

## **Toelichting financiële rapportage 2019/2020 Hockeyclub Hisalis**

### **RESULTATENREKENING**

#### ***Inkomsten***

De opbrengst van de contributies is licht toegenomen door o.a. de contributieverhoging van 5%. Het ledenaantal is licht toegenomen. Ten opzichte van vorig seizoen zijn de contributie inkomsten van de zaalhockey nagenoeg gelijk gebleven. Doordat er voor is gekozen om elk team meer trainingsuren aan te bieden in de zaal, is besloten om een vast bedrag van € 65 per lid aan contributie te innen. Daarnaast is de mogelijkheid geboden om te fitnessen gedurende het winterseizoen.

In de administratie wordt het kasstelsel toegepast. Er wordt dus uitgegaan van de werkelijk ontvangen contributie in het boekjaar welke loopt van 1 juli t/m 30 juni.

De sponsorinkomsten zijn afgenomen met ca. 7.700. Er is voor € 2.550 afgeboekt wegens oninbaarheid en er is € 4.000 aan sponsorinkomsten gemist door de beëindiging van het contract met Auping. Net als vorig seizoen zijn er weer 3 volvo's verkocht en door Warsteiner is een bonus uitgekeerd van € 2.300. Nog niet alle gefactureerde sponsorbedragen zijn ook daadwerkelijk betaald. Per balansdatum staat er nog een bedrag van € 2.385 te vorderen. Een voorziening wordt niet noodzakelijk geacht.

De bar- en evenementenomzet is fors afgenomen door de Coronacrisis. Mede hierdoor is ook de inkoop van de bar- en evenementen afgenomen. De marge op deze post is per saldo afgenomen met € 10.000. Het bruto-winst % is nagenoeg gelijk gebleven.

De opbrengst van de vriendenloterij is afgenomen doordat er minder deelnemers zijn dan vorig seizoen. Er wordt per 30-06-2019 met 16 deelnemers meegespeeld in de vriendenloterij (2018/2019: 19). De opbrengst voor de club bedraagt € 6,25 per deelnemer per maand.

De opbrengst van de geraniumactie is volledig weggefallen doordat deze geen doorgang heeft kunnen vinden door de Coronacrisis.

## ***Uitgaven***

### *Trainers*

De uitgaven voor de trainers zijn gelijk gebleven afgenomen. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van de kosten van de jeugdtrainers naar de trainers voor een bedrag van € 13.000. Er zijn 7 jeugd-trainers verloond via Sportservice Nederland.

### *Huisvestingskosten*

- De kosten van klein onderhoud zijn licht afgenomen. In 2018-2019 ca. € 2.000 kosten voor reparatie dug-out door stormschade welke niet is vergoed door de verzekering.
- Energiekosten zijn afgenomen met € 3.000.
- De premies voor de verzekeringen zijn gelijk gebleven.
- De schoonmaakkosten zijn afgenomen. In 2018-2019 werd nog gebruik gemaakt van de diensten van CWS. Daar hebben we afscheid van genomen en zijn zelf de schoonmaak en toiletartikelen gaan inkopen hetgeen een besparing heeft opgeleverd van € 3.500.
- De telefoon/internetkosten zijn afgenomen. In 2018-2019 extra kosten voor werkzaamheden aan de internetlijnen uitgevoerd door Interparts.
- De kosten voor de huur van de velden zijn afgenomen doordat de huur over de periode maart t/m mei door de gemeente is kwijtgescholden wegens het niet kunnen gebruiken van de velden door de Coronacrisis.
- De overige kosten velden zijn toegenomen door de inkoop van een partij algenverdelger voor de sproei-installatie.
- De overige huisvestingskosten zijn afgenomen door een teruggave van waterschapsbelasting.

### *Kosten KNHB*

De afdracht van contributie aan de KNHB is gelijk gebleven. Een toename van het ledenaantal van 634 leden naar 654 en minder deelnemende teams aan de zaalhockeycompetitie hebben ertoe geleid dat de kosten gelijk zijn gebleven. Bepalend voor de contributie is de samenstelling van het ledenbestand per 31 oktober.

### *Bestuurskosten*

De overige bestuurskosten bestaan uit wat kosten i.v.m. afscheid van een aantal vrijwilligers en barhoofden. Verder bestaan de bestuurskosten voor het grootste deel uit een jaarlijks abonnement voor het gebruik van een online-boekhoudpakket en wat kleine uitgaven voor secretariële werkzaamheden. Ook zijn hierin opgenomen de kosten voor de uitbesteding van de contributie-inning aan Emvebe B.V.

De representatiekosten bestaan voornamelijk uit kosten voor een actie voor de sponsors vanwege de Coronacrisis als steuntje in de rug. Mede ook ingegeven door het feit dat de jaarlijkse bijeenkomst van de sponsors geen doorgang heeft kunnen vinden.

