



Haarlemsche Jachtclub

Financieel jaarverslag

2020



Schoteroog

TOELICHTING FINANCIËEL JAARVERSLAG HAARLEMSCHE JACHTCLUB

Voor u ligt het financieel jaarverslag 2020 van de Haarlemsche Jachtclub met (Ondanks Corona) een positief resultaat van 12.112 euro

Aan de ALV zal worden voorgelegd om akkoord te gaan met de volgende verdeling.

- 1 Voorziening groot onderhoud 6.000 euro
- 2 Voorziening HJC vloot 1.000 euro
- 3 Algemene reserve 5.112 euro

Hieronder enkele afwijkende posten in de staat van baten en lasten met de verklaring daarvan.

Verder zijn er een aantal kostenposten lager dan in 2019, dat is het resultaat van zuinig werken door de havencommissaris en zijn vrijwilligers en door de Corona pandemie, hierdoor kon er toch een positief resultaat worden behaald.

Clubhuis resultaat

De meeste financiële pijn bij de HJC werd geleden door de clubhuiscommissaris, deze zag door Corona in een klap zijn omzet verdwijnen en zijn kosten toenemen.

Dit resulteerde dan ook in een verlies voor het clubhuis van 1.000 euro.

Er was in januari-februari al het nodige ingekocht toen het clubhuis in mrt werd gesloten voor de rest van het jaar echter de vaste lasten bleven wel door lopen zoals bv de maandelijkse kosten voor het kassasysteem. Tevens ontstond er een dispuut met de leverancier van de koffieautomaat wat ook 1.175 euro afkoopkosten met zich meebracht.

De schoonmaakkosten van de kleedkamers, toiletten en het clubhuis zijn ten laste gebrachte van de HJC en niet van het clubhuis omdat de oorzaak hiervan veroorzaakt werd door afwezigheid van de havenmeester en dientengevolge geen last voor de clubhuis exploitatie kan zijn.

Post Exploitatie HJC voertuigen/Resque's

Deze post is 4.464 euro dit hoge bedrag ontstaat doordat in 2020 de banden van de tractor vervangen zijn voor 3600 euro.

Personeels lasten

Deze post bedraagt 41.372 € dit is ontstaan door ingewonnen advies en begeleiding in het dispuut met ons enige personeelslid. Deze post is verhoogt door kosten voor Mediation, begeleiding en advocaat met een totaal van 4.503,09 euro

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn hoger doordat er in 2019 investeringen zijn gedaan die in dat jaar maar gedeeltelijk werden afgeschreven doordat ze ook in de loop van het jaar zijn aangeschaft.

Echter in 2020 moest het gehele jaar worden opgenomen.

P. Unkel
Penningmeester
11-04-2021

Haarlemsche Jachtclub te Haarlem

Balans HJC per 31-12-2020

<u>ACTIVA</u>	Boekjaar 2019	Boekjaar 2020
Vaste activa	(euro)	(euro)
▀ (1) Haveninventaris	98.293	105.590
▀ (1) HJC Vloot	8.276	8.390
	106.569	113.980
 Vlottende activa		
▀ (2) Voorraden	2.895	767
- Debiteuren	4.301	2.810
Te ontvangen BTW (zonnepanelen)	1.515	
▀ (3) Overlopende activa	13.663	3.308
	22.374	6.885
▀ (4) Liquide middelen	251.906	264.029
	274.280	270.914
	380.849	384.894

Haarlemsche Jachtclub te Haarlem

Balans HJC per 31-12-2020

<u>PASSIVA</u>	Boekjaar 2019	Boekjaar 2020
Reserves	(euro)	(euro)
(5) Algemene reserve Vorzieningen (6) Egalisatie erfpacht (6) HJC vloot (6) Onderhoud haven en gebouwen	166.870 <hr/> 166.870	171.982 <hr/> 171.982
- Borgsommen - Loonheffing (7) Vooruitontvangen bedragen (8) Overlopende passiva	612 3.228 30.416 7.615 <hr/> 41.871 <hr/> 380.849 <hr/>	642 0 34.162 3.200 <hr/> 38.004 <hr/> 384.894 <hr/>

