

Heerenveense Watersportvereniging "Nanneveld" te Heerenveen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
De Bron	243.998		235.959	
De Welle	678.301		581.580	
Vereniging	13.920		13.920	
		936.219		831.459
Vlottende activa				
Voorraden	(2)	15.339		16.472
Vorderingen	(3)			
Debiteuren	9.234		5.596	
Vennootschapsbelasting/latente belastingvordering				
vennootschapsbelasting	15.672		13.082	
Omzetbelasting	22.183		12.518	
Overige vorderingen en overlopende activa	3.996		2.599	
		51.085		33.795
Liquide middelen	(4)			
ABN AMRO Bank N.V.	125		8.791	
Rabobank	111.964		8.854	
Rabobank spaarrekening	-		20.000	
Kas	946		606	
Gelden onderweg	145		-	
		113.180		38.251
		179.604		88.518
		1.115.823		919.977

- 11 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
		€	€	€	€
Baten					
Baten havens De Welle en De Bron	(8)	373.472	382.800	-9.328	342.517
Baten brandstof en kiosk	(9)	199.814	162.000	37.814	158.896
Baten vereniging H.W.N.	(10)	18.300	18.500	-200	18.425
Som der baten		<u>591.586</u>	<u>563.300</u>	<u>28.286</u>	<u>519.838</u>
Lasten					
Kostprijs brandstof en kiosk	(11)	167.693	132.400	35.293	130.011
Lasten beheer en administratie					
Personeelslasten	(12)	121.414	117.600	3.814	97.480
Afschrijvingen	(13)	27.621	26.600	1.021	22.620
Huisvestingslasten en lasten havens	(14)	205.044	199.600	5.444	228.450
Kantoorlasten	(15)	15.834	13.000	2.834	9.604
Algemene lasten	(16)	27.291	26.100	1.191	22.704
		<u>397.204</u>	<u>382.900</u>	<u>14.304</u>	<u>380.858</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>26.689</u>	<u>48.000</u>	<u>-21.311</u>	<u>8.969</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17)	-15.084	-10.400	-4.684	-8.153
Saldo voor belastingen		<u>11.605</u>	<u>37.600</u>	<u>-25.995</u>	<u>816</u>
Belastingen saldo	(18)	535	-5.600	6.135	2.301
Saldo na belastingen		<u><u>12.140</u></u>	<u><u>32.000</u></u>	<u><u>-19.860</u></u>	<u><u>3.117</u></u>

PASSIVA

	2022	2021
	€	€
Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	562.558	559.439
	562.558	559.439
Resultaatbestemming	12.140	3.117
Stand per 31 december	574.698	562.556

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	73.452	105.655
Dotatie	51.530	108.944
	124.982	214.599
Onttrekking	-73.065	-141.147
Stand per 31 december	51.917	73.452

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van de walbeschoeiing, steigers en andere havenvoorzieningen.

Deze voorziening wordt mede onderbouwd door een opgestelde meerjaren onderhoudsplan MJOP.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
8. Baten havens De Welle en De Bron				
Liggelden De Welle	169.803	157.000	12.803	164.647
Walliggers De Welle	22.624	18.000	4.624	18.389
Liggelden De Bron	89.102	86.000	3.102	64.754
Passanten	4.952	5.500	-548	5.324
Takelen	33.253	33.000	253	31.492
Huur gebouwen, gebruik grond en woonark	3.639	4.600	-961	3.639
Huur onderhouds- en verflootsen	27.025	30.400	-3.375	28.373
Energiekosten gas, water en elektra	18.776	42.000	-23.224	21.948
Wassen, drogen en fietsverhuur	465	-	465	699
Camperplaatsen	2.279	5.000	-2.721	2.045
Overige opbrengsten havens	1.554	1.300	254	1.207
	<u>373.472</u>	<u>382.800</u>	<u>-9.328</u>	<u>342.517</u>
9. Baten brandstof en kiosk				
Omzet verkoop brandstof	191.224	148.000	43.224	145.381
Omzet verkopen kiosk	8.590	14.000	-5.410	13.515
	<u>199.814</u>	<u>162.000</u>	<u>37.814</u>	<u>158.896</u>
10. Baten vereniging H.W.N.				
Contributies leden	17.250	17.400	-150	17.340
Advertenties Jaarboekje	1.050	1.100	-50	1.085
	<u>18.300</u>	<u>18.500</u>	<u>-200</u>	<u>18.425</u>
11. Kostprijs brandstof en kiosk				
Lasten/inkopen brandstof en kiosk				
Inkopen brandstof (diesel)	157.464	120.000	37.464	118.776
Inkopen kiosk	8.569	12.400	-3.831	9.671
Inkopen kantine (kiosk)	1.660	-	1.660	1.564
	<u>167.693</u>	<u>132.400</u>	<u>35.293</u>	<u>130.011</u>
Brutomarges:				
Brandstof in %:	17,7%	18,9%		18,3%
Kiosk	0%	11,4%		28,5%
Liters brandstof	102.555 ltr			109.118 ltr
Gemiddelde verkoopprijs per ltr	€ 1,8646			€ 1,7479

12. Personeelslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	91.806	90.400	1.406	77.397
Overwerkvergoedingen	-	-	-	2.971
Mutatie vakantiegeldverplichting	7.040	7.300	-260	8.924
Loonheffing spaarloonregeling	406	-	406	-
	99.252	97.700	1.552	89.292
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.764	-22.100	1.336	-27.567
Ontvangen subsidies WTL	-662	-	-662	-
	77.826	75.600	2.226	61.725
<i>Sociale lasten en pensioenpremies</i>				
Premies sociale verzekeringswetten	14.916	16.600	-1.684	15.053
Ziekengeld personeel	6.256	4.800	1.456	1.087
Ongevallenverzekering personeel	227	100	127	59
Premies BTER	6.950	8.100	-1.150	7.276
	28.349	29.600	-1.251	23.475
<i>Overige personeelslasten</i>				
Uitzendkrachten	5.842	8.200	-2.358	-
Reis- en verblijflasten	905	-	905	248
Geschenken personeel / WKR-vergoeding vrije ruimte	300	-	300	1.200
Bedrijfskleding havenmeesters	1.261	2.400	-1.139	2.069
Kosten Arbodienst verzuimbegeleiding	5.114	-	5.114	7.209
Overige personeelskosten havenmeesters	1.817	1.800	17	1.554
	15.239	12.400	2.839	12.280

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2022 gemiddeld 3,2 personeelsleden werkzaam, tegenover gemiddeld 3,2 in 2021.

13. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

De Bron	4.209	6.700	-2.491	6.064
De Welle	23.412	19.900	3.512	16.556
	27.621	26.600	1.021	22.620

Overige lasten van de vereniging

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
14. Huisvestingslasten en lasten havens				
Energiekosten	38.044	32.400	5.644	23.182
Onderhoud onroerende zaak	49.271	54.000	-4.729	44.510
Onderhoud machines, tractor e.d. en kleine aanschaffingen	14.252	12.300	1.952	10.480
Overige vaste lasten onroerende zaak	11.072	11.000	72	10.682
Verzekeringpremies	9.069	12.100	-3.031	10.170
Schoonmaakkosten en containerkosten	13.682	10.800	2.882	11.080
Bewakingslasten	4.144	3.000	1.144	47
Kosten bemonsteringen legionella	7.309	10.000	-2.691	5.423
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	51.530	45.400	6.130	108.944
Kosten bedrijfsauto havenmeesters	2.866	3.000	-134	-
Brandstoffen; machines, auto's e.d.	1.951	2.000	-49	1.901
Overige huisvestingslasten	1.854	3.600	-1.746	2.031
	<u>205.044</u>	<u>199.600</u>	<u>5.444</u>	<u>228.450</u>
15. Kantoorlasten				
Kantoorbenodigdheden	561	1.000	-439	887
Drukwerk	5.982	3.200	2.782	2.914
Communicatiekosten	2.565	1.500	1.065	1.431
Porti	1.845	4.500	-2.655	1.735
Contributies en abonnementen	4.881	2.800	2.081	2.637
	<u>15.834</u>	<u>13.000</u>	<u>2.834</u>	<u>9.604</u>

Heerenveense Watersportvereniging "Nannewijd" te Heerenveen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
16. Algemene lasten				
Accountantskosten	5.610	2.600	3.010	4.729
Notarislasten	1.375	2.000	-625	-
Vergaderkosten	224	100	124	77
Bestuurskosten	3.410	3.200	210	3.535
Verzekeringen aansprakelijkheid bestuur en bedrijf	3.163	4.000	-837	3.658
Afdrachten VNM	919	900	19	875
Verliezen/afschrijvingen debiteuren	-	-	-	326
Kosten schades aan derden	750	-	750	-
Bijdrage activiteitenvereniging De HWN	500	500	-	500
Cursuskosten	-	1.600	-1.600	1.303
Vrijwilligersvergoedingen	7.045	6.000	1.045	5.950
Administratie- en automatiseringskosten	1.751	1.800	-49	1.751
Overige kosten	2.544	3.400	-856	-
	<u>27.291</u>	<u>26.100</u>	<u>1.191</u>	<u>22.704</u>

Financiële baten en lasten

17. Rentelasten en soortgelijke lasten

Bankkosten	-2.229	-1.500	-729	-1.307
Rente Rabobank 0050222636	-717	-	-717	-
Rente Rabobank 0050222637	-1.023	-	-1.023	-
Rente ABNAMRO 968660827	-2.209	-2.000	-209	-776
Rente ABNAMRO 968717756	-2.787	-2.500	-287	-919
Rente Rabobank 3631917953	-1.279	-1.200	-79	-1.416
Rente Rabobank 3264923920	-	-	-	-403
Rente Rabobank 3264926261	-175	-200	25	-241
Rente Rabobank 3264945878	-3.716	-3.000	-716	-3.091
Afsluitkosten lening en rekening courant krediet	-950	-	-950	-
Rente belastingen	1	-	1	-
	<u>-15.084</u>	<u>-10.400</u>	<u>-4.684</u>	<u>-8.153</u>

De verschillen ten aanzien van de rentes ABNAMRO zijn ontstaan door correcties van balansposten voor opschortingen rentebetalingen tijdens de eerste coronaperiode.

18. Belastingen saldo

Vennootschapsbelasting/latente belastingvordering vennootschapsbelasting	<u>535</u>	<u>-5.600</u>	<u>6.135</u>	<u>2.301</u>
---	------------	---------------	--------------	--------------