

Vereniging Groote Sociëteit
Arnhem
(opgericht 1763)

Financieel Jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

	pagina
Algemeen - de jaarcijfers over 2021	2
Balans per 31 december 2021	3/4
Staat van baten en lasten over 2021	5
Toelichting op de balans per 31 december 2021	6/8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	9/11
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	12/13

ALGEMEEN – DE JAARCIJFERS OVER HET JAAR 2021

TOELICHTING

Over het jaar 2021 werd een overschot vóór eenmalige baten en lasten geboekt van € 12.185, (2020 € 1.333).
De totale baten bedroegen € 72.286 (2020: € 69.338) en de lasten € 60.101 (2020: € 68.005).

De opbrengst contributies daalde met € 2.135, het aantal leden nam helaas per saldo met 7 af.

De kegelbanen zijn tot maart 2020 verhuurd aan kegelclubs uit Apeldoorn. De opbrengst uit zaalhuur steeg enigszins vanwege gedeeltelijke opheffing coronamaatregelen.

In september 2020 heeft de kastelein te kennen gegeven te stoppen met de exploitatie van de Sociëteit. Dit vanwege de coronamaatregelen. Nadien heeft de directie de horeca-voorziening in eigen beheer genomen.

De lasten zijn per saldo sterk gedaald met name door minder onderhoud en lagere energiekosten. Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 10.
Voor 2022 voorziet de directie een stijging van de energiekosten tot ten minste het niveau van 2020.
In het verleden zijn investeringsgoederen van de voorziening onderhoud en inventaris afgeboekt De waarderingsgrondslagen, zie pagina 12, voorzien hierin.

Vanaf 2018 is geinvesteerd in kegelbaanmachines, inventarissen en keukenapparatuur.
Tot en met 2021 bedragen deze investeringen € 30.254.
Vanwege de omvang van deze investeringen en die van komende jaren is naar verwachting de voorziening onderhoud niet meer toereikend voor het noodzakelijk onderhoud aan het pand.
De directie heeft daarom besloten om voornoemde investeringen te activeren en in de komende jaren af te schrijven. Met betrekking tot bovengenoemd toekomstig onderhoud is een meerjarenplan opgesteld.

De liquiditeitsruimte die jaarlijks bestaat in de vorm van de afschrijving op de verbouwing en inventaris is in principe beschikbaar voor aflossing van schulden en/of herinvestering.

De Financiële Commissie heeft op 28 maart 2022 van de boekhouding en de jaarrekening kennis genomen. Met de Ledenraad is de jaarrekening op 7 april 2022 besproken.

Over hun bevindingen zal tijdens de algemene vergadering van 20 april 2022 worden gerapporteerd.

Otte van Zanden
Directeur Thesaurier
april 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	*31-12-2020*
	Euro	*Euro*
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwing (2007)	138.791	159.291
Inventaris	22.255	24.331
	161.046	183.622
Vlottende activa		
Voorraden horeca	1.137	1.095
Vorderingen		
Debiteuren	1.729	1.045
Vooruitbetaald en overige vorderingen	545	2.282
	2.274	3.327
Liquide middelen		
Banksaldi	73.648	48.015
Totaal	238.105	236.059

	31-12-2021	*31-12-2020*
	Euro	*Euro*
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	45.839	37.345
Voorzieningen		
Onderhoud gebouw en inventaris	37.919	37.919
Algemeen	7.890	7.890
	45.809	45.809
Langlopende schulden		
Lening	123.970	132.718
Persoonlijke leningen (leden)	3.000	5.000
Waarborgsommen pasjes	670	670
	127.640	138.388
Kortlopende schulden		
Onderhoudskosten pand (VVE)	2.155	2.304
Aflossingsverplichting lening	8.748	8.748
Overige schulden en overlopende passiva	7.914	3.465
	18.817	14.517
Totaal	238.105	236.059

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	*2020*
	Euro	*Euro*
Baten		
Contributies en entreegelden leden	64.593	66.728
Bijdragen kegelbanen	0	440
Zaalhuur	1.014	690
Advertenties website	650	650
	1.664	1.780
Gift	350	350
Netto opbrengst horeca	5.679	480
Totaal baten	**72.286**	**69.338**
Lasten		
Exploitatiekosten gebouw en inventaris	24.121	33.118
Afschrijving	23.663	23.505
Exploitatiekosten kegelbanen / biljarts	0	24
Kosten van evenementen	3.279	2.366
Algemene kosten	3.718	3.314
	54.781	62.327
Interest leningen	5.320	5.678
Totaal lasten	**60.101**	**68.005**
Operationeel saldo	**12.185**	**1.333**
Kosten onderzoek verhuizing	-3.691	0
Vrijval crediteuren	0	1.210
	-3.691	1.210
Exploitatiesaldo	**8.494**	**2.543**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Materiële vaste activa

Verbouwing

Hieronder zijn alle kosten opgenomen van de verbouwing 2007. De afschrijving werd aanvankelijk bepaald op 3% per jaar, maar bedraagt met ingang van het boekjaar 2011 5% per jaar (€ 20.500).

