

Pompoenweg 17  
2321 DK Leiden

Postbus 1324  
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88

E-mail: [info@apek.nl](mailto:info@apek.nl)

ING Bank:  
NL17 INGB 0388 5929 66

BTW: NL863670611B01  
KvK: 85574007

**R.K.S.V. DoCoS**  
t.a.v. het bestuur  
Haagse Schouwweg 5  
2332 KG LEIDEN

## Jaarrekening 2024/2025

### INHOUDSOPGAVE

### Pagina

<b>1. Rapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaatvergelijking	3
1.4 Begrotingsoverzicht	7
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	9
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 30 juni 2025	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2024/2025	13
3.3 Toelichting op de jaarrekening	14
3.4 Toelichting op de balans	18
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
<b>4. Bijlagen</b>	
4.1 Staat van de vaste activa	26
4.2 Begroting 2025-2026	27

Pompoenweg 17  
2321 DK Leiden

Postbus 1324  
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88

E-mail: [info@apek.nl](mailto:info@apek.nl)

ING Bank:  
NL17 INGB 0388 5929 66

BTW: NL863670611B01  
KvK: 85574007

**R.K.S.V. DoCoS**  
t.a.v. het bestuur  
Haagse Schouwweg 5  
2332 KG LEIDEN

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024/2025 van uw stichting.

De balans per 30 juni 2025, de staat van baten en lasten over 2024/2025 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024/2025 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van R.K.S.V. DoCoS te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2025 en de winst- en verliesrekening over 2024/2025 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 voor Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van R.K.S.V. DoCoS.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

APEK Administraties B.V.

drs. P. Timmermans RA

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 6 augustus 1936 werd de vereniging R.K.S.V. DoCoS per genoemde datum opgericht. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40445939.

### Doelstelling

De doelstelling van R.K.S.V. DoCoS wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:  
Voetbalvereniging

### Bestuur

Volgens de Kamer van Koophandel d.d. 26-03-2025 wordt het bestuur gevoerd door:

- Jasper van Marwijk (Voorzitter)
- Joost van Hamersveld (secretaris)
- Daan van Kampen (penningmeester)

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024/2025		2023/2024	
	€	%	€	%
Baten	438.242	100,0%	363.616	100,0%
Activiteitenlasten	167.217	38,2%	124.074	34,1%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>271.025</b>	<b>61,8%</b>	<b>239.542</b>	<b>65,9%</b>
Lonen en salarissen	28.717	6,6%	34.879	9,6%
Sociale lasten	5.232	1,2%	6.300	1,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.112	3,7%	15.436	4,3%
Overige personeelskosten	54	0,0%	42	0,0%
Accommodatiekosten	114.262	26,1%	107.638	29,6%
Kantinekosten	6.856	1,6%	3.826	1,1%
Verkoopkosten	2.361	0,5%	3.901	1,1%
Voetbal gerelateerde kosten	64.858	14,8%	72.128	19,8%
Algemene kosten	30.652	7,0%	24.186	6,7%
<b>Lasten</b>	<b>269.104</b>	<b>61,5%</b>	<b>268.336</b>	<b>73,9%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>1.921</b>	<b>0,3%</b>	<b>-28.794</b>	<b>-8,0%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-76	0,0%	-208	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-76</b>	<b>0,0%</b>	<b>-208</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.845</b>	<b>0,3%</b>	<b>-29.002</b>	<b>-8,1%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024/2025 is ten opzichte van 2023/2024 gestegen met € 30.847. De ontwikkeling van het resultaat 2024/2025 ten opzichte van 2023/2024 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	74.626	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	6.162	
Sociale lasten	1.068	
Verkoopkosten	1.540	
Voetbal gerelateerde kosten	7.270	
Rentelasten en soortgelijke kosten	132	
	<u>          </u>	90.798
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	43.143	
Afschrijvingen materiële vaste activa	676	
Overige personeelskosten	12	
Accommodatiekosten	6.624	
Exploitatie- en machinekosten	3.030	
Algemene kosten	6.466	
	<u>          </u>	59.951
Stijging resultaat		<u><u>30.847</u></u>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de vereniging ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024/2025		Begroting 2024/2025	
	€	%	€	%
Baten	438.242	100,0%	423.000	116,3%
Activiteitenlasten	167.217	38,2%	140.000	38,5%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>271.025</b>	<b>61,8%</b>	<b>283.000</b>	<b>77,8%</b>
Lonen en salarissen	28.717	6,6%	32.000	8,8%
Sociale lasten	5.232	1,2%	12.000	3,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.112	3,7%	12.000	3,3%
Overige personeelskosten	54	0,0%	-	0,0%
Accommodatiekosten	114.262	26,1%	108.000	29,7%
Kantinekosten	6.856	1,6%	12.000	3,3%
Verkoopkosten	2.361	0,5%	4.000	1,1%
Voetbal gerelateerde kosten	64.858	14,8%	92.000	25,3%
Algemene kosten	30.652	7,0%	11.000	3,0%
<b>Beheerslasten</b>	<b>269.104</b>	<b>61,5%</b>	<b>283.000</b>	<b>77,8%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>1.921</b>	<b>0,3%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-76	0,0%	-	0,0%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-76</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.845</b>	<b>0,3%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024/2025 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 1.845. De ontwikkeling van het resultaat 2024/2025 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	15.242	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	3.283	
Sociale lasten	6.768	
Kantinekosten	5.144	
Verkoopkosten	1.639	
Voetbal gerelateerde kosten	27.142	
	<u>27.142</u>	59.218
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	27.217	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.112	
Overige personeelskosten	54	
Accommodatiekosten	6.262	
Algemene kosten	19.652	
Rentelasten en soortgelijke kosten	76	
	<u>76</u>	<u>57.373</u>
Stijging resultaat		<u><u>1.845</u></u>

