

FORTIUS

Financieel verslag 2020

1. Voorblad
2. 2020, ontwikkelingen
3. Begroting/scenario's zoals gepresenteerd bij de ALV in 2020
4. Resultaten 2020 resp. 2019
5. Toelichting resultatenoverzicht
6. Toelichting resultatenoverzicht
7. Balans met toelichtingen
8. Verslag kascontrole dd. 24 maart 2021
9. Voorstel

Boekjaar 2020

Het afgelopen boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 31.637

2020 was als gevolg van de corona pandemie een bijzonder jaar, zeker ook op financieel gebied. Dit leidde tot fors lagere inkomsten en een negatief eindresultaat.

Ook wij werden geconfronteerd met overheidsmaatregelen variërend van beperkende maatregelen tot volledige lockdown periodes. Hierdoor kon ons normale sportaanbod niet, of slechts met veel beperkingen worden gerealiseerd wat een zichtbaar negatieve invloed op het ledenbestand had.

Dit gold eveneens voor onze kantine exploitatie. Alléén in de eerste maanden van 2020 is de kantine normaal geopend geweest. Vanaf half maart moesten we al deuren sluiten.

Tijdens die 1e lockdown periode is de verbouwing gestart én afgerond in het 3^e kwartaal. Helaas hebben we in het afgelopen jaar geen, zelfs niet een beperkte, heropening kunnen realiseren.

Bovengenoemde ontwikkelingen hebben duidelijke sporen achtergelaten door fors gedaalde inkomsten.

Maar ook uitgaven daalden, zei het in mindere mate. Vrijwel alle uitgaven voor reguliere activiteiten, vervangingen en/of onderhoud van materialen, zijn voor zover mogelijk teruggebracht en slechts indien strikt nodig uitgevoerd.

Een groot deel van de trainingen en lessen in 2020 kon geen, of slechts gedeeltelijk, doorgang vinden

Hierdoor daalden ook uitgaven aan trainers en andere vrijwilligers. Door velen werd ook vrijwillig van vergoedingen afgezien.

Wij kwamen in aanmerking voor financiële steun van de overheid. In totaal ontvingen wij in 2020 uit verschillende regelingen een bedrag van ad € 14.507. Dit bedrag is de som van de daadwerkelijk in 2020 ontvangen bedragen. Deels is dit definitief vastgesteld, deels moet later nog verantwoording plaatsvinden.

Een deel van de steun, betrekking hebbend op 2020, is of wordt pas in 2021 uitgekeerd.

Dank aan alle leden die de vereniging trouw zijn gebleven en alle trainers en vrijwilligers die heel creatief met de opgelegde beperkingen moesten omgaan.

Positief dat vooral de jeugd tot 18 door het jaar heen, weliswaar alléén buiten, nog redelijke ruimte heeft gekregen om te blijven sporten.

Verder in dit verslag een beknopte toelichting van inkomsten, uitgaven en balansmutaties.

De balans en het resultatenoverzicht zijn samengesteld uit de in AllUnited gevoerde boekhouding.

Verwachting 2020 (15 juli 2020)

	2020 "negatief"	2020 "neutraal"	2020 "positief"
INKOMSTEN			
Contributies	€ 283.000	€ 293.000	€ 296.000
Kantine	€ 21.000	€ 21.000	€ 28.000
Overig	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Bijzondere baten	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 307.000	€ 317.000	€ 327.000
UITGAVEN			
Kantine	€ 12.000	€ 12.000	€ 15.000
Trainers	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000
Activiteiten. materialen	€ 15.000	€ 15.000	€ 17.000
Cursuskosten	€ 1.500	€ 1.500	€ 2.000
Afschrijvingen	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
Huur gebouw	€ 142.000	€ 142.000	€ 142.000
Huur hal; derden	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Baanhuur	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000
Bondsgelden	€ 26.000	€ 26.000	€ 27.000
Algemene kosten	€ 75.000	€ 70.000	€ 65.000
Overheidssteun	€ (8.500)	€ (10.000)	€ (13.000)
Totaal	€ 358.500	€ 352.000	€ 350.500
RESULTAAT	€ (51.500)	€ (35.000)	€ (23.500)

