

Toelichting financiële rapportage 2022/2023

Hockeyclub Hisalis

RESULTATENREKENING

Inkomsten

De opbrengst van de contributies is licht toegenomen Er is een contributieverhoging van 5% geweest, maar ondanks een lichte afname van het ledenaantal is de contributie-opbrengst toch iets hoger. In de administratie wordt het "kastsel" 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 toegenomen. Er zijn een aantal nieuwe sponsorsen bijgekomen. Er zijn 4 volvo's verkocht (2021-2022: 3) en er heeft een afrekening plaatsgevonden met L.J. Sport voor de (kleding)sponsoring. Alle gefactureerde sponsorbedragen zijn per balansdatum ook daadwerkelijk betaald.

De bar- en evenementenomzet is ten opzichte van 2021-2022 verder toegenomen mede doordat de familiedag op 1 juli 2022 is georganiseerd en in 2020-2021 niet door is gegaan wegens corona. Dit is precies de overgang van het financiële boekjaar. Ook is de omzet toegenomen door wat restant verkopen van diverse jubileumartikelen. De voorraad is gebaseerd op een schatting. Het brutowinstpercentage is wel lager. De grootste daling van de marge zit in de koffie/thee en de snacks.

De opbrengst van de vriendenloterij is toegenomen door een eenmalige schenking van € 2.000. Er wordt per 30-06-2022 met 16 deelnemers meegespeeld in de vriendenloterij (2020/2021: 16). De opbrengst voor de club bedraagt € 6,25 per deelnemer per maand.

De opbrengst van de geraniumactie en de bollenmanden-actie heeft een mooi bedrag opgeleverd van € 7.000.

Uitgaven

Trainers

De uitgaven voor de trainers en jeugdtrainers zijn toegenomen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van de trainers op de payroll door het aantrekken van een extra keeperstrainer. De toename bij de jeugdtrainers neemt toe doordat bij steeds meer teams een tweede trainer is ingezet.

Huisvestingskosten

- De kosten van klein onderhoud zijn afgenomen doordat er minder onderhoudswerkzaamheden noodzakelijk waren, maar er zijn wel extra uitgaven gedaan voor de bestrijding van de muizenoverlast van € 1.500.
- Energiekosten zijn fors toegenomen met € 27.500 van € 17.000 naar € 44.500. Dit wordt veroorzaakt door de gestegen energieprijzen. Het verbruik ligt wel in lijn met voorgaande jaren. De energiekosten worden door de Gemeente Lisse middels een verdeelsleutel toegerekend aan de diverse sportverenigingen gelegen aan de Spekkelaan. In de loop van het seizoen 2021-2022 is de Gemeente Lisse overgestapt naar een nieuwe energieleverancier. In 2021-2022 was er nog veel onduidelijk over de afrekening van de energielasten. Dit heeft ertoe geleid dat er een inschatting gemaakt moest worden van € 7.500. Uiteindelijk was deze inschatting nog iets te laag, waardoor het restant van de energiekosten uit het voorgaande seizoen ad € 4.100 in dit seizoen zijn verantwoord. Inmiddels zijn er tussenmeters geplaatst zodat afgestapt wordt van de verdeelsleutel met de andere sportverenigingen. Er is nu ook een toegang verleend tot een portal waardoor het verbruik van energie beter bewaakt kan worden om tot een lager energieverbruik te komen.
- Een deel van de energiekosten en overige huisvestingskosten (telefoon, internet, vuilafvoer en gemeentelijke belastingen) zijn doorberekend aan BLOS Kinderopvang voor € 14.500 (2021-2022: € 3.200).
- De premies voor de verzekeringen zijn nagenoeg gelijk gebleven.
- De schoonmaakkosten zijn toegenomen door extra uitgaven voor glasbewassing.
- De telefoon/internetkosten zijn licht toegenomen door aansluiting op het glasvezelnetwerk en eenmalige extra kosten voor werkzaamheden hiermee samenhangend door Interparts.
- De kosten voor de huur van de velden zijn licht toegenomen door indexering. Vanaf 1 september 2020 is 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 € 8.000. Dit bedrag wordt na ontvangst overgeboekt naar de spaarrekening.
- De overige kosten velden toegenomen mede door extra onderhouds- en reparatiewerkzaamheden aan de sproei-installatie. De inkoop van een partij algenverdelger wordt afgeboekt van de voorziening onderhoud sportpark.

- De overige huisvestingskosten zijn toegenomen door een forse prijsstijging van vuilafvoer. Inmiddels is overgestapt naar een andere goedkopere partij.

Kosten KNHB

De afdracht van contributie aan de KNHB is toegenomen. In 2021-2022 is er nog een korting verleend van € 5.000 voor zaalhockey ten gevolge van corona.

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.