Haarlemsche Jachtclub te Haarlem

Staat van Baten en Lasten HJC per 31-12-2020

B A T E N	Boekjaar 2019 (euro)	Boekjaar 2020 (euro)	Begroting 2020 (euro)
- Contributies	33.762	35.489	35.000,00
- Donateurs	961	819	900,00
- Liggelden	105.903	112.612	108.000,00
- Passanten	13.771	11.558	13.000,00
Overige inkomsten ligpl.	3.709	3.217	6.200,00
- Helling/H.D. spuit	13.106	13.150	11.000,00
	171.212	176.845	174.100
Omzet Clubhuis	28.407	8.610	10.000,00
Omzet Jeugdzeilen	26.144	24.365	
Omzet Pinksterevenement	2.940		
Omzet activiteiten	1.170	-362	
1 malige Corona subsidie		4.000	
	58.660	36.612	10.000
- Advertenties	475		1.500,00
- Rente	0	16	100,00
- Diverse baten	782	0	
	1.257	16	1.600
Totaal Baten	231.129	213.473	185.700

LASTEN	Boekjaar 2019 (euro)	Boekjaar 2020 (euro)	Begroting 2020 (euro)
Kosten Clubhuis	17.948	9.610	
Kosten Jeugdzeilen	21.059	21.403	
Kosten pinksterevenement	1.978		
Kosten Activiteiten	4.888		
(13) Personeel	37.126	41.372	38.400
(14) Huisvesting	76.748	67.964	77.815
(15) Algemene kosten	25.655	22.319	24.100
Lidmaatschap KNWV	7.503	7.796	7.500
exploitatie voertuigen/rescue's	1.474	4.464	5.000
- Financieringskosten	778	676	685
- Administratie	6.764	6.699	6.900
- Afschrijvingen	9.269	13.183	6.700
- Schoonmaakkosten	0	5.875	
	211.190	201.361	167.100
Batig saldo naar voorzieninge	19.939	12.112	18.600

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van de Haarlemsche Jachtclub, statutair gevestigd te Haarlem, bestaan uit het kennis laten maken van leden met de zeilsport in het algemeen en de daadwerkelijke beoefening hiervan in het bijzonder en het beschikbaar stellen van ligplaatsen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineaire afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingsduur bedraagt:

- Opstelmaterialen	20 jaar
- Verbouwing	10 jaar
- Inventaris en gereedschap	5 jaar
- Automatisering/computerapparatuur	5 jaar

Voorraad

De voorraad betreft inventaris Bar en wordt gewaardeerd op basis van oorspronkelijke inkooprijzen of, indien lager, de marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Liquide middelen

De post liquide middelen bestaat uit banktegoeden en eventueel kortlopende deposito's die zijn uitgezet bij banken. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Algemene reserve

Het eigen vermogen betreft de (uit dit jaar en voorgaande jaren resterende) saldi van de subsidies en andere baten. .

Het saldo na resultaatbestemming wordt na stemming in de ALV toegevoegd aan de algemene reserve of met name genoemde voorzieningen.

Het bestuur kan zonder belemmeringen over deze reserve beschikken (vrij beschikbaar vermogen).

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Schulden

Crediteuren en overige schulden zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen inkomsten enerzijds en de exploitatiekosten opgenomen tegen historische uitgaafprijzen anderzijds en voorts met inachtneming van de vermelde grondslagen van waardering.

De inkomsten zijn verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

De exploitatiekosten worden verantwoord in het jaar waarin deze ontstaan c.q. voorzienbaar zijn.

Haarlemsche Jachtclub

Toelichting op de balans per 31 december 2020
(1) Vaste aktiva

	(euro)
<u>Haveninventaris:</u>	
Boekwaarde inventaris 01-01-2020	145.018
Aanschaf 2020	19.528
	<hr/> 164.546
T.l.v. de voorziening algemeen gebracht	0
Basis voor afschrijvingen	<hr/> 164.546
<u>af:</u> totale afschrijvingen t/m 31 december 2020	58.956
	<hr/>
Boekwaarde inventarie per 31 december 2020	<hr/><hr/>105.590
 <u>HJC Vloot</u>	
Boekwaarde HJC Vloot per 01-01-2020	44.156
Aanschaf 2020	3.924
	<hr/> 48.080
T.l.v. de voorziening HJC Vloot gebracht	0
<u>af:</u> ontvangen subsidies t/m 31 december 2020	<hr/> 0
<u>af:</u> totale afschrijvingen t/m 31 december 2020	39.690
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2020	<hr/><hr/>8.390

