



WAGENINGEN e.o.

Sport- en recreatievereniging voor mensen met een beperking

FINANCIIEEL JAARVERSLAG 2017

INHOUDSOPGAVE

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Voorwoord | 2 |
| 2 | Algemene toelichtingen | 3 |
| 3 | Activiteiten | 3 |
| 4 | Ledenaantal | 4 |
| 5 | Verslag van de kascommissie | 5 |
| 6 | Jaarrekening | 6 |
| 6.1 | Balans per 31 december 2017 | 6 |
| 6.2 | Exploitatierkening over 2017 | 7 |
| 6.3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 6.4 | Toelichting op de balans per 31 december 2017 | 8 |
| 6.5 | Toelichting op de exploitatierkening over 2017 | 9 |
| 7 | Begroting 2018-2019 | 12 |
| 7.1. | Toelichting op de begroting 2018-2019 | 12 |
| 7.2 | Begroting 2018-2019 | 13 |

De Jaarrekening is vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering van 19 maart 2018.

1. Financieel jaarverslag 2017

1. Voorwoord

Ingevolge art.22.2 van de statuten van de vereniging brengt het bestuur jaarlijks aan de algemene vergadering haar financieel jaarverslag uit.

In dit financieel verslag zijn ook de begrotingen voor de jaren 2018 en 2019 opgenomen. De financiële verantwoording is door de door de algemene vergadering benoemde kascommissie gecontroleerd. Het rapport van de kascommissie is opgenomen in dit verslag.

De vereniging dient behalve aan de eigen leden ook aan de gemeenten Wageningen, Renkum en Ede verantwoording af te leggen voor de besteding van de door haar verstrekte subsidiegelden.

Dit jaarverslag met het daarin opgenomen verslag van de kascommissie en de begrotingen voor de jaren 2018 en 2019 dient daarom ook als verantwoording naar deze gemeenten.

Financieel dragen de genoemde gemeenten bij door het verlenen van subsidie aan WAAG. Daarnaast genereert WAAG zelf ook inkomsten via donateurs, adverteerders en diverse maatschappelijke instellingen.

Uit deze bijdragen en subsidies wordt ruim 50% van de kosten van de vereniging gedekt. De overige kosten – ruim 40% - worden uit de contributie betaald, waardoor de contributie aantrekkelijk kan blijven en de deelnamedrempel relatief laag.

Vanwege lichamelijke of verstandelijke beperkingen heeft niet iedereen de mogelijkheid om in een reguliere sportvereniging te sporten. Dankzij onze vereniging hebben in 2017 gemiddeld 123 (2016:115) personen met een beperking kunnen zwemmen, zaalsporten, tennissen en roeien.

Onze leden zijn voornamelijk afkomstig (zie 4 Ledenaantal) uit de gemeenten Wageningen, Renkum, Ede en Rhenen. De eerste drie gemeenten steunen WAAG daarom ook met een jaarlijkse subsidie.

De activiteiten zijn alleen mogelijk door de inzet van een grote groep vrijwilligers. Ruim 60 vrijwilligers, eveneens leden van WAAG, zetten zich wekelijks met groot plezier in om de andere leden/ deelnemers een fijn dagdeel (avond of ochtend) te bezorgen

Resultaat 2017 en begrotingen

De exploitatierekening laat evenals in 2016 een positief resultaat zien van € 2.002 (2016: € 569), terwijl een tekort van bijna €528 was begroot. Het beter dan begrote resultaat werd met name veroorzaakt door hogere contributie inkomsten en hogere particuliere donaties.

Voor 2018 zal in deze situatie naar verwachting weinig veranderen. Voor de jaren daarna is dat minder zeker. Subsidies zullen naar verwachting niet toenemen en de tarieven van de voorzieningen waar we gebruik van maken zullen een stijgende tendens vertonen. In de begroting is nog uitgegaan van de huidige lage inflatie, zodat de kosten voor het gebruik van

de zwembaden en gemeentelijke voorzieningen ook slechts beperkt geïndexeerd zullen worden. De begroting voor 2019 is dan ook vooral gebaseerd op een extrapolatie van 2017.

