FORTIUS

Financieel verslag 2022

Inhoud

Toelichting boekjaar 2022 3
Toelichting resultaten 2022 4
Balans per 31 december 2022 5
Kascontrole verslag 2022 6
Financieel verslag 2022 instemming 7

Toelichting boekjaar 2022

Het afgelopen boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat. Dat resultaat is beperkt dankzij de toekenning van coronasubsidies.

- Allereerst veel dank aan Annelies van de Kolk (boekhouding) en Harrie Schellekens (ledenadministratie) die beiden een belangrijke bijdrage hebben geleverd aan de financiële administratie 2022. Door de wisseling van penningmeester hebben zij het niet altijd makkelijk gehad.
- **Stabiel 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. 2022 is gestabiliseerd; van 1466 leden op 01-01-2022 naar 1480 leden op 01-01-2023. Toch is het effect van de eerdere jaren voelbaar, ook in de komende jaren.
- **Kantine exploitatie.** Door de beperkingen in het eerste kwartaal en de bezettingsproblemen van de kantine heeft de vereniging niet optimaal van de kantine gebruik kunnen maken.
- **Coronasteunmaatregelen**: Deze zijn verstrekt door landelijke én lokale overheden. Ook in 2022 heeft de vereniging nog geprofiteerd van subsidies. Een enkele post (€ 24.000) is nog niet definitief en wordt dit pas in 2023. Deze steunmaatregelen hebben het verlies van 2022 nog enigszins weten te compenseren.

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

	Resultaten	**Begroting**
Inkomsten	**2022**	**2021**
Contributie	255.667	275.000
Overige baten	5.605	2.500
Sponsoring	-	
Kantine	48.424	35.000
Verhuur	2.715	2.000
Interest	-177	
Totale inkomsten	**312.234**	**314.500**
Uitgaven		
Kantine	28.853	17.500
Trainers	52.297	58.500
Materiaal / afdelingen	8.460	13.000
Cursuskosten	600	3.000
Afschrijving	15.171	16.000
Huur gebouw	153.819	165.000
Huur accommodatie	33.488	
Bondsgelden	26.474	26.000
Algemene kosten	26.892	29.500
Totale uitgaven	**346.055**	**328.500**
Resultaat	**-33.822**	**-14.000**

Toelichting resultaten 2022

INKOMSTEN, totaal € 312.234, stijging van 3,8%

- **Contributies totaal € 255.667 (= min 4,8%).** In 2022 is er een lichte stijging te zien in het aantal leden. De stijging is met name te zien bij de pupillen, bij de senioren vind een krimp plaats. Door de hierdoor aangepaste mix van leden is de contributie gedaald. Opvallend is de daling bij de leden die zich hebben opgegeven voor de groepslessen (= min 19,7%) en de afdeling atletiek (= min 3,1%), terwijl de afdeling worstelen (= plus 9,1%) en fitness (= plus 13%) een groei laten zien.
- **Kantineomzet totaal € 48.424.** Deze omzet is door de opening in 2022 na het grotendeels opheffen van de beperkingen fors hoger dan 2021. Mede door de bezetting en de sluiting in januari en februari 2022 nog niet op niveau,
- **Overige baten totaal € 5.605.** Diverse donaties vanuit leden en het resultaat van de SOAR over 2021 € 4.144.
- **Verhuur € 2.715.** Verhuren van de ruimte €1.112, kluisjes € 1.373 en diverse materialen €230.
- **Interest € -177.** Betaalde rente voor de spaarrekeningen.

UITGAVEN en afschrijvingen totaal € 382.654, stijging 13,38%

NB. De ontvangsten uit de verschillende steunpakketten ad € 36.599, welke vrijwel allen zijn bedoeld als aanvullende dekking voor doorlopende lasten, zijn op hiervoor genoemde bedragen in mindering gebracht.