## 1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024/2025	Begroting 2024/2025	2023/2024	Begroting 2023/2024
	€	€	€	€
Baten	438.242	423.000	363.616	378.400
Activiteitenlasten	167.217	140.000	124.074	94.000
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>271.025</b>	<b>283.000</b>	<b>239.542</b>	<b>284.400</b>
Lonen en salarissen	28.717	32.000	34.879	32.000
Sociale lasten	5.232	12.000	6.300	8.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.112	12.000	15.436	12.000
Overige personeelskosten	54	-	42	-
Accommodatiekosten	114.262	108.000	107.638	110.000
Kantinekosten	6.856	12.000	3.826	11.000
Verkoopkosten	2.361	4.000	3.901	4.000
Voetbal gerelateerde kosten	64.858	92.000	72.128	93.000
Algemene kosten	30.652	11.000	24.186	14.400
<b>Beheerslasten</b>	<b>269.104</b>	<b>283.000</b>	<b>268.336</b>	<b>284.400</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>1.921</b>	<b>-</b>	<b>-28.794</b>	<b>-</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-76	-	-208	-
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-76</b>	<b>-</b>	<b>-208</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.845</b>	<b>-</b>	<b>-29.002</b>	<b>-</b>

## **2. BESTUURSVERSLAG**

## 2.1 Bestuursverslag

Seizoen 2024-2025 was een seizoen waarin het ledenaantal consolideerde en de verwachting is dat deze het komend seizoen zal stijgen. Er staan allerlei acties op touw om dit te bewerkstelligen zowel voor de senioren als voor de junioren.

Een blijvend financieel probleem helaas zijn de kosten voor gas en electra, die zijn en blijven onveranderd hoog. We schakelen met de nieuwe masten wel over op LED verlichting en dat is een stuk aantrekkelijker.

Seizoen 2025-2026 zien wij als een doorstart om de weg naar boven verder te vinden. Veel activiteiten worden er georganiseerd, kosten worden goed in de gaten gehouden en waar mogelijk verlaagd. Wel is het onderhoud van het complex een zorg alleen ontbreekt het nog aan de financiële middelen hier structureel iets aan te doen.

Wat zijn de belangrijkste dingen om financieel sterker te komen staan?

- Wij hebben de contributie verhoogd.
- De barprijzen hebben we ook verhoogd.
- Aantal sponsors proberen uit te breiden.
- Organiseren clubevenementen.
- Organiseren van allerlei eendaagse voetbaltoernooien voor als LUMC en Quitus

En om nog aantrekkelijker te worden om bij DOCOS lid te worden?

- Organiseren van allerlei activiteiten voor en door de leden.
- Meer leden betrekken als vrijwilliger.
- Aanleg nieuwe hoofdveld waardoor er veel meer ruimte komt om te trainen en te oefenen. Dit is gerealiseerd en is al echt een meerwaarde gebleken voor de club.