### *Technische commissie*

De materiaalkosten zijn afgenomen. Er is in 2018-2019 wel veel nieuw keepersmateriaal aangeschaft.

De opleidingskosten zijn toegenomen. De opleidingskosten bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van het opleidingspakket Theo. Tevens kosten voor een AED training voor de barmedewerkers.

*Algemene kosten*

De kosten voor LISA blijven nagenoeg gelijk.

*Financiële baten en lasten*

Dit betreft rente voor de lening u/g aan Stichting Vrienden van Hisalis.

*Bijzondere posten*

Deze post bestaat uit de afboeking van het oude hockeyveld uit 2005 voor een bedrag van € 83.948 (lasten) en de vrijval van de voorziening groot onderhoud voor een bedrag van € 41.793 (baten).

Het oude hockeyveld betreft een oude post uit 2005. Om een beter inzicht in de balans te geven is deze post in 2019-2020 afgeboekt omdat dit veld 9 jaar geleden al is vervangen door een semi-waterveld. Deze afboeking resulteert in een last in de exploitatierekening.

De post voorziening groot onderhoud bestaat uit een aantal mutaties uit 2011 en eerder voor een totaalbedrag van € 60.707. De herkomst van de mutaties uit het verleden is niet meer te achterhalen. Ook voor deze post is, ten behoeve van een beter inzicht in de balans, ervoor gekozen een deel van dit bedrag vrij te laten vallen in 2019-2020 hetgeen resulteert in een bate in de exploitatierekening.

Per saldo een eenmalige verliespost van € 42.155.

## **BALANS (activa)**

### *Vaste activa*

Onder de materiële vaste activa is vanaf 2005 een post opgenomen van € 83.948 voor het oude hockeyveld welke 9 jaar geleden is vervangen voor een semi-waterveld. Om een beter inzicht te geven in de balans is ervoor gekozen deze post af te boeken ten laste van de exploitatierekening.

Tevens bestaat de materiële vaste activa uit een post clubhuis voor een bedrag € 24.023. Dit betreft nog het oude deel van het clubhuis van vóór de nieuwbouw. Overwogen kan worden dit deel van het clubhuis t.z.t. over te dragen aan de Stichting Vrienden van Hisalis waar de nieuwbouw is opgenomen op de balans. Reguliere afschrijving op de keukeninventaris.

### *Financiële vaste activa*

De lening u/g (annuïteitenlening) aan Stichting Vrienden van Hisalis heeft een looptijd van 8 jaar en zal volledig zijn afgelost op 1 januari 2021. De rente van de lening bedraagt 4,25% per jaar.

### *Voorraden*

De voorraad bestaat o.a. uit de voorraad emballage per balansdatum. Per 30-06-2020 is er een geschatte waarde van de voorraad opgenomen.

### *Vorderingen*

De stand van de debiteuren bestaat uit nog niet geïncasseerde sponsorbijdragen. De rekening-courant met de Stichting Vrienden van Hisalis is afgenomen met een bedrag gelijk aan de aflossing op de schuld aan de Rabobank.

### *Liquide middelen*

De stand van de liquide middelen is toegenomen. Op de spaarrekening zijn de volgende bedragen opgenomen:

- |  |                |
|--|----------------|
| • Veilingopbrengst (t.b.v. aanleg waterveld) | € 20.000       |
| • Voorziening groot onderhoud sportpark      | € 30.925       |
| • Vrienden van Hisalis                       | <u>€ 7.184</u> |
| • Totaal                                     | € 58.109       |

Het kasstroomoverzicht geeft het verloop aan van de toe- en afname van de liquide middelen.

## **Balans (passiva)**

### *Vorzieningen*

De post voorziening groot onderhoud bestaat uit een aantal mutaties uit 2011 en eerder voor een totaalbedrag van € 60.707. De herkomst van de mutaties uit het verleden is niet meer te achterhalen. Ook voor deze post is, ten behoeve van een beter inzicht in de balans, ervoor gekozen de voorziening per 30-06-2019 deels vrij te laten vallen in 2019-2020. Er is een voorziening aangehouden voor groot onderhoud van € 20.000.

Er is een voorziening opgenomen voor de Vrienden van Hisalis. De totale voorziening is apart gezet op de spaarrekening.

Er is een nieuwe voorziening opgenomen voor het onderhoud aan het sportpark. Er wordt jaarlijks een bedrag van € 33.000 beschikbaar gesteld door de Gemeente Lisse met ingang van 01-01-2020. Hisalis draagt vanaf deze datum zelf de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van het sportpark. Het onderhoud is uitbesteed aan Hoek Hoveniers te Voorhout en de kosten voor de werkzaamheden die zij in de loop van het seizoen uitvoeren, worden van deze voorziening afgeboekt.

### *Kortlopende schulden*

Deze post bestaat uit:

1. Trainers vergoeding periode juli
2. Energie kosten
3. Diverse inkopen