

FORTIUS

Financieel verslag 2021

1. Voorblad
2. 2021, ontwikkelingen
3. Resultaten 2021 resp. 2020
4. Toelichting resultatenoverzicht
5. Toelichting resultatenoverzicht
6. Balans met toelichtingen
7. Verslag kascontrole dd. 14 maart 2021
8. Voorstel

Boekjaar 2021

Het afgelopen boekjaar is afgesloten met een positief resultaat. Dat resultaat is vooral dankzij de toekenning van coronasubsidies.

Hierna een aantal punten

- Allereerst, dank aan Annelies van de Kolk (boekhouding) en René Bellaart (ledenadministratie) die beiden een belangrijke bijdrage hebben geleverd aan de financiële administratie 2021.
- Voor wat betreft de financiële ontwikkelingen lijkt 2021 in veel opzichten op 2020. Weer veel maatregelen die het gebruik van onze faciliteiten of sowieso het sporten beperkten.
- **Afname aantal actieve leden.** Het aantal afmeldingen toonde een samenhang met de lockdown periodes. Na een forse daling in 2020, zette deze zich ook voort in 2021. Het ledenaantal daalde met ca 250 personen. Daarin was ook van bijzondere invloed het vertrek van de trainers kickboksen wat ook tot opzeggingen van de gehele groep leidde. Eenzelfde gevolg had de keuze de leden van onze satellietgroep in H.I. Ambacht welke, na circa 14 jaar samenwerking met Fortius, hebben besloten om weer zelfstandig verder te gaan.
- **Nieuwe leden** meldden zich vooral bij onze atletieksectie en 'piekte' ook steeds bij de 'open periodes', ook bij de fitness en groepslessen.
- Positief dat vooral de jeugd tot 18 door het jaar heen, wel vaak allee buiten, nog redelijke ruimte heeft gekregen om te blijven sporten.
- **Kantine exploitatie.** Door dalende ledenaantallen daalden contributieopbrengsten en had dit ook invloed op de kantineopbrengsten. De omzet bleef opnieuw ver achter bij het normale beeld. Vrijwel het gehele jaar door waren er regelmatig beperkingen zoals geheel of gedeeltelijke sluitingen, alléén zitplaatsen, CTB-controles, 1,5 meter regime etc.
- **Coronasteunmaatregelen:** Deze zijn verstrekt door landelijke én lokale overheden. Ook verhuurders hebben, al dan niet gesteund door subsidies, huurcompensaties in de lockdown periodes gegeven en daarmee ook een belangrijke bijdrage geleverd. Alle daadwerkelijk in 2021 ontvangen bedragen zijn hierin meegenomen. Een deel daarvan had betrekking op 2020. **NB** Van een aantal moet definitieve vaststelling nog plaatsvinden.
- **De open dag in september** was een geslaagd evenement waarbij ook veel belangstelling van niet-leden werd getrokken. Deze dag is vrijwel budgetneutraal gerealiseerd. Er zijn in die periode jubileumshirts verkocht, sponsors benaderd en de buitenverkoop van food en drinks liep door het mooie weer boven verwachting.
- **Electronische Tijdwaarneming,** De oude apparatuur was niet meer geschikt en moest worden vervangen. Om optimaal gebruik te kunnen maken van subsidieregelingen is dit in samenwerking met de SOAR gerealiseerd. Het gebruiksrecht ligt volledig bij Fortius waarvoor wij een jaarlijkse vergoeding aan de SOAR betalen.
- **Wedstrijden.** Bij zowel baan als weg, konden geen doorgang vinden en moesten soms kort voor de wedstrijddag van de agenda worden gehaald.
- Bovengenoemde zaken hebben overwegend een negatieve invloed gehad op onze contributie- en kantine inkomsten
- **Muntenuitgifte.** In de zomer van 2021 werd aan alle trouwe leden een aantal munten gegeven waarmee in de kantine kan worden betaald. **Hiervan zijn er nog veel in omloop, geef ze vooral uit, de geldigheid is beperkt.**

Het resultatenoverzicht en de balans zijn samengesteld uit de in AllUnited gevoerde boekhouding. Verder in dit verslag een weergave en beknopte toelichting.

