemedewerkers	1.137,05	1.288,70
11% BTW op eigen gebruik bestuur/commissies	189,25	204,93
	<hr/>	<hr/>
	3.902,52	5.759,33
<u>Diverse lasten</u>		
Reclameborden e.d. kosten	739,52	900,00
Precariorechten Gemeente Zoetermeer	734,77	787,17
Acties/loterijen kosten	0,00	100,00
Evenementenkosten	588,26	0,00
Voorziening dubieuze debiteuren	16.400,89	0,00
Overige algemene kosten	760,39	939,87

Toelichting winst- en verlies van 01-07-2009 t/m 30-06-2010

FC Zoetermeer

	30-06-2010	30-06-2009
	€	€
	19.223,83	2.727,04
<u>Afschrijving materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten Complex Rokkeveen	10.000,00	10.000,00
Afschrijvingskosten inventaris en inrichting	1.262,16	1.379,05
Afschrijvingskosten machines en installaties	1.184,07	1.184,07
Afschrijvingskosten lichtinstallatie	510,05	510,05
Afschrijvingskosten kleding leden	0,00	15.418,05
	12.956,28	28.491,22
<u>Overige baten</u>		
Resultaat verkoop activa	0,00	64.378,73
Buitengewone baten	3.847,69	33.697,41
Afboeken crediteuren	9.722,87	0,00
	13.570,56	98.076,14
<u>Overige lasten</u>		
Buitengewone lasten	2.656,27	17.813,77
Afboeken debiteuren	4.355,15	0,00
Rente en kosten betaalrekeningen	163,80	529,49
Kasverschillen	149,97	45,61
	7.325,19	18.388,87

Concept

OVERIGE GEGEVENS

Concept