FORTIUS, RESULTATEN 2020

	RESULTATEN 2019	RESULTATEN 2020	
INKOMSTEN			
Contributies/startlicenties	€ 313.827	€ 288.711	*
Opbrengst kantine	€ 78.633	€ 17.409	*
Overige inkomsten	€ 7.018	€ 4.052	*
Bijzondere baten	€ 5.974	€ 2.750	*
TOTAAL INKOMSTEN	€ 405.452	€ 312.922	
UITGAVEN			
Bondsafdrachten	€ 28.442	€ 25.633	
Huisvestingskosten	€ 179.064	€ 172.327	*
Kantinekosten	€ 37.880	€ 13.469	
Trainingen/trainers	€ 57.674	€ 47.045	*
Cursussen	€ 3.102	€ 447	
Activiteiten + afdelingen	€ 7.288	€ 11.857	*
Jeugd	€ 2.216	€ 2.500	
Algemene kosten			
Salarissen, bestuur, vrijwilligers	€ 52.679	€ 49.956	
Administratiekosten, verzekeringen	€ 22.899	€ 13.011	*
Overige Vaste Lasten	€ 19.774	€ 7.979	*
Jubileumactiviteiten 2021			
Overheidssteun; subsidies		€ (14.172)	*
Afschrijvingen	€ 11.994	€ 14.507	
TOTAAL LASTEN	€ 423.012	€ 344.559	
RESULTAAT	€ (17.560)	€ (31.637)	

* toelichtingen, zie blz. 5 en 6

RESULTATEN 2020

Toelichting

INKOMSTEN, totaal € 405 452 (min 23%)

- **Contributies totaal € 288.711 (min 8%).** In 2020 zagen wij een groter aantal opzeggingen dan gebruikelijk, covid of medische redenen werd vaak genoemd. Ook rond de overgang naar de kwartaalcontributies ontvingen wij enkele negatieve reacties. Het aantal aanmeldingen bleef in 2020 belangrijk achter bij het normale patroon. Vooral in de langdurende lock-down periodes viel dit bijna helemaal stil. In de periodes met een, al dan niet beperkte opstelling van de sportmogelijkheden nam vrijwel steeds het aantal nieuwe aanmeldingen toe. Totaal daalde het ledenbestand in 2020 met ruim 16%, dit beeld is vergelijkbaar met de gehele sportsector.
- **Kantineomzet totaal € 17.409 (min 78%).** Deze daling is vooral toe te schrijven aan lange periodes van verplichte sluiting én het wegvallen van zowel wedstrijden als evenementen door derden in de hal.
- **Overige inkomsten totaal € 4 052 (min 42%).**
 - Specificatie: Advertentie en reclameborden € 835 (min 41%) verhuur (kluisjes, materialen) € 1.805; interest € 754 (min 29%); overige baten € 658 (min 60%).
- **Bijzondere baten € 2750**
 - Dit bedrag betreft een eind 2020 ontvangen sponsorbijdrage vanuit de Agro-Delta groep.

UITGAVEN en afschrijvingen totaal € 344.559 (min 16%)

De ontvangsten uit steunpakketten een reeks van steunpakketten ad € 14.172, welke vallen zijn bedoeld als compensatie voor doorlopende lasten, zijn op dit bedrag in mindering gebracht.

- Saldo uitgaven exclusief covid-steun 359.066
- Saldo uitgaven inclusief covid-steun 344.559
- **Bondsafdrachten** daalden o.a. door een lager ledenaantal.
- **Huisvestingskosten** daalden door lagere huurlasten van hal en baan. Dit is enerzijds het gevolg van het minder huren van de hal, daarnaast door aanpassing van de huurrekening in de lockdown periodes door met name de gemeente Dordrecht
 - Specificatie: Vaste huisvestingskosten SOAR € 142.274; variabele huur hal SOAR € 17.757; huur derden € 7.065., Baanhuur 5.677
- **Kantinekosten** deze daalden parallel aan de daling van de omzet. Geen inkoopkosten, geen vrijwilligersvergoedingen, afschrijvingen op voorraden.
- **Personeels- en trainersvergoedingen:** Er konden minder trainingen worden georganiseerd en daar waar het nog wel mogelijk was hebben veel trainers er vrijwillig van een vergoeding afgezien.
- **Administratiekosten:** daling door herziene afspraken en einde jaar lagere bankkosten als gevolg van de wijziging naar kwartaalcontributie.