	31-12-2021	*31-12-2020*
	Euro	*Euro*
Boekwaarde per 1 januari	159.291	179.791
Af: afschrijving in het verslagjaar	-20.500	-20.500
Stand per 31 december	138.791	159.291

Inventaris

In 2021 is geinvesteerd in keukenapparatuur, laptop en kantoorstoel.

Boekwaarde per 1 januari	24.331	19.368
Investeringen	1.087	7.968
Af: afschrijving in het verslagjaar	-3.163	-3.005
Stand per 31 december	22.255	24.331
Cumulatieve stand per 31 december:		
Aanschafwaarde	439.520	438.433
Af: cumulatieve afschrijvingen	-278.474	-254.811
Stand per 31 december	161.046	183.622

Vorderingen

Debiteuren

De debiteuren betreffen verhuurnota's en contributies.

Vooruitbetaald en overige vorderingen

Dit betreft voor 2021 en 2020 vooruitbetaalde kosten.

Liquide middelen

Banksaldi

Betreft banksaldi bij Rabobank en ING.

PASSIVA

	31-12-2021	*31-12-2020*
	Euro	*Euro*
Eigen vermogen		
Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	37.345	34.802
Exploitatiesaldo verslagjaar	8.494	2.543
Stand per 31 december	45.839	37.345

Voorzieningen

Er zijn geen mutaties in 2021 en 2020.

Langlopende schulden

Lening		
Stand per 1 januari	132.718	141.466
Naar schuld op korte termijn	-8.748	-8.748
Stand per 31 december	123.970	132.718

Ten behoeve van de financiering van de verbouwing werd in 2007 een 4.95% aflossingsvrije hypothecaire lening afgesloten met een looptijd van 10 jaar.
Deze lening liep af op 1 februari 2017. Door Rabobank Arnhem is per diezelfde datum een hypothecaire lening van € 175.000 verstrekt. De looptijd is 20 jaar en de rente 3,5% voor 5 jaar. De aflossing bedraagt € 729 per maand.
Met ingang van 1 maart 2022 bedraagt het rentepercentage 3,4%, wederom voor 5 jaar.

Persoonlijke leningen	*31-12-2021*	*31-12-2020*
	Euro	*Euro*
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Aflossing	-2.000	0
Stand per 31 december	3.000	5.000

In het kader van de Financiële Aktie 2006/2007 was een aantal leden bereid een persoonlijke lening met "open" looptijd te verstrekken tegen een rente van 2%, welke bij terugbetaling dient te worden voldaan.

Waarborgsommen pasjes

Dit betreft de aan leden terug te betalen waarborgsom inzake elektronische garage-toegangssleutels.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen rente op leningen o/g	895	1.404
Energiekosten	586	965
Diverse crediteuren	426	0
Vooruitbetalingen lezing en concert	3.420	0
Golftoernooi	892	511
Overlopende passiva	1.695	585
Stand per 31 december	7.914	3.465

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Baten

Contributies en entreegelden leden
De samenstelling van deze post luidt:

			Euro
Contributie leden	185	à € 335	61.975
Contributie buitenleden	9	à € 50	450
Contributies nieuwe leden	17		893
Entreegelden nieuwe leden	17	à € 75	1275
			64.593

Het verloop in 2021 van het ledental is als volgt geweest:

	Leden	*Buitenleden*	*Erelid*	*Totaal*
Stand per 1 januari	185	10	2	197
Nieuwe leden	17			17
Overleden	-2	-1		-3
Overige mutaties	1			1
Opzeggingen	-22			-22
Stand per 31 december	179	9	2	190

Bijdragen kegelbanen

Dit betreft voor 2020 verhuur aan derden clubs.

Zaalhuur

Dit betreft verhuur van onze zaalruimte aan een aantal vaste huurders, alsmede incidentele verhuur aan derden en leden.
Onze **vaste huurders** in 2021 waren The Red Hat Society, Kiwanis en KIVI.