2. Algemene Toelichtingen

- 1. Naam vereniging: Voluit** : Vereniging Sport en Recreatie voor Gehandicapten in Wageningen en Omgeving "WAAG"
- Naam vereniging: Verkort** : Sportvereniging "WAAG"
- Adres van de vereniging** : Postbus 72, 6700 AB Wageningen
- Bankrelatie** : ING bank : rekeningnummer: NL 56 INGB 0004 3080 43 t.n.v. Sportvereniging "WAAG"
- Oprichtingsdatum** : 15 juni 1981
- Rechtsvorm** : Een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid (Vastgelegd in de notariële akte)
- Statutaire doelstelling** : De vereniging stelt zich ten doel de actieve deelname van de gehandicapte aan sportieve, recreatieve en culturele activiteiten te bevorderen ten einde hen naast een zinvolle vrijetijdsbesteding de kans te geven zich zoveel mogelijk te handhaven en zich te ontplooien in het dagelijkse leven.
- Werkzaamheden** : Alle werkzaamheden binnen de vereniging worden uitgevoerd door vrijwillig(st)ers.
- Registratie** : De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Arnhem onder nr. 40121929
- ANBI-status** : WAAG is erkend als ANBI. Fiscaal nr. 0816 438 468
- 3. Samenstelling dagelijks bestuur**
- Dhr. A.W. van den Ende : voorzitter/secretaris
- Vacature : secretaris
- Dhr. R van der Wijngaart : ledenadministratie
- Dhr.W.van Diermen : penningmeester
- Bestuurslid**
- Mw. E. Baardman : Coördinatie van de groepen/cursus & opleiding
- Mw. L. Laport : Coordinator zwemmen Renkum
- 4. Sportaccommodaties in 2017**
- | | | |
|------------|----------------------------|----------------------|
| Wageningen | : Sportfondsenbad | De Bongerd |
| | Sportzaal Schaepmanstraat | ingang Kortestraat 2 |
| Renkum | : Zwembad Optisport Doelum | Hogenkampseweg |
| Bennekom | Keltenwoud Langschoterweg | |

3. Activiteiten

De activiteiten bestaan uit:

Zwemmen, Sportinstuif, (Schuif)tafeltennis, Balsporten, Sportmix, G- tennis en Roeien VADA. De activiteiten zijn bestemd voor verstandelijk en/of lichamelijk gehandicapten.

Reden voor deze activiteiten: het, op medisch advies, kunnen meedoen aan sportactiviteiten en het verbeteren van de motoriek.

Naast deze sportieve activiteiten is er een jaarfeest, een optreden van de muziekvereniging en een voorjaarsactiviteit met jaarlijkse medewerking van Rotary Wageningen.

Het activiteitenjaar loopt van augustus tot juli.

4. Ledenaantal

Het ledenaantal naar herkomst ontwikkelde zich in 2017 als volgt:

| Gemeente | Aantal leden | | vrijwilligers |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | 31-12-2017 | 31-12-2016 | 31-12-2017 |
| Wageningen | 44 | 38 | 34 |
| Ede | 39 | 33 | 15 |
| Renkum | 26 | 28 | 11 |
| Overige gemeente | 19 | 20 | 3 |
| Totaal | 128 | 119 | 63 |
| Waaronder leden tot 25 jaar | 31 | 28 | 3 |
| Waaronder leden van 25-35 jaar | 24 | 19 | 7 |
| ➤ 35 jaar | 73 | 72 | 53 |
| Nieuwe leden in 2017 | 14 | | 13 |
| Idem in 2016 | 21 | | 10 |

Voor verdere informatie over de leden wordt verwezen naar het inhoudelijk verslag.

5. Verklaring kascommissie

Van: de kascommissie

Aan: Bestuur van Sportvereniging WAAG

Naar aanleiding van het onderzoek wil de commissie de volgende opmerkingen maken:

De kascommissie heeft het Financieel Jaarverslag 2017 bestudeerd. Over verschillende posten op de balans en resultatenrekening hebben we een toelichting gevraagd en uitgebreid gekregen. De vragen die we hadden zijn op een bevredigende wijze beantwoord.

De huur van zwembad de Bongerd in Wageningen is verreweg de grootste kostenpost (meer dan de helft van het totaal uitgegeven bedrag). Voor enkele kleinere uitgavenposten hebben we toelichting gevraagd en gekregen.

2017 is voor WAAG financieel een goed jaar geweest, ook door het grotere aantal deelnemers aan de activiteiten.

Hartelijk dank aa het bestuur en in ons geval vooral aan de penningmeester, die de taken nauwgezet uitvoert.