FORTIUS Resultaten 2021

	RESULTATEN	BEGROTING	RESULTATEN
	2021	2021	2020
INKOMSTEN			
Contributies/startlicenties	€ 268.620	€ 270.000	€ 288.711
Opbrengst kantine	€ 17.417	€ 20.000	€ 17.409
Overige inkomsten	€ 3.018	€ 3.100	€ 4.052
Bijzondere baten	€ 11.744	€ 6.750	€ 2.750
TOTAAL INKOMSTEN	€ 300.799	€ 299.850	€ 312.922
UITGAVEN			
Bondsafdrachten	€ 25.771	€ 25.000	€ 25.633
Huisvestingskosten	€ 162.497	€ 160.000	€ 172.327
Kantinekosten	€ 11.492	€ 10.000	€ 13.469
Trainingen/trainers	€ 37.880	€ 50.000	€ 47.045
Trainers-Kleding			
Cursussen	€ 1.458	€ 2.000	€ 447
Activiteiten + afdelingen	€ 8.437	€ 13.000	€ 14.357
Algemene kosten			
Salarissen, bestuur, vrijwilligers	€ 50.535	€ 51.000	€ 49.956
Administratiekosten, verzekeringen	€ 13.579	€ 13.500	€ 13.011
Overige Vaste Lasten	€ 11.030	€ 10.250	€ 7.979
Corona steunpakketten	€ (95.374)	€ (45.000)	€ (14.172)
Afschrijvingen	€ 14.810	€ 16.000	€ 14.507
TOTAAL LASTEN	€ 242.115	€ 310.750	€ 344.559
RESULTAAT	€ 58.684	€ (10.900)	€ (31.637)

* toelichtingen, zie blz. 4 en 5

RESULTATEN 2021

Toelichting

INKOMSTEN, totaal € 300.799, daling 4%

- **Contributies totaal € 268.620 (= min 7%).** In 2021 zagen wij opnieuw een groter dan normaal aantal opzeggingen, covid of medische redenen werd vaak genoemd. Het aantal aanmeldingen bleef ook achter bij het normale patroon. Daarnaast speelde de verzelfstandiging van de kickboksers evenals de loopgroep H.I. Ambacht een rol. Totaal daalde het ledenbestand met bijna 15%. Wij hebben de indruk dat dit, gelijk aan het landelijke beeld, vooral bij de binnensporten het sterkst zichtbaar was.
- **Kantineomzet totaal € 17.417.** Deze omzet is vrijwel gelijk aan 2020, en zo'n 75% lager dan in de jaren vóór corona. Dit lage niveau is vooral toe te schrijven aan lange periodes van verplichte sluiting én het wegvallen van zowel eigen wedstrijden als evenementen door derden in de hal.
- **Overige inkomsten totaal € 3.018.**
 - Specificatie: Advertentie en reclameborden € 905; verhuur (kluisjes, materialen) €1.830; interest € 283
- **Bijzondere baten € 11.744.**
 - Specificatie: Een uitkering van de SOAR aan Fortius ad € 9.273; acties van PLUS €1582 en RABO € 478; Diversen € 411.

UITGAVEN en afschrijvingen totaal € 337.489, daling 6%

NB. De ontvangsten uit de verschillende steunpakketten ad € 95.374, welke vrijwel allen zijn bedoeld als aanvullende dekking voor doorlopende lasten, zijn op hiervoor genoemde bedragen in mindering gebracht.

- Saldo uitgaven exclusief covid-steun € 337.489
- Saldo uitgaven inclusief covid-steun € 242.115
- **Bondsafdrachten** vrijwel gelijk aan 2020
- **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 Gemeente.
 - Specificatie: Vaste huisvestingskosten SOAR € 142.000; variabele huur hal SOAR €8.367; huur derden € 5.852., Baanhuur €6.278
- **Kantinekosten** De daling hiervan hangt samen met de weggevallen omzet. Nauwelijks inkoopkosten, minder vrijwilligersvergoedingen, afschrijvingen op voorraden.
- **Personeels- en trainersvergoedingen:** Er konden minder trainingen worden georganiseerd vooral veel trainingen en lessen-binnen zijn vervallen. Ook hebben veel trainers vrijwillig van een vergoeding afgezien.
- **Activiteiten en afdelingen:** Deze uitgaven daalden van 14.000 naar 8000. Dit geeft het saldo weer van opbrengsten en uitgaven van activiteiten, onderhoud en/of aankoop van materialen
- **Overige vaste lasten,** Hier zijn onder andere schoonmaakkosten en promotiekosten opgenomen.
- **Afschrijvingen.** Van grotere investeringen wordt een inschatting van de levensduur gemaakt. Vervolgens wordt deze uitgaven gedurende die looptijd afgeschreven.