Bestuurskosten

De overige bestuurskosten zijn gelijk gebleven en bestaan uit wat kosten i.v.m. afscheid van een aantal vrijwilligers en barhoofden. Tevens zijn er uitgaven gedaan voor het bijwerken van het bord met ereleden en leden van verdienste. 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 aan Emvebe B.V.

Algemene kosten

Technische commissie

De materiaalkosten zijn licht toegenomen door wat meer inkoop keepersmateriaal. De opleidingskosten zijn afgenomen. De opleidingskosten bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van het goedkopere opleidingspakket van Go4Sports B.V.

LISA

De kosten voor LISA blijven nagenoeg gelijk.

Financiële baten en lasten

De bankkosten zijn toegenomen door eenmalige extra kosten voor e-herkenning t.b.v. UBO-registratie.

Bijzondere posten

Nadat de definitieve beschikking is ontvangen van de TASO-regeling is besloten om een deel (€ 15.000) vrij te laten vallen in dit boekjaar en het restant (€ 6.000) in het volgende boekjaar.

BALANS (activa)

Vaste activa

De kosten voor groot onderhoud ad. € 72.709 zijn geactiveerd. Op deze investering zijn de onderstaande reserveringen in mindering gebracht:

Dakrenovatie	23.619
Ventilatiesysteem	11.495
Renovatie doucheruimtes	21.274
Renovatie gevelbekleding	16.322

Totaal investering	72.709
Veilingreserve	17.056
BOSA-regeling 20%	14.542
Voorziening groot onderhoud	23.630

Totaal vrijval reserve	55.228
Af te schrijven over	17.481

Het restant wordt in 10 jaar afgeschreven.

Reguliere afschrijving op de keukeninventaris en vlaggenmasten.

Vorraden

De voorraad bestaat o.a. uit de voorraad emballage per balansdatum. Per 30-06-2023 is er een geschatte waarde van de voorraad opgenomen.

Vorderingen

Alle openstaande sponsorfacturen zijn per balansdatum betaald.

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 o.a. uit een betaalde waarborgsom voor het videosysteem, nog te ontvangen huur Fioretti College 2022-2023, doorbelasting BLOS Kinderopvang en nog te ontvangen BOSA-regeling.

Liquide middelen

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

• Voorziening groot onderhoud sportpark 2020 t/m 2022	€ 11.670
• Voorziening groot onderhoud sportpark 2023	€ 23.832
• TASO regeling	€ 21.000
• Vrienden van Hisalis	€ 11.383
• Diversen*	<u>€ 19.895</u>
• Totaal	€ 87.780
	=====

De post diversen* bestaat uit de volgende overboekingen:

• Opbrengst oud ijzer		€ 1.042
• Kwijtschelding huur velden		€ 26.311
• Huur velden Fioretti College		€ 11.585
• Bijdrage ondernemersfonds Lisse		€ 2.475
• Doorbelasting SKOL 2018-2019		€ 4.068
• Doorbelasting SKOL 2019-2020		€ 2.957
• Santarun G-hockey		€ 1.000
• BOSA-regeling		€ 46.120
• Investing renovatie clubhuis	-/-	<u>€ 75.663</u>
• Totaal		€ 19.895
		=====

Balans (passiva)

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud per 30-06-2022 ad € 23.630 is afgeboekt op de investering t.b.v. de renovatie van het clubhuis. Per balansdatum is de jaarlijkse dotatie weer gedaan aan de voorziening groot onderhoud van € 3.630.

Het restant van de voorziening veiling is volledig afgeboekt op de investering t.b.v. de renovatie van het clubhuis.

Er is een voorziening opgenomen voor de Vrienden van Hisalis. Dit boekjaar is er een bedrag van € 7.400 gedoteerd aan de voorziening en er is € 57 onttrokken aan de voorziening voor het drukwerk van de nieuwe namen op het bord in het clubhuis. De totale voorziening ad € 11.583 staat apart op de spaarrekening.

Per 01-01-2023 is € 37,297 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.

Er is een subsidie aangevraagd (TASO-regeling → Tegemoetkoming AmateurSport Organisaties) van totaal € 21.000. De definitieve beschikking is ontvangen en in dit boekjaar is € 15.000 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Het restant ad € 6.000 zal het volgende seizoen vrijvallen ten gunste van het resultaat.

Er is voor 2022 wederom een aanvraag ingediend voor de BOSA-regeling (Stimulering Bouw en Onderhoud Sport Accommodaties) ad € 30.844. De aanvraag is goedgekeurd door de Dienst Uitvoering Subsidieregelingen en er heeft inmiddels een restitutie plaatsgevonden. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve en op de spaarrekening gezet. Een deel van de subsidie ad € 14.542 heeft betrekking op de investeringskosten renovatie clubhuis en is afgeboekt op de investering.

Kortlopende schulden

Deze post bestaat uit:

1. Trainers vergoeding
2. Energie kosten
3. Verzekeringen
4. Diverse inkopen