Samenstelling Kascommissie

De kascommissie bestaat uit de heer A.J.A.M. Kapteijns en de heer I. Bos, beiden voor de tweede keer.

De gewenste zittingstermijn voor de Kascommissie bedraagt twee jaar, waarbij de leden niet tegelijkertijd verkiesbaar zijn.

Leden Kaskommissie en ondertekening

Naam: de heer I. Bos

Naam: dhr. A.J.A.M. Kapteijns:

w.g. 14 maart 2018

6. JAARREKENING 2017

6.1. Balans per 31 december 2017

| Balans | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | | |
| | | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
| | | € | € |
| Vaste Activa | | | |
| Inventaris | | 1.534 | - |
| Vlottende activa | | | |
| Debiteuren | | 840 | 509 |
| Kortlopende vorderingen | | 3.141 | 3.197 |
| Vorraden | | 1.170 | 1.670 |
| Liquide middelen | | 29.258 | 27.397 |
| | | <u>34.409</u> | <u>32.773</u> |
| | | | |
| | | | |
| Totaal Activa | | <u>35.943</u> | <u>32.773</u> |
| | | | |
| Voorziening materialen | | 0 | 1.615 |
| Kortlopende schulden | | 8.101 | 5.318 |
| | | | |
| Eigen Vermogen | | 27.842 | 25.840 |

6.2. Exploitatierkening over 2017

| | 2017 | B 2017 | 2016 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Baten | | | |
| Contributie | 21.733 | 20.000 | 19.958 |
| Subsidies gemeenten | 15.461 | 15.397 | 15.317 |
| Donaties | 6.407 | 5.200 | 6.470 |
| Advertenties | 910 | 900 | 910 |
| Rentebaten | 25 | 0 | 67 |
| Totaal baten | 44.536 | 41.497 | 42.722 |
| Lasten | | | |
| Kosten sportaccomodaties | 36.692 | 36.575 | 35.997 |
| Kosten overige activiteiten | 2.147 | 1.520 | 2.460 |
| Organisatiekosten | 3.695 | 3.930 | 3.695 |
| Totaal lasten | 42.533 | 42.025 | 42.152 |
| Resultaat | 2.002 | -528 | 570 |

6.3. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Indien activa zijn aangeschaft onder verkrijging van een subsidie, dan worden deze geactiveerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van deze subsidie.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar. De baten en lasten worden daarbij toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord zodra deze zijn gerealiseerd.

6.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017

A. Balans

Inventaris € 1.534

Betreft de aanschaf van een douchebrancard in de Bongerd na aftrek van de hiervoor getroffen voorziening. We verdelen de kosten over de verwachte levensduur van vijf jaar. De Bongerd heeft 50% van de aanschafkosten voor haar rekening genomen.

Kleding/voorraad € 1.170

Betreft sportkleding, waarvan de kosten over de geschatte gebruiksduur van drie jaar worden verdeeld,

Kortlopende vorderingen (betreft vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen baten)

De belangrijkste post is hier evenals in 2016 de voor tennis vooruitbetaalde post inzake 2018 ad € 2.440. Tenniskosten wordt per seizoen vooraf betaald. De “Nog te ontvangen baten” betreffen ontvangsten in 2018 die betrekking hebben op 2017..

Kortlopende schulden (Nog te betalen kosten of vooruit ontvangen baten)

| | |
|--|------------|
| Betreft : | € |
| Vooruit ontvangen subsidie 2018 Wageningen | 3.075 |
| Aandeel aanschaf douchebrancard | 2.300 |
| Huur november Optisport | 700 |
| Huur bongerd inz. december | 1.100 |
| Bijdrage VADA | 300 |
| Diverse kleine posten | <u>626</u> |
| Totaal | € 8.101 |

Debiteuren

De post debiteuren is licht toegenomen. Op de vordering is een noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid ad € 130 in mindering gebracht.

Liquide middelen

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Betaalrekening | 4.891 | 4.051 |
| Spaarrekening | <u>24.367</u> | <u>23.346</u> |
| | 29.258 | 27.397 |

Over de liquide middelen kan vrij worden beschikt.

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen wordt aangehouden ten behoeve van eventuele investeringen en verder als financiering van de exploitatie bij incidenteel tegenvallende inkomsten. Om die reden wordt het vermogen grotendeels in liquide vorm aangehouden.