- **Corona steunmaatregelen van overheid en derden, totaal € 95.374**

Alle ontvangen bedragen hadden als doelstelling compensatie te bieden voor onze reguliere lasten, zoals salarissen, doorlopende vaste lasten, omzet en margeverlies etc.

De in 2021 daadwerkelijk ontvangen bedragen zijn als totaalbedrag **negatief in de uitgaven** opgenomen. Van deze ontvangsten in 2021 had een belangrijk deel nog betrekking op 2020. Een deel hiervan is definitief vastgesteld, een deel voorlopig.

Ook in 2022 hopen we nog coronasteun te ontvangen welke op boekjaar 2020 of 2021 betrekking hebben.

De bedragen welke in 2021 zijn aangevraagd en pas in 2022 worden uitgekeerd worden in de begroting 2022 meegenomen.

Daarnaast zijn ook een aantal regelingen weer voor 2022 opengesteld.

Specificatie

NOW 3e t/m 6e periode	€ 8.898	deels definitief, deels voorlopige vaststelling.
SOAR-MOK	€ 34.040	definitief
TVL	€ 10.299	definitief
Gemeente Dordrecht	€ 31.637	definitief
TASO	€ 10.500	voorlopig, nog geen definitieve vaststelling

FORTIUS

BALANS 31 december 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
Participatie SOAR	€ 440.620	€ 440.620	Eigen vermogen 1 jan21	€ 805.138	€ 833.259
Participatie vereveningsfonds SOAR	€ 30.000	€ 30.000	Mutatie vermogen	€ -	€ 3.516
Vordering lange termijn, hoofdsom	€ 8.722	€ 21.040	Resultaat lopend boekjaar	€ 58.684	€ (31.637)
Vordering lange termijn, rente	€ 5.998	€ 5.574	Eigen vermogen 31 dec21	€ 863.822	€ 805.138
	<u>€ 485.340</u>	<u>€ 497.234</u>			
VASTE ACTIVA			RESERVERINGEN		
Materiële vaste activa	€ 29.814	€ 44.009	Reserveringen materiaal	€ 1.558	€ 123
	<u>€ 29.814</u>	<u>€ 44.009</u>	Club van 50	€ 5.685	€ 5.685
VLOTTENDE ACTIVA			Club van 100	€ 4.214	€ 4.214
Kantine voorraden/emballage	€ 1.280	€ 1.094	Jeugd-Grote Clubactie	€ -	€ 2.032
Kleding	€ -	€ -	Subsidie NSGK tbv RR	€ 613	€ 850
	<u>€ 1.280</u>	<u>€ 1.094</u>		<u>€ 12.070</u>	<u>€ 12.904</u>
DEBITEUREN/OVERIGE VORDERINGEN			BORG SOMMEN		
Debiteuren	€ 1.215	€ 3.019	Borgsommen Kluisjes	€ 3.375	€ 3.430
SOAR 2021/23 huurcomp 2020-Q1	€ 18.000	€ -	Borgsommen fitnessspasjes	€ 5.440	€ 5.388
Belastingen, BTW	€ 458	€ 966		<u>€ 8.815</u>	<u>€ 8.818</u>
Overige vorderingen/transitoria	€ 182	€ 347	LANGLOPENDE SCHULDEN € - € -		
	<u>€ 19.855</u>	<u>€ 4.332</u>	KORTLOPENDE SCHULDEN		
LIQUIDE MIDDELEN			Organisatie DrechtStadLoo	€ 23.985	€ 16.730
INGB	€ 130.358	€ 45.456	Jeugdcommissie-activiteit	€ 1.796	€ 133
RBRB	€ 142.022	€ 162.854	Crediteuren	€ -	€ 4.042
RABO	€ 106.965	€ 97.568	Vooruitontvangen (Riwal 1,	€ 1.000	€ 2.763
	<u>€ 379.345</u>	<u>€ 305.878</u>	Belastingen (LB,BTW)	€ 1.138	€ 1.251
Kas	€ 334	€ 426	Overige kosten(11700)	€ 3.342	€ 1.194
	<u>€ 915.968</u>	<u>€ 852.973</u>		<u>€ 31.261</u>	<u>€ 26.113</u>
	<u>€ 915.968</u>	<u>€ 852.973</u>		<u>€ 915.968</u>	<u>€ 852.973</u>