Wij verwachten dan ook het nieuwe seizoen goed zal verlopen en dat wij er financieel sterker voor zullen komen te staan. Helaas is de ALV voor het seizoen 2024-2025 pas in voorjaar 2026; wegens diverse redenen is dit helaas niet eerder gelukt. Dit blijft voor de komende ALV een verbeter c.q. aandachtspunt.

Jasper van Marwijk (Voorzitter)

### **3. JAARREKENING**

**3.1 Balans per 30 juni 2025**

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	30 juni 2025		30 juni 2024	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10.000		17.500	
Machines en installaties	2.447		4.723	
Inventaris	13.054		18.037	
Verbouwingkosten	<u>3.442</u>		<u>4.795</u>	
		28.943		45.055
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>8.500</u>		<u>8.500</u>	
		8.500		8.500
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.952		3.325	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.559		-	
Overige vorderingen	<u>54.724</u>		<u>7.408</u>	
		61.235		10.733
<i>Liquide middelen</i>		46.993		10.742
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>145.671</u></u>		<u><u>75.030</u></u>

**3.1 Balans per 30 juni 2025**

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	30 juni 2025		30 juni 2024	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Reserve tbv doelstelling	<u>23.475</u>	23.475	<u>21.629</u>	21.629
<b>Vorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>17.002</u>	17.002	<u>17.002</u>	17.002
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	33.139		22.642	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	619		5.418	
Overige schulden	9.849		10.628	
Overlopende passiva	<u>61.587</u>		<u>-2.289</u>	
		105.194		36.399
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>145.671</u></u>		<u><u>75.030</u></u>

## 3.2 Staat van baten en lasten over 2024/2025

	2024/2025	Begroting 2024/2025	2023/2024
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	398.663	364.500	334.847
Subsidiebaten	10.795	10.000	3.460
Sponsorbijdragen	28.784	48.500	25.309
<b>Baten</b>	<b>438.242</b>	<b>423.000</b>	<b>363.616</b>
Inkoopwaarde geleverde producten	167.217	140.000	124.074
Activiteitenlasten	167.217	140.000	124.074
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>271.025</b>	<b>283.000</b>	<b>239.542</b>
Lonen en salarissen	28.717	32.000	34.879
Sociale lasten	5.232	12.000	6.300
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.112	12.000	15.436
Overige personeelskosten	54	-	42
Accommodatiekosten	114.262	108.000	107.638
Kosten kantine	6.856	12.000	3.826
Verkoopkosten	2.361	4.000	3.901
Voetbal gerelateerde kosten	64.858	92.000	72.128
Algemene kosten	30.652	11.000	24.186
<b>Totale lasten</b>	<b>269.104</b>	<b>283.000</b>	<b>268.336</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>1.921</b>	<b>-</b>	<b>-28.794</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-76	-	-208
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-76</b>	<b>-</b>	<b>-208</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.845</b>	<b>-</b>	<b>-29.002</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.845</b>	<b>-</b>	<b>-29.002</b>
Bestemming resultaat:			
Reserve t.b.v doelstelling	1.845	-	-29.002
	<b>1.845</b>	<b>-</b>	<b>-29.002</b>

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

#### Activiteiten

De activiteiten van R.K.S.V. DoCoS, statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit:

- Het voeren van een voetbalvereniging

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Haagse Schouwweg 5 te Leiden.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

R.K.S.V. DoCoS, statutair gevestigd te Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40445939.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

##### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

##### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Eigen vermogen**

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

#### **Voorzeningen**

##### *Algemeen*

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

##### *Overige voorzieningen*

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Opbrengstverantwoording**

###### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

###### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

##### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Personeelsbeloningen**

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

##### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### 3.4 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwings- kosten	tribune	Kleedkamers	Inventaris
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	6.765	184.583	56.423	28.172
Cumulatieve afschrijvingen	-1.970	-167.083	-51.700	-10.135
Boekwaarde per 1 juli	<u>4.795</u>	<u>17.500</u>	<u>4.723</u>	<u>18.037</u>
Afschrijvingen	-1.353	-7.500	-2.276	-4.983
Mutaties 2024/2025	<u>-1.353</u>	<u>-7.500</u>	<u>-2.276</u>	<u>-4.983</u>
Aanschafwaarde	6.765	184.583	56.423	28.172
Cumulatieve afschrijvingen	-3.323	-174.583	-53.976	-15.118
Boekwaarde per 30 juni	<u>3.442</u>	<u>10.000</u>	<u>2.447</u>	<u>13.054</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorraden

	30-06-2025	30-06-2024
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad eten en drinken	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>

##### Vorderingen

	30-06-2025	30-06-2024
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Contributies oude jaren	<u>2.952</u>	<u>3.325</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	30-06-2025	30-06-2024
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>3.559</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	2.006	-
Omzetbelasting suppletie	<u>1.553</u>	<u>-</u>
	<u>3.559</u>	<u>-</u>

### 3.4 Toelichting op de balans

	<u>30-06-2025</u>	<u>30-06-2024</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	625	625
Vooruitbetaalde kosten [1]	53.695	4.070
Kruisposten pin	404	-
Op rekening kantine	-	754
Overige vorderingen	-	1.959
	<u>54.724</u>	<u>7.408</u>

[1] In de vooruitbetaalde kosten zit een bedrag van € 48.126,- aan vooruitbetaalde aanschaf kleding.

	<u>30-06-2025</u>	<u>30-06-2024</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
NL83 NGB 0000 9111 02 jeugd	327	430
NL21 INGB 0000 5730 09 leden	31.108	5.800
NL30 INGB 0003 2167 76	11.593	2.209
NL58 INGB 0007 6288 99 jeugd	15	43
Kasgelden	3.950	2.260
	<u>46.993</u>	<u>10.742</u>

### 3.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
	€	€
<b>Verenigingskapitaal (reserve t.b.v. doelstelling)</b>		
Stand per 1 juli	21.630	50.631
Bestemming resultaat boekjaar	1.845	-29.002
Stand per 30 juni	<u>23.475</u>	<u>21.629</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024/2025

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2024/2025 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

#### VOORZIENINGEN

	<u>30-06-2025</u>	<u>30-06-2024</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorzieningen kantine-terras-kleedkamers	<u>17.002</u>	<u>17.002</u>
 <i>Voorzieningen kantine-terras-kleedkamers</i>		
Stand per 1 juli	17.002	23.119
Onttrekking	-	-6.117
Stand per 30 juni	<u>17.002</u>	<u>17.002</u>
 <i>Voorziening renovatie tribune</i>		
Stand per 1 juli	-	5.000
Dotatie verslagjaar	-	-
Onttrekking	-	-5.000
Stand per 30 juni	<u>-</u>	<u>-</u>

## 3.4 Toelichting op de balans

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	30-06-2025	30-06-2024
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	20.076	7.566
Overige crediteuren	13.063	15.076
	<u>33.139</u>	<u>22.642</u>
	30-06-2025	30-06-2024
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	1.620
Loonheffing	619	3.798
	<u>619</u>	<u>5.418</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	-	-11
Omzetbelasting laatste periode	-	249
Omzetbelasting suppletie	-	1.382
	<u>-</u>	<u>1.620</u>
	30-06-2025	30-06-2024
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	-	3.798
Loonheffing laatste periode	619	-
	<u>619</u>	<u>3.798</u>
	30-06-2025	30-06-2024
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen loon	-	2.061
Betalingsregeling belastingdienst NOW	1.290	1.769
Tussenrek. club betaalpas	8.559	6.798
	<u>9.849</u>	<u>10.628</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen contributies 2025-2026	<u>61.587</u>	<u>-2.289</u>

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024/2025	Begroting 2024/2025	2023/2024
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Kantine omzet	214.091	184.000	171.325
Contributies senioren	61.091	65.000	61.699
Contributies jeugd	62.072	67.000	56.620
Bijdragen kledingplan leden	31.320	26.000	22.025
Club van 100 opbrengst	265	-	1.461
Opbrengst Sponsorclubs	-	-	64
Overige opbrengsten	13.324	6.000	3.923
BSO BLOS 0%	16.500	16.500	15.000
Opbrengsten tribune stoelen	-	-	2.730
	<u>398.663</u>	<u>364.500</u>	<u>334.847</u>

#### Subsidiebaten

Subsidie gemeente Leiden	-	-	3.460
Subsidie BOSA [1]	10.795	10.000	-
	<u>10.795</u>	<u>10.000</u>	<u>3.460</u>

[1] Subsidie BOSA betreft een ontvangen BOSA subsidie welke betrekking heeft op gedane investeringen en onderhoud in voorgaande boekjaren.