	2021 Euro	2020 Euro
Netto opbrengst horeca		
Omzet	18.561	3.646
Inkopen	11.705	1.898
Bruto winst	6.856	1.748
Ingeleend personeel	0	1.134
Overige kosten	1.177	134
Netto opbrengst	5.679	480

Lasten

Exploitatiekosten gebouw en inventaris

Onderhoud gebouw en inventaris		
• kosten grotere projecten	0	2.950
• regulier onderhoud	7.055	7.047
	7.055	9.997
Gas, water en elektra	4.494	11.031
Verzekeringen	3.057	3.138
Onroerende zaakbelasting en zuiveringslasten	2.856	2.697
Beveiligingskosten	1192	1140
Gemeenschappelijke huisvestingskosten (VVE)	5.467	5.115
Overige huisvestingskosten	0	0
Totaal exploitatiekosten gebouw en inventaris	24.121	33.118

De reguliere onderhoudskosten betreffen voornamelijk vuilafvoer, onderhoud noodverlichting, schoonmaakkosten en diverse kleine reparaties.

Exploitatiekosten kegelbanen / biljarts

Onderhoud kegelbanen	0	24

Kosten van evenementen

Groot evenement	2.631	0
Overige evenementen	648	2.366
	3.279	2.366

De overige evenementen betreffen kerstborrel. kosten golftoernooi en zilveren kegel.

Algemene kosten

	2021 Euro	2020 Euro
Communicatiekosten (KPN, website)	1.837	1.917
Vergaderkosten	297	939
Algemene representatie en diversen	1.584	458
Totaal algemene kosten	3.718	3.314

Interest leningen

Rentelasten Rabobank	4.876	5.202
Rentelasten lening leden	62	107
Rentebaten	-6	-5
Bankkosten	388	374
	5.320	5.678

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het exploitatiesaldo, is de verkrijgingsprijs.
Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva voor de nominale waarde opgenomen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Gebouw en Verbouwing
De waarde van het gebouw, bestaande uit een appartementsrecht, is niet weergegeven.
De verbouwing in het jaar 2007 is in totaliteit geactiveerd; hierop werd aanvankelijk 3% per jaar afgeschreven. Dit percentage is met ingang van 2011 verhoogd tot 5%.
Op het appartementsrecht is een eerste hypotheek verstrekt als zekerheid ten gunste van de geldgever van de langlopende lening.
Voor noodzakelijk geacht onderhoud is een voorziening gevormd.

De verzekerde waarde van de gehele opstal is € 5.305.000. Het aandeel van de vereniging bedraagt 33,5% hiervan, zijnde een verzekerd bedrag van € 1.777.175.
Voor de gemeentelijke onroerend zaakbelasting (peildatum 1 januari 2020) is onze etage getaxeerd op € 392.000 (1 januari 2020 € 273.000).

Inventaris en kegelbanen
De oude inventaris en kegelbanen zijn geheel afgeschreven. Kleinere aanschaffingen worden rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. Inventaris en inrichting uit 2007 zijn begrepen in het totale bedrag "verbouwing".

Voor noodzakelijk geachte vervanging en onderhoud is een voorziening gevormd, grotere investeringen worden zonodig ten laste van deze voorziening gebracht.
Gelet op het verwachte toekomstige onderhoud worden de investeringen van 2018 niet meer ten laste van deze voorziening gebracht maar geactiveerd en in een aantal jaren afgeschreven.

De investeringen in (keuken)inventarisen worden in 5 jaar afgeschreven, de investering in kegelbaanmachines wordt in 20 jaar afgeschreven.
De verzekerde waarde van inventaris en kegelbanen bedraagt € 602.000 (inclusief huurders-belang van € 382.000).

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Voorzieningen

Onderhoud gebouw en inventaris
Deze voorziening dient voor egalisatie van de lasten van groot onderhoud van het gebouw en de inventaris.

Algemene voorziening
Deze voorziening dient voor lasten uit voorgaande jaren, respectievelijk egalisatie van kosten welke niet onder de andere voorzieningen vallen.

Langlopende schulden/kortlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde betalingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de exploitatiesaldobepaling

Algemeen
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.
De opbrengsten uit exploitatie worden bepaald door de in rekening gebrachte bedragen te verminderen met de daarmee samenhangende kosten, welke gebaseerd zijn op aanschaffingprijzen.

Voor de beoordeling van de exploitatie wordt gewezen op de omstandigheid dat met betrekking tot het oorspronkelijke gebouw geen lasten inzake afschrijving en rente voorkomen.