

Toelichting financiële rapportage 2021/2022 Hockeyclub Hisalis

RESULTATENREKENING

Inkomsten

De opbrengst van de contributies is toegenomen ten opzichte van 2020/2021. In 2020/2021 is er helemaal geen zaalhockey-competitie gespeeld terwijl in 2021/2022 dit op zeer beperkte schaal wel is doorgegaan. Dit geldt ook voor de zaaltrainingen. In een normaal seizoen bedraagt de contributie van de zaalhockey ca. € 35.000. De contributie-opbrengst van de reguliere contributie is afgenomen. Er is geen contributieverhoging geweest. Het ledenaantal is wel aan het teruglopen van 616 leden per 31-10-2020 naar 579 leden per 31-10-2021 (peildatum voor de KNHB). Op het moment van deze ledenvergadering bedraagt het aantal leden 599. 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 licht afgenomen. Er heeft geen afboeking plaatsgevonden van oninbare sponsorbijdragen. Er is echter nog een openstaand bedrag van € 500, welke dubieus is, maar nog niet voorzien. Er zijn 3 volvo's verkocht (2020/2021: 7) en door Warsteiner is een bonus uitgekeerd van € 1.030.

De bar- en evenementenomzet is ten opzichte van 2020-2021 fors toegenomen en komt weer aardig in de richting van voor corona. Parallel aan de omzettoename is ook de inkoop van de bar- en evenementen toegenomen. De marge op deze post is per saldo toegenomen met € 20.000. Het bruto-winst % is echter afgenomen mede door een aantal Jubileum-evenementen waarbij de kosten van drankjes voor rekening van de club zijn genomen. De voorraad is gebaseerd op een schatting.

De opbrengst van de vriendenloterij is gelijk gebleven. Er wordt per 30-06-2022 met 16 deelnemers meegespeeld in de vriendenloterij (2020/2021: 16). De opbrengst voor de club bedraagt € 5,80 per deelnemer per maand.

De opbrengst van de geraniumactie heeft een bedrag opgeleverd van € 2.500.

Speciaal voor het jubileumjaar zijn een aantal merchandise artikelen ingekocht zoals openers met logo, drinkflessen met logo en speciaal biertjes in verschillende verpakkingen. Deze artikelen zijn nog niet allemaal verkocht dus de inkoopkosten zijn nog niet helemaal goedge maakt hetgeen resulteert in een negatief saldo van € 3.400.

Vanuit het Ondernemersfonds Lisse is eenmalig een bedrag gedoneerd van € 1.350

Uitgaven

Trainers

De uitgaven voor de trainers zijn afgenomen en de kosten van de jeugdtrainers zijn toegenomen. Per saldo een lichte afname van de totale trainerskosten. De aanvragen voor de TASO-regeling (Tegemoetkoming Amateursportorganisaties Covid 19) zijn inmiddels definitief vastgesteld.

Huisvestingskosten

- De kosten van klein onderhoud zijn toegenomen met name door kosten voor vervanging van de buitenverlichting, noodherstelwerkzaamheden stormschade buitengevel aan de achterzijde van het gebouw, onderhoud noodverlichting en reinigingskosten schimmelbestrijding in de kleedkamers.
- Energiekosten zijn fors toegenomen. De energiekosten worden door de Gemeente Lisse met een verdeelsleutel toegerekend aan de diverse sportverenigingen gelegen aan de Spekkelaan. In de loop van vorig seizoen is de Gemeente Lisse overgestapt naar een nieuwe energieleverancier. Er zijn echter vanaf januari 2022 geen energiekosten meer in rekening gebracht. Er is navraag gedaan bij de Gemeente Lisse wanneer de energiekosten in rekening zullen worden gebracht, maar daar is nog geen duidelijkheid over. Rekening houdend met de stijgende energieprijzen is er een reservering opgenomen voor energiekosten van € 7.500 voor de periode januari t/m juni 2022. Dit bedrag is tijdelijk geparkeerd op een spaarrekening.
- Een deel van de energiekosten en overige huisvestingskosten (telefoon, internet, vuilafvoer en gemeentelijke belastingen) over 2020-2021 zijn doorberekend aan de huurder (Kinderopvang BLOS) van het bovenste deel van het clubhuis.
- De premies voor de verzekeringen zijn nagenoeg gelijk gebleven.
- De schoonmaakkosten zijn toegenomen doordat gedurende een groot deel van het vorige seizoen het clubhuis gesloten is gebleven.
- De telefoon/internetkosten zijn gelijk gebleven.
- De kosten voor de huur van de velden zijn, net als in 2020/2021, voor een deel van het jaar door de Gemeente Lisse kwijtgescholden wegens het niet kunnen gebruiken van de velden door de coronacrisis. Deze restituties zijn overgeboekt naar de spaarrekening. Vanaf 1 september 2020 wordt extra huur in rekening gebracht conform de afspraak met de Gemeente Lisse voor het nieuwe WereldWijnen-veld. Er zal gedurende 10 jaar een jaarlijks bedrag van € 4.985 door de Gemeente Lisse in rekening worden gebracht voor de investering in het nieuwe waterveld. Deze extra kosten zullen worden betaald vanuit de diverse reserves die in de loop van het seizoen zijn opgebouwd (zie ook de balanspost onder voorzieningen)
- Jaarlijks wordt door het Fioretti College gebruik gemaakt van de velden 2 en 3 voor gymlessen. Vanaf 2020/2021 loopt de facturering niet meer via de Gemeente Lisse, maar komt de opbrengst volledig ten goede aan de club. Dit heeft geresulteerd in een extra opbrengst van € 6.300. Dit bedrag wordt na ontvangst overgeboekt naar de spaarrekening.
- De overige kosten velden zijn licht toegenomen mede door extra reparatiekosten aan de sproei-installatie. De inkoop van een partij algenverdelger voor de sproei-installatie wordt afgeboekt van de voorziening onderhoud sportpark.
- De overige huisvestingskosten zijn nagenoeg gelijk gebleven.