Het eigen vermogen had in 2017 het volgende verloop:

| | € |
|---------------------|---------------|
| Saldo 31-12-2016 | 25.840 |
| Bij: resultaat 2017 | <u>2.002</u> |
| Saldo 31-12-2017 | 27.842 |

Voorziening voor aanschaf materialen € 1.615

Deze voorziening is in 2013 gevormd uit een bijdrage ad € 9.000, ontvangen van de Stichting Medisch Zwemmen, bedoeld voor de aanschaf c.q. vervanging van zwemhulpmiddelen. In 2013 is hiervan ruim € 7.000 besteed voor de aanschaf van een tillift. Het restant van de bijdrage, € 1.615, is opgenomen als voorziening voor aanschaf materialen. In 2017 is de voorziening volledig benut voor de aanschaf van een douchebrancard en een tweetal badstoelen voor gebruik in zwembad De Bongerd.

6.5. Toelichting op de Exploitatier rekening

De belangrijkste verschillen tussen de begroting en de realisatie hebben betrekking op de posten contributies en donaties. De contributies nemen toe als gevolg van een toename van het aantal leden. De toename van de donaties is onder meer een gevolg van een positieve reactie van de bestaande donateurs op een actie van de zijde van WAAG en een aantal extra eenmalige giften van donateurs.

Subsidies gemeenten:

| | 2017 | B 2017 | 2016 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| Subsidie Ede | 1.452 | 1.445 | 1.404 |
| Subsidie Renkum | 1.900 | 1.940 | 1.900 |
| Subsidie Wageningen | 12.109 | 12.012 | 12.013 |
| | 15.461 | 15.397 | 15.317 |

Door de drie gemeenten worden verschillende criteria gehanteerd voor de toekenning van de subsidie. Er is dan ook geen direct verband tussen het aantal leden uit een bepaalde gemeente en de hoogte van de subsidie.

Kosten sportaccomodaties

| | Exploitatie 2017 | Begroot 2017 | Exploitatie 2016 |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| De Bongerd Wageningen | € 23.416 | € 24.000 | € 22.899 |
| Doelum Renkum | 7.454 | 7.200 | 7.070 |
| G-Tennis Bennekom | 3.229 | 3.500 | 3.387 |
| Sportzaal Wageningen (Bennekom) | 2.291 | 1.575 | 1.911 |
| Roeien VADA | <u>300</u> | <u>300</u> | <u>300</u> |
| Totaal sportaccomodaties | € 35.997 | € 35.825 | € 35.053 |

In Renkum werd na de zomer een nieuw bad in gebruik genomen in het nieuwe multifunctionele complex Doelum. Het gebruik van een sportzaal in Bennekom is in de loop van 2016 beëindigd.

Kosten Overige Activiteiten

| | Exploitatie 2017 | Begroot 2017 | Exploitatie 2016 |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Deskundigheidsbevordering EHBO/AED | € 217 | € 400 | € 261 |
| Materiaalverbruik | 71 | 250 | 106 |
| Representatie | 254 | 250 | 183 |
| Activiteiten Leden | 1.988 | 1.250 | 2.460 |
| Activiteiten Vrijwilligers | 158 | 270 | - |
| Totaal | <u>€ 2.688</u> | <u>€ 2.420</u> | <u>€ 3.010</u> |

| <u>Rentebaten</u> | Expl.2017 | B 2017 | Expl.2016 |
|--------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Bonusrekening ING | € 25 | | € 67 |
| Totaal Rentebaten | <u>25</u> | <u>-</u> | <u>67</u> |

De daling van de rentebaten is een direct gevolg van de door de banken verlaagde vergoeding en niet van de hoogte van het saldo op de spaarrekening.

De drukkosten van GEWAAGD en de website worden ruimschoots gedekt door de advertentie-inkomsten. De kosten voor GEWAAGD zijn opgenomen onder de

organisatiekosten (website/gewaagd), terwijl de advertentiebijdragen in de exploitatierekening zijn opgenomen onder Advertenties.

Het dagelijks bestuur van Sportvereniging “WAAG”

was getekend te Wageningen, 19 maart 2018

Bram van den Ende, voorzitter

Wim van Diermen, penningmeester

Raymond van der Wijngaart, ledenadministratie

7. BEGROTING 2018-2019

7.1. Toelichting begroting 2018 en 2019

De begroting is opgesteld door het bestuur van WAAG en is een weergave van het verwachte financiële reilen en zeilen van onze vereniging Waag voor de komende twee jaar.