- **Activiteiten en afdelingen:** Hierin zijn alle kosten van activiteiten, onderhoud van materialen en vervangingsuitgaven opgenomen. Ook de over het algemeen positieve bijdrage van de RIWAL halve marathon is hierin verwerkt. Ditmaal met een fors negatief resultaat omdat net voor de wedstrijd deze moest worden afgeblazen, nadat alle kosten al waren gemaakt.
- **Overige vaste lasten,** Hierin zijn onder andere schoonmaakkosten en promotiekosten opgenomen. Deze zijn beiden belangrijk lager dan in 2019.
- **Afschrijvingen.** Van grotere investeringen wordt een inschatting van de levensduur gemaakt. Vervolgens wordt deze uitgaven gedurende die looptijd afgeschreven.
- **Steunmaatregelen ontvangen van overheid en derden**

De in 2020 daadwerkelijk ontvangen bedragen zijn als totaalbedrag (€ 14.172) negatief in de uitgaven opgenomen. Een deel hiervan is definitief vastgesteld, een deel voorlopig.

In 2021 verwachten we nog subsidies/uitkeringen te ontvangen welke op boekjaar 2020 betrekking hebben. Daarnaast zijn ook een aantal regelingen weer voor het lopende boekjaar beschikbaar. De bedragen welke in 2020 zijn aangevraagd en pas in 2021 zijn uitgekeerd worden in de begroting 2021 meegenomen. Dit geldt ook voor aanvragen welke in 2021 zijn opengesteld.

Alle ontvangen bedragen hadden als doelstelling compensatie te bieden voor deze reguliere lasten, zoals salarissen, doorlopende vaste lasten, of een bestemmingsbijdrage in geplande uitgaven zoals de kantineverbouwing.

Specificatie ontvangsten in 2020, totaal € 14.172

TOGS	€ 4.000	definitief
NOW 1 ^e periode (maart-juni)	€ 3.322	definitief
NOW 2 ^e periode (juli-sept)	€ 3.998	definitief
NOW 3 ^e periode (okt-dec)	€ 992	voorlopig (2 ^e deel in 2021)
Eénmalige sponsoractie		
tbv kantineverbouwing	€ 1.195	definitief
Diversen	€ 665	definitief

FORTIUS
BALANS 31 december 2020

	31-12-2019	31-12-2020		31-12-2019	31-12-2020
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
Participatie SOAR	€ 440.620	€ 440.620	Eigen vermogen	€ 850.819	€ 833.259
Participatie vereveningsfonds SOAR	€ 30.000	€ 30.000	Mutatie vermogen	€ -	€ 3.516
Vordering op lange termijn, hoofdsom	€ 33.092	€ 21.040	Resultaat lopend boekjaar	€ (17.560)	€ (31.637)
Vordering op lange termijn, rente	€ 4.921	€ 5.574	Eigen vermogen einde boekjaar	€ 833.259	€ 805.138
	€ 508.633	€ 497.234			
VASTE ACTIVA			RESERVERINGEN		
Materiële vaste activa	€ 36.742	€ 44.009	Reserveringen vervanging materiaa	€ 396	€ 123
	€ 36.742	€ 44.009	Club van 50	€ 5.685	€ 5.685
VLOTTENDE ACTIVA			Club van 100	€ 4.214	€ 4.214
Kantine voorraden/emballage	€ 3.674	€ 1.094	Jeugd-Grote Clubactie	€ 1.215	€ 2.032
Kleding	€ 1.701	€ -	Subsidie NSGK tbv RR	€ -	€ 850
	€ 5.375	€ 1.094		€ 11.510	€ 12.904
DEBITEUREN/OVERIGE VORDERINGEN			BORGSMOMMEN		
Debiteuren	€ 1.656	€ 3.019	Borgsommen Kluisjes	€ 3.460	€ 3.430
Belastingen, BTW		€ 966	Borgsommen fitnesspasjes	€ 5.122	€ 5.388
Overige vorderingen/transitoria	€ 661	€ 347		€ 8.582	€ 8.818
	€ 2.317	€ 4.332	LANGLOPENDE SCHULDEN		
LIQUIDE MIDDELEN			€ - € -		
INGB	€ 64.287	€ 45.456	KORTLOPENDE SCHULDEN		
RBRB	€ 163.249	€ 162.854	Stichting Leergeld, kruisposten	€ 1.039	€ -
RABO	€ 106.984	€ 97.568	Organisatie DrechtStadLoop	€ 26.188	€ 16.730
	€ 334.520	€ 305.878	Jeugdcommissie-activiteiten	€ 94	€ 133
Kas	€ 1.494	€ 426	Crediteuren	€ 5.982	€ 4.042
			Vooruitontvangen bedragen	€ -	€ 2.763
			Belastingen (LB,BTW)	€ 1.668	€ 1.251
			Overige kosten(11700)	€ 759	€ 1.194
				€ 35.730	€ 26.113
				€ 889.081	€ 852.973