(4) Liquide middelen:

Rabobank haven rek. crt.	88.082
Rabobank haven Spaarrekening	50.753
Rabobank doelspaarrekening	121.007
ING-bank haven rek.crt	-1.869
Kas havenmeester	318
Kas clubhuis	768
ING-bank bar rek.crt	2.150
ING-bank jeugdzeilen	2.819
	<hr/>
Stand op 31 december 2020	<hr/><hr/>264.029

Haarlemsche Jachtclub

Toelichting op de balans per 31 december 2020

(5) Reserves	(euro)
Algemene reserve per 1 januari 2020	166.870
Overschot 2020	5.112
Algemene reserve per 31 december 2020	171.982

(6) Voorzienen:					
	Saldo	toevoeging	Stand na	onttrekking	Saldo
	31-12-2019		toevoeging	voorz.	31-12-2020
Egalisatie erfpacht	135.317		135.317	4.200	131.117
HJC vloot	12.791	1.000	13.791		13.791
Onderhoud gebouwen en haven	24.000	6.000	30.000		30.000
	172.108	7.000	179.108	4.200	174.908

(7) Vooruit ontvangen bedragen:	
Liggelden winter / overige inkomsten	34.162

Haarlemsche jachtclub te Haarlem

Toelichting staat van Baten en Lasten HJC

BATEN	Boekjaar 2019	Boekjaar 2020
	(euro)	(euro)
(9) <u>Bijdrage bar:</u>		
Omzet	€ 22.375	€ 7.672
Interne omzet	6.033	938
Totaal	€ 28.408	€ 8.610
af: inkoopwaarde van de omzet	-16.080	-4.977
af: kosten	-1.870	-4.633
Netto bijdrage	€ 10.458	€ 1.000-
(10) <u>Bijdrage jeugdzeilen:</u>		
Ontvangen lesgeld/huur boten	€ 26.144	€ 24.364
uitgaven: Training	-6.930	-9.134
Diverse kosten	-4.588	-4.585
verzekering lesschepen en rescue's	-2.648	-2.650
Onderhoud en afschrijvingen	-6.893	-5.033
Totale kosten	€ 21.059-	€ 21.402-
Kosten/ bijdrage	€ 5.085	€ 2.962
(11) <u>Bijdrage pinksterevenement:</u>		
Totale opbrengsten	€ 2.940	€ -
Totale uitgaven	-1.978	0
Bijdrage	€ 962	€ -
(12) <u>Bijdrage evenementen:</u>		
Inkomsten wedstrijdzeilen	€ -	€ -
Inkomsten evenementen	1.170	0
Inkomsten overige activiteiten	0	0
Kosten wedstrijdzeilen	-175	0
Kosten evenementen	-4.713	-362
Bijdrage	€ 3.718-	€ 362-

Haarlemsche jachtclub te Haarlem

Toelichting staat van Baten en Lasten HJC

	Boekjaar 2019 (euro)	Boekjaar 2020 (euro)
(13) <u>Personeelskosten:</u>		
Brutosalaris	€ 28.317	€ 28.173
Sociale lasten	6.273	6.221
Overige personeelskosten/mediation en advocaat	2.536	6.978
	€ 37.126	€ 41.372
(14) <u>Huisvestingskosten:</u>		
Erfpacht	€ 20.000	€ 20.000
Energie- en waterverbruik	15.969	13.441
Containers	3.368	2.132
WOZ	15.143	15.497
Waterschapbelasting	1.904	1.487
Onderhoud haven en terreinen	14.140	5.840
Onderhoud gebouwen	6.036	5.633
Onderhoud helling/kraan	188	3.934
	€ 76.748	€ 67.964
(15) <u>Algemene kosten:</u>		
Reclamekosten	€ 422	€ 1.062
Schuimspatten	664	598
Brandstof HJC resque's/voertuigen	899	597
Kantoorkosten	395	731
Porti- en telefoonkosten	2.193	2.448
ICT kosten	2.477	2.828
Kosten jeugdbestuur	92	70
Kosten secretariaat/bestuur	1.747	241
Kosten ALV, vieringen en medewerkersavond	2.709	684
Kosten werkploeg	4.837	460
Contributies en abonnementen	421	937
Verzekeringen	7.766	7.968
Dubieuze debiteuren		1.154
Overige lasten	1.034	2.539
	€ 25.655	€ 22.319