

## Financieel verslag 2017

### Resultatenrekening.

De resultatenrekening sluit met een positief resultaat van € 8.163,55, waarvan € 5.014,73 uit het resultaat van het jubileum, zodat er een bedrag van € 3.127,90 is overgehouden uit de gewone bedrijfsvoering.

De **baten** lijken in 2017 lager te zijn dan in 2016. In de baten van 2016 is echter een incidentele subsidie begrepen en is er een administratieve wijziging geweest. Op structurele basis zijn de opbrengsten in totaliteit gelijk gebleven, maar het is wel zo dat de extra baten vanwege een toename van de ledencontributie teniet werd gedaan door terugloop van de overige opbrengsten. De toegenomen baromzet wordt volledig uitgeput door hogere inkoopkosten.

De **kosten** vertonen eenzelfde patroon: tegenover lagere kosten staan ook hogere kosten. De huisvestingskosten zijn aanmerkelijk lager dan vorig jaar. De belangrijkste verklaringen voor de afname zijn de lagere energiekosten, minder klein onderhoud, lagere afschrijvingen, terwijl de huuropbrengst steeg. Bij de vergelijking tussen beide jaren moet ook de incidentele uitgave in 2016 in ogenschouw worden genomen. Ook de communicatiekosten namen naar verhouding flink af, vooral doordat kon worden bespaard op de productiekosten van HEVO-actueel. Tegenover de gemelde besparing in 2017 staan kostenverhogingen voor activiteiten van commissies. De toename van de kosten van de activiteitencommissie moet voor het grootste deel verklaard worden uit de kosten van de organisatie van de open dag van de clubs, die tweejaarlijks wordt georganiseerd. Verder zijn dit jaar de afschrijvingen voor specifieke materialen ten laste gebracht van de activiteitencommissie.

In de resultatenrekening staan ook de inkomsten en uitgaven van de clubs en de commissies Reizen en COE weergegeven. Het gaat alleen om de visualisatie. Zij hebben geen effect op het resultaat omdat dit effect is geëlimineerd met de post 'reservering exploitatieresultaat clubs en commissies'.

### Balans.

Op de balans is de belangrijkste post het vermogen van de vereniging. Zij bestaat uit drie delen:

- een algemene reserve, die bestemd is om onverwachte exploitatierisico's op te kunnen vangen. Daling van de ledenaantallen is een dergelijk risico, omdat een inkomstenderving niet eenvoudig kan worden opgevangen. De meeste kosten zijn immers vaste kosten. De norm voor deze reserve is 10 euro per lid.
- een herbestemmingsreserve voor het inventaris. In 2012, bij de opening van De Ontmoeting en in de jaren daarna zijn voor het opgenomen bedrag inventarisgoederen aangeschaft. Voor de uitgangspunten die we nu hanteren, zijn er te weinig middelen om de herinvestering van afgeschreven inventarisgoederen te kunnen doen.
- een fonds voor herinvestering, een reserve bedoeld om prijsstijgingen bij herinvestering op te kunnen vangen.

De commissies Reizen en COE voeren een eigen bankrekening. Zij voeren ook een eigen administratie, buiten die van HEVO. Zij zijn niettemin een onderdeel van HEVO. Om die reden is het saldo van deze bankrekeningen debet in de balans opgenomen. Tegelijk vormt dit het door het bestuur beschikbaar gestelde werkkapitaal van beide commissies. Iets dergelijks geldt ook voor de (rekening houdende) clubs; maar hun werkkapitaal is van de clubs zelf en is in de balans daarom als verplichting opgenomen.

Dit jaar is de eigen bankrekening van Pilatus opgeheven en lopen alle betalingen en de incasso via de hoofdrekening van HEVO. Voor Badminton geldt dit al langer. Voor beide

geldt dat zij aldus een rekening-courant verhouding met de centrale administratie hebben. Iets dergelijks geldt ook voor de Stichting Hart Veilig die tijdelijk middelen bij HEVO heeft gestald.

De post voorzieningen bestaat uit een voorziening voor het onderhoud van de biljarts en een voorziening voor eventuele tekorten in de jubileumviering. Deze laatste voorziening valt nu vrij en komt beschikbaar als onderhoudsvoorziening voor groot onderhoud aan De Ontmoeting. Aan deze voorziening zal het resultaat van 2017 worden toegevoegd. Een onderhoudsplan is in de maak.

De posten nog te ontvangen en nog te betalen zijn overlopende posten (kosten en opbrengsten die in 2018 zijn ontvangen of betaald, maar die nog betrekking hebben op 2017).

Bestemming resultaat:

Van het resultaat 2018 wordt:

- € 724,80 toegevoegd aan algemene reserve
- € 7.448,75 wordt omgezet in onderhoudsvoorziening groot onderhoud

Ruud van Aart, penningmeester

Vastgesteld 24 april 2018