TOELICHTING
Vordering op lange termijn € 26.614

Saldo 1 januari 2020	€ 38.013
Af: aflossingen	€ (12.052)
Bij: rente 2020	€ 653
Saldo 31 december 2020	€ 26.614

Materiele vaste activa € 44.009

Saldo 1 januari 2020	€ 36.742
Aanschaffingen, container, kantine, AED, div.	€ 21.774
Afschrijvingen	€ (14.507)
Saldo 31 december 2020	€ 44.009

Vlottende activa € 2.795

saldo 1 januari 2020	€ 5.375
afboeking voorraden kantine	€ (2.580)
afboeking voorraad kleding	€ (1.701)
Saldo 31 december 2020	€ 1.094

Mutatie vermogen

Eigen vermogen 1 januari 2020	€ 833.259
DSL, schenking container	€ 3.516
Resultaat boekjaar	€ (31.637)
Eigen vermogen 31 december 2020	€ 805.138

Reserveringen, totaal € 12.906
Reserve vervanging materiaal

Restant van een eerder gevormde vervangingsreserve

Reservering van de 'club van 50' resp. 'club van 100'

Deze zijn ontstaan uit donaties van leden van Parthenon resp. Hercules

Bestemming dient een algemeen doel te hebben t.b.v. de atletieksectie.

Voor de club van 50 is hiervoor mandaat verleend aan het bestuur.

Voor de club van 100 gebeurt dit in afstemming met de nog actieve leden.

De Jeugd-Grote clubactie

Gerealiseerd door een wervingactie door én voor de jeugd.

NSGK subsidie

Een toegekende NSGK subsidie tbv RaceRunners activiteiten.

Aan: De Algemene Ledenvergadering van Fortius d.d. woensdag 16 juni 2021

Van: De kascontrolecommissie Chione van der Beek
Henk Rosenquist
Hank Winters

Datum: 24 maart 2021

Betreft: Verslag kascontrole boekjaar 2020

Vanaf 2016 vindt de kascontrole elk kwartaal plaats zodat de controle over een periode van drie maanden op één avond afgerond kan worden en er het gehele jaar zicht is op de financiën. Dit jaar zijn er vanwege de veiligheidsmaatregelen vanwege Corona 2 controles uitgevoerd. Op 14 oktober 2020 en 17 maart 2021.

Controle boekingen

Er zijn steekproeven genomen en daarnaast zijn de facturen/boekstukken en bijbehorende betalingen gecontroleerd. De administratie is goed op orde.

Jaarcijfers

De jaarcijfers zijn op hoofdlijnen gecontroleerd inclusief de aansluiting van de gepresenteerde cijfers met de uitdraai van de exploitatierekening en de balans vanuit het boekhoudprogramma. Ook de banksaldi en enkele balansrekeningen per 31-12-2020 zijn gecheckt. Daarnaast is het resultaat vergeleken met de begroting.

Advies Algemene Ledenvergadering

Wij adviseren de Algemene Ledenvergadering:
Het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid over het boekjaar 2020.

De kascontrolecommissie,

Hank Winters

Henk Rosenquist

Chione van der Beek

Financieel verslag 2020

Wij verzoeken de ledenvergadering, na kennisneming van het verslag van de kascontrolecommissie, in te stemmen met het gevoerde financiële beleid over 2020.

Wij stellen voor om het negatieve resultaat 2020 ad € 31.637 ten laste van Eigen Vermogen te boeken. (In de balans is dit zo in het vermogen verwerkt.)

Namens het bestuur van Fortius

Chris den Hartog,

Penningmeester

Ondertekening bestuur

dd..... 2021

C.D. den Hartog

J.A. van Haren

J. van Dalen

A. van de Kamp

M. Matse