Kosten KNHB

De afdracht van contributie aan de KNHB is toegenomen. Er heeft een lagere contributie afdracht plaatsgevonden voor zaal hockey in vergelijking met een "normaal" seizoen, maar in het seizoen 2020/2021 was de afdracht voor zaal hockey nihil. Dit verklaart de stijging t.o.v. 2020/2021.

Tot en met het seizoen 2020/2021 was de hoogte van de contributie aan de KNHB gebaseerd op het ledenbestand per 31 oktober. Met ingang van het seizoen 2021/2022 wordt de contributie berekend op basis van het aantal teams. Deze berekening wijkt licht af van de vorige berekening, maar het verschil is te verwaarlozen.

Bestuurskosten

De overige bestuurskosten zijn gelijk gebleven en bestaan uit wat kosten i.v.m. afscheid van een aantal vrijwilligers en barhoofden. Verder bestaan de algemene 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.

Algemene kosten

Technische commissie

De materiaalkosten zijn toegenomen ten opzichte van 2020/2021 met name door meer inkoop van keepers-materiaal.

De opleidingskosten zijn toegenomen. De opleidingskosten bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van het opleidingspakket Theo en kosten voor een basisopleiding "training geven en coachen".

LISA

De kosten voor LISA blijven nagenoeg gelijk.

BALANS (activa)

Vaste activa

Reguliere afschrijving op de keukeninventaris en vlaggenmasten.

Vorraden

De voorraad bestaat o.a. uit de voorraad emballage per balansdatum. Per 30-06-2022 is er een geschatte waarde van de voorraad opgenomen.

Vorderingen

Alle openstaande sponsorfacturen zijn per balansdatum betaald met uitzondering van 1 factuur. Deze factuur is weliswaar dubieus, maar er is nog geen voorziening voor getroffen.

De rekening-courant met de Stichting Vrienden van Hisalis is afgenomen met een bedrag gelijk aan de aflossing op de schuld aan de Rabobank.

De overlopende activa bestaan uit een betaalde waarborgsom voor het videosysteem, nog te ontvangen huur Fioretti College 1^e halfjaar 2022, nog te ontvangen huurkorting velden 2^e kwartaal 2022 en nog te ontvangen contributie zaalhockey.

Liquide middelen

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

• Veilingopbrengst (t.b.v. aanleg waterveld)	€ 15.154
• Voorziening groot onderhoud sportpark 2020	€ 14.464
• Voorziening groot onderhoud sportpark 2021	-/- € 6.012
• Voorziening groot onderhoud sportpark 2022	€ 22.835
• TASO regeling	€ 21.000
• Vrienden van Hisalis	€ 4.240
• Diversen*	<u>€ 41.933</u>
Totaal	€ 113.613
	=====

De post diversen* bestaat uit de volgende overboekingen:

• Opbrengst oud ijzer	€ 1.042
• Kwijtschelding huur velden	€ 16.115
• Bijdrage ondernemersfonds Lisse	€ 2.475
• Doorbelasting SKOL 2018-2019	€ 4.068
• Doorbelasting SKOL 2019-2020	€ 2.957
• BOSA-regeling	<u>€ 15.276</u>
• Totaal	€ 41.933
	=====

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

Balans (passiva)

Voorzieningen

Na de vrijval in 2019-2020 is een voorziening aangehouden voor groot onderhoud van € 20.000. Hieraan is een bedrag toegevoegd van € 3.630.

Er is een voorziening opgenomen voor de Vrienden van Hisalis. Er is in dit seizoen nog geen bedrag gedoteerd aan de voorziening. Incasso van een bedrag van € 3.400 heeft pas plaats gevonden in september 2022. De totale voorziening ad € 4.240 staat apart op de spaarrekening.

Per 01-01-2022 is € 34.030 door de Gemeente Lisse beschikbaar gesteld voor het onderhoud aan het sportpark. Dit is toegevoegd aan de voorziening. Hisalis draagt nu 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.

Voor de aangevraagde TASO subsidie (Tegemoetkoming AmateurSport Organisaties) van totaal € 21.000 is inmiddels een definitieve beschikking afgegeven.

Er is voor 2021 wederom een aanvraag ingediend voor de BOSA-regeling (Stimulering Bouw en Onderhoud Sport Accomodaties). De aanvraag is goedgekeurd door de Dienst Uitvoering Subsidieregelingen en er heeft inmiddels een restitutie plaatsgevonden van 20% van de gemaakte kosten. Een bedrag van € 8.033 is voorlopig op de spaarrekening gezet.

Kortlopende schulden

Deze post bestaat uit:

1. Trainers vergoeding
2. Energie kosten
3. Diverse inkopen
4. Vooruit ontvangen sponsoropbrengst