#### Sponsorbijdragen

Sponsorbijdragen 21%	22.312	48.500	21.309
Sponsors kledingplan 21%	6.472	-	4.000
	<u>28.784</u>	<u>48.500</u>	<u>25.309</u>

#### Lasten

##### Inkoopwaarde van de baten

Inkopen kantine 21%	40.052	90.000	35.080
Inkopen kantine 9%	54.443	-	50.005
Inkopen kantine 0% emballage	5.092	-	3.128
Inkopen non food	861	-	2.515
Inkopen kledingplan jaar 1	35.000	50.000	6.109
Kosten reclameborden	4.012	-	3.078
Vrijwilligersbijdragen leden	6.655	-	6.440
Eigen verbruik bar	21.102	-	17.719
	<u>167.217</u>	<u>140.000</u>	<u>124.074</u>

##### Lonen en salarissen

Bruto lonen senioren	24.272	32.000	28.648
Onk. verg. senioren	4.445	-	6.231
	<u>28.717</u>	<u>32.000</u>	<u>34.879</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2024/2025 was gemiddeld 0,71 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023/2024 was dit 0,55 werknemer.

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024/2025	Begroting 2024/2025	2023/2024
	€	€	€
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	5.232	12.000	6.300
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Kleedkamers	2.276	2.500	2.276
Tribune	7.500	7.500	7.500
Inventaris	4.983	2.000	4.307
Verbouwkosten	1.353	-	1.353
	<u>16.112</u>	<u>12.000</u>	<u>15.436</u>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Arbodienst	54	-	42
<b>Accomodatiekosten</b>			
Huur accommodatie	31.260	30.000	32.974
Onderhoud kantine	3.974	12.000	2.895
Onderhoud kleedkamers	1.470	-	712
Gas,water en licht Kantine	14.580	-	19.930
Gas, water en electra tribune	32.524	40.000	23.208
Beveiligingskosten	1.856	-	1.003
Diverse kosten accommodatie	10.087	8.000	10.266
Schoonhouden kantine/keuken	18.511	18.000	16.650
	<u>114.262</u>	<u>108.000</u>	<u>107.638</u>
<b>Kosten kantine</b>			
Kantine/keuken benodigdheden	1.803	3.000	1.483
Kantine Rical service	188	1.500	1.093
Kantine afvoer afval Vliko	-	7.500	-
Kantine activiteiten	4.865	-	1.250
	<u>6.856</u>	<u>12.000</u>	<u>3.826</u>
<b>Verkoopkosten</b>			
Representatiekosten	221	-	-
Kosten PR	2.140	4.000	3.901
	<u>2.361</u>	<u>4.000</u>	<u>3.901</u>

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024/2025	Begroting 2024/2025	2023/2024
	€	€	€
<b>Voetbal gerelateerde kosten</b>			
Medische verzorging materiaal	1.747	2.000	1.827
Jeugd Opleiding trainers	7.790	30.000	12.724
Jeugd toernooien	984	2.000	4.063
Jeugd activiteiten	1.008	5.000	1.898
Kosten KNVB algemeen	22.945	22.000	21.767
Kosten materiaal algemeen	4.058	17.000	1.338
Kosten selectie sen. zaterdag	26.326	14.000	28.511
	<u>64.858</u>	<u>92.000</u>	<u>72.128</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Administratiekosten	12.544	-	8.424
Bankkosten	2.853	2.000	2.575
Verzekeringen	8.958	6.000	7.724
Telefoon en internetkosten	860	1.000	755
Algemene kosten	4.984	2.000	3.039
Betalingsverschillen	-48	-	-15
Kosten/baten vorig seizoen	315	-	753
Diverse baten en lasten	186	-	931
	<u>30.652</u>	<u>11.000</u>	<u>24.186</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rentelast fiscus	76	-	208

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024/2025 was gemiddeld 0,71 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023/2024 was dit 0,55 werknemer.

Leiden,  
R.K.S.V. DoCoS

Jasper van Marwijk (Voorzitter)

Joost van Hamersveld (secretaris)

Daan van Kampen (penningmeester)