De begroting heeft drie belangrijke functies:

- geeft aan wat de financiële gevolgen zijn van de plannen en verwachtingen die wij voor de komende jaren hebben;
- stelt vast op welke manier de geplande uitgaven door verwachte inkomsten zijn gedekt;
- maakt het mogelijk de resultaten van de door WAAG georganiseerde activiteiten in de gemeenten Wageningen, Ede en Renkum met behulp van de begroting te bewaken.

De begroting van 2018 die in 2017 was opgemaakt, is enigszins aangepast op basis van de exploitatieresultaten uit 2017 en de verwachte ontwikkeling van een aantal posten voor de periode 2018. De begroting voor 2019 is een extrapolatie van die over 2018, rekening houdende met een aantal specifieke omstandigheden, zoals het nieuwe bad in Renkum, waar een andere wijze van doorberekenen van het gebruik van de baden leidt tot een daling van de huur.

Als gevolg van een gestage daling van het aantal deelnemers aan de Jan Jansen Classic vertonen ook de baten voor de inspanning van WAAG hieraan een geleidelijk dalende tendens.

In 2018 zal voor het zwembad Doelum een douchebrancard worden aangeschaft. Naar verwachting zal deze deels door derden worden gefinancierd. In de post afschrijvingen is met deze investering rekening gehouden.

In 2018 zullen de initiatieven die zijn ontwikkeld om in samenwerking met derden, waaronder tafeltennisvereniging SHOT te Wageningen, worden voortgezet.

Met betrekking tot het aantal leden en donateurs is voorzichtigheidshalve uitgegaan van een stabilisatie.

Wageningen, 19 maart 2018,

Het bestuur,

B. van den Ende, voorzitter

7.2. Begroting 2018-2019 en de exploitatierekening 2017

| Begroting 2018-2019 | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--|
| Omschrijving | Exploitatie | Begroting | Begroting | |
| | 2017 | 2018 | 2019 | |
| BATEN | | | | |
| Subsidie Ede | 1.452 | 1.400 | 1.400 | |
| Subsidie Renkum | 1.900 | 1.900 | 1.900 | |
| Subsidie Wageningen | 12.109 | 12.000 | 12.000 | |
| Bijdragen organisaties | 3.597 | 3.550 | 3.400 | |
| Donaties particulieren | 2.809 | 2.300 | 2.300 | |
| Advertenties | 910 | 900 | 900 | |
| Contributie | 21.733 | 21.500 | 21.250 | |
| Totaal baten | 44.510 | € 43.550 | € 43.150 | |
| LASTEN | | | | |
| Bondscontributie | 1.235 | 1.200 | 1.300 | |
| Administratie, kantoorkosten, bank | 847 | 650 | 600 | |
| PR, Gewaagd, website | 471 | 500 | 500 | |
| Afschrijving douchebrancards 5 jr | 0 | 700 | 700 | |
| Sportkleding | 560 | 600 | 600 | |
| Deskundigheidsbevordering, EHBO | 217 | 300 | 300 | |
| Vergaderkosten/ALV | 38 | 250 | 250 | |
| Kosten overig/materiaal | 72 | 250 | 250 | |
| Representatie / attenties relaties | 255 | 250 | 300 | |
| Huur zwembad de Bongerd | 23.417 | 23.875 | 24.114 | |
| Huur zwembad Renkum | 7.454 | 5.350 | 5.403 | |
| Huur zaal Schaepmanstraatl | 2.291 | 2.300 | 2.300 | |
| Baan- en trainingskosten tennis | 3.229 | 3.500 | 3.550 | |
| Roeien vada | 300 | 320 | 330 | |
| Activiteiten Leden | 2.147 | 2.200 | 2.200 | |
| Totaal kosten | 42.533 | 42.245 | 42.697 | |
| Rentebaten | 25 | 0 | 0 | |
| Resultaat | 2.002 | 1.305 | 453 | |
| Jan Jansen Classic | 1.447 | 1.400 | 1.300 | |
| Stichting RK. Jeugdbelang Wageningen | 1.200 | 1.200 | 1.250 | |
| Bijdrage KNLTB | 250 | 250 | 250 | |
| Stichting Kruiswerk Renkum | 700 | 700 | 600 | |
| | 3.597 | 3.550 | 3.400 | |