TOELICHTING Balans 31 december 2021

<u>Vordering op lange termijn € 26.614</u>			<u>Mutatie vermogen</u>		
Saldo 1 januari 2021	€ 26.614	€ 38.013	Eigen vermogen 1 januari 2020	€ 805.138	€ 833.259
Af: aflossingen	€ (12.318)	€ (12.052)	DSL, schenking container	€ -	€ 3.516
Bij: rente 2021	€ 424	€ 653	Resultaat boekjaar	€ 58.684	€ (31.637)
Saldo 31 december 2021	<u>€ 14.720</u>	<u>€ 26.614</u>	Eigen vermogen 31 december 2021	<u>€ 863.822</u>	<u>€ 805.138</u>
<u>Materiële vaste activa € 44.009</u>			<u>Reserveringen, totaal € 12.070</u>		
Saldo 1 januari 2021	€ 44.009	€ 36.742	Reserve vervanging materiaal		
Aanschaffingen, container, kantine, AED, div.	€ 615	€ 21.774	Saldo 1 januari 2021	€ 123	
Afschrijvingen	€ (14.810)	€ (14.507)	bij: saldo Grote Clubactie	€ 1.435	
Saldo 31 december 2021	<u>€ 29.814</u>	<u>€ 44.009</u>	Saldo 31 december 2021	<u>€ 1.558</u>	€ 123
<u>Debiteuren/Overige Vorderingen</u>			<u>De Jeugd-Grote clubactie</u>		
o.a. SOAR 2021/2023 betreft	€ 18.000	€ -	saldo 1/1/21	€ 2.032	
huurcompensatie 2020, betaling in kwartaaltermijnen			af: inrichting jeugdhoek	€ (597)	
			af: saldo naar reserve materiaal	€ (1.435)	
			saldo 31 december 2021	€ -	€ 2.032
			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.		

KASCONTROLEVERSLAG

Aan: De Algemene Ledenvergadering van Fortius d.d. woensdag 30 maart 2022

Van: De kascontrolecommissie John van Belle
Henk Rosenquist
Hank Winters

Datum: 15 maart 2022

Betreft: Verslag kascontrole boekjaar 2021

De kascommissie heeft betreffende boekjaar 2021 twee kascontroles gedaan. De tussentijdse controle was op 4 augustus 2021. Daar is het eerste half jaar gecontroleerd. De tweede en tevens finale controle was op 14 maart 2022.

Controle boekingen

Er zijn steekproeven genomen en zijn de facturen/boekstukken en bijbehorende betalingen gecontroleerd.

Administratie

De administratie wordt goed gevoerd en geeft een juist beeld van de financiën van Fortius.

Jaarcijfers

De jaarcijfers zijn op hoofdlijnen gecontroleerd inclusief de aansluiting van de cijfers met de uitdraai uit het boekhoudprogramma van de exploitatierekening en de balans. Ook de banksaldi en enkele balansrekeningen per 31-12-2021 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 2021.

De kascontrolecommissie,

Hank Winters

Henk Rosenquist

John van Belle

Financieel verslag 2021

Wij verzoeken de ledenvergadering, na kennisneming van het verslag van de kascontrolecommissie, in te stemmen met het gevoerde financiële beleid over 2021.

Wij stellen voor om het positieve resultaat 2021 ad € 58.684,00 ten gunste van Eigen Vermogen te boeken. (In de balans is al dit zo in het vermogen verwerkt.)

Namens het bestuur van Fortius

Chris den Hartog,

Penningmeester

Ondertekening bestuur

dd..... 2022

C.D. den Hartog

J.A. van Haren

J. van Dalen

A. van Driel

E. Dekker