#### **4. BIJLAGEN**

## 4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 30-06-2025	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage
		Aanschaf-fingen tot 01-07-2024	Inves-teringen 2024/2025	Desinves-teringen 2024/2025	Aanschaf-fingen t/m 30-06-2025	Afschrij-vingen tot 01-07-2024	Afschrij-vingen 2024/2025	Afschrij-ving desin-vesteringen			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Materiële vaste activa</b>											
<i>Tribune</i>											
Tribune		184.583			184.583	167.083	7.500	-	174.583	10.000	
<i>Kleedkamers</i>											
Kleedkamers tribune		55.044			55.044	51.044	2.000	-	53.044	2.000	
Bewegingsmelders	14-02-2022	1.379			1.379	656	276	-	932	447	20,00
		56.423	-	-	56.423	51.700	2.276	-	53.976	2.447	-
<i>Inventaris</i>											
Koffiemachine		3.075			3.075	3.075	-	-	3.075	-	20,00
TV		550			550	477	73	-	550	-	20,00
Speeltoestel	20-07-2021	4.929			4.929	2.906	986	-	3.892	1.037	20,00
Horeca koelkast	13-09-2021	1.599			1.599	895	320	-	1.215	384	20,00
Markeerwagen	06-10-2021	841			841	459	168	-	627	214	20,00
Reclamebord	28-02-2023	2.750			2.750	735	550	-	1.285	1.465	20,00
Signalering buitenkast	06-04-2023	643			643	159	129	-	288	355	20,00
Ledverlichting kantine	16-10-2023	2.026			2.026	288	405	-	693	1.333	20,00
Doelen 5x2 meter	23-10-2023	2.864			2.864	395	573	-	968	1.896	20,00
Ledverlichting kantine	21-12-2023	2.371			2.371	251	474	-	725	1.646	20,00
Tribune stoelen	23-01-2024	2.805			2.805	246	561	-	807	1.998	20,00
C.V. ketel	01-03-2024	3.719			3.719	249	744	-	993	2.726	20,00
		28.172	-	-	28.172	10.135	4.983	-	15.118	13.054	-
<i>Verbouwingkosten</i>											
Opknappen krachthok	10-11-2022	1.763			1.763	578	353	-	931	832	20,00
Wandbekleding C.V. hok	08-02-2023	5.002			5.002	1.392	1.000	-	2.392	2.610	20,00
		6.765	-	-	6.765	1.970	1.353	-	3.323	3.442	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>275.943</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>275.943</b>	<b>230.888</b>	<b>16.112</b>	<b>-</b>	<b>247.000</b>	<b>28.943</b>	<b>-</b>
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>275.943</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>275.943</b>	<b>230.888</b>	<b>16.112</b>	<b>-</b>	<b>247.000</b>	<b>28.943</b>	<b>-</b>

**4.2 Begroting 2025/2026****Baten**

<b>Kantine</b>	
Bruto opbrengst	200.000
Inkopen	105.000
<b>Netto opbrengst</b>	<u><b>95.000</b></u>
<b>Contributies</b>	
Jeugd	77.000
Senioren	85.000
Bijdrage kleding	24.000
	<u><b>186.000</b></u>
<b>Overige opbrengsten</b>	
Sponsorclub	40.000
Subsidie gemeente Leiden	10.000
BSO BLOS	16.800
Diverse posten	10.200
	<u><b>77.000</b></u>
<b>Algemeen totaal baten</b>	<u><u><b>358.000</b></u></u>

## 4.2 Begroting 2025/2026

### Lasten

#### Lonen en onkostenvergoedingen

Training selecties-senioren	32.000
Training selecties-jeugd	30.000
Onkosten algemene organisatie	12.000
	<b>74.000</b>

#### Accommodatiekosten

Huur accommodatie	33.000
Gas, water en licht	42.000
Schoonmaakkosten	14.000
Onderhoud kantine en kleedkamers	19.000
Diverse kosten accommodatie	3.000
	<b>111.000</b>

#### Exploitatiekosten Kantine

Kantine/keuken benodigdheden	4.000
Afvoer afval Vliko	7.000
	<b>11.000</b>

#### Verkoopkosten

Website, socials en dig reclamebord	3.000
Representatie en PR kosten	3.000
	<b>6.000</b>

#### Voetbal gerelateerde kosten

Medische verzorging onkosten	2.000
Jeugd: opleiding jeugdtrainers	2.000
Jeugd: activiteiten / toernooien	10.000
Kosten KNVB	23.000
Kosten materiaal	16.000
Kosten selectie senioren	28.000
Kosten sportkleding	25.000
	<b>106.000</b>

#### Algemene kosten

Administratiekosten	10.000
Telefoon - en internetkosten	1.000
Bankkosten	2.000
Verzekeringen	6.000
Algemene kosten	2.000
Lening kleding 2024	16.000
	<b>37.000</b>

**Afschrijvingen** **13.000**

**Totaal** **358.000**