- Saldo uitgaven exclusief covid-steun € 382.654
- Saldo uitgaven inclusief covid-steun € 346.055

- **Kantine;** fors hogere kosten door de opening in kwartaal 1.
- **Trainers;** Door het grotendeels opheffen van de beperkingen konden de trainingen weer plaatsvinden.
- **Materiaal/afdelingen;** doordat de RIWAL halve marathon in 2022 weer doorgang kon vinden, is hier een mooi bedrag a € 6.520 ten gunste van Fortius gekomen. Daarnaast is er materiaal aangekocht of onderhouden waar dit nodig is.
- **Cursuskosten;** in 2022 is veel minder uitgegeven aan cursussen dan begroot voor dit boekjaar.
- **Afschrijvingen;** Van grote investeringen wordt een inschatting van de levensduur gemaakt. Vervolgens worden deze uitgaven gedurende de looptijd afgeschreven die wettelijk is bepaald.
- **Huur gebouw/ accommodatie;** Vaste huisvestingskosten SOAR € 153.819; variabele huur hal SOAR €15.694; huur derden € 6.031, Baanhuur €11.764.
- **Bondsgelden;** doordat er geen grote schommeling in ledenaantal is, is dit bedrag vrijwel gelijk aan 2021
- **Algemene kosten;** Naast de subsidiegelden voor de Corona steunmaatregelen (zie hieronder), onder andere ook de bestuurskosten (€ 7.187), kosten voor de verenigingsmanager, schoonmaakkosten en kosten voor verzekeringen.
- **Corona steunmaatregelen van overheid en derden, totaal € 36.599;** Ook in 2022 heeft de vereniging coronasteun ontvangen welke op eerdere boekjaren betrekking hebben;

Bijzondere baten Covid specificatie

SOAR huurcomp. lock-down Q4 2021	€	-481
UWV NOW33	€	1.107
UWV NOW4 6de periode	€	-1.651
UWV NOW5 7de periode	€	-5.430
UWV NOW6 8e aanvraagperiode	€	-2.981
Gemeente Dordrecht Controle Coronatoegangsbewijzen	€	-3.068
Atletiekunie Bumarechten 2022 / Atletiekunie coronacomp. buma rechten 2022	€	-96
VWS tegemoetkoming amateursport COTASO70045	€	-24.000
Tegemoetkoming amateursport vanuit VWS wordt in 2023 definitief bepaald		
Totaal:	**€**	**-36.599**

Balans per 31 december 2022

BALANS 31 december 2022

	31-12-2022	31-12-2021		31-12-2022	31-12-2021
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			**EIGEN VERMOGEN**		
Participatie SOAR	**€ 440.621**	€ 440.621	Eigen vermogen 01-01-2022	**€ 863.820**	€ 805.138
Participatie vereveningsfonds SOAR	**€ 30.000**	€ 30.000	Mutatie vermogen	**€ -**	€ -
Vordering lange termijn, hoofdsom	**€ -**	€ 8.722	Resultaat lopend boekjaar	**€ (33.822)**	€ 58.684
Vordering lange termijn, rente	**€ 3.180**	€ 5.998	Eigen vermogen 31-12-2022	**€ 829.998**	€ 863.822
	€ 473.801	€ 485.341			
VASTE ACTIVA			**RESERVERINGEN**		
Materiële vaste activa	**€ 19.599**	€ 29.815	Reserveringen materiaal	**€ 1.558**	€ 1.558
	€ 19.599	€ 29.815	Club van 50	**€ 5.685**	€ 5.685
VLOTTENDE ACTIVA			Club van 100	**€ 4.214**	€ 4.214
Kantine voorraden/emballage	**€ 2.732**	€ 1.281	Jeugd-Grote Clubactie	**€ 5**	€ -
Kleding	**€ -**	€ -	Subsidie NSGK tbv RR	**€ 1.066**	€ 613
	€ 2.732	€ 1.281		**€ 12.527**	€ 12.070
			BORGSOMMEN		
DEBITEUREN/OVERIGE VORDERINGEN			Borgsommen Kluisjes	**€ 3.328**	€ 3.375
Debiteuren	**€ 1.935**	€ 1.215	Borgsommen fitnesspasjes	**€ 5.510**	€ 5.440
Overige vorderingen/transitoria	€ (1.330)	€ (160)		**€ 8.839**	€ 8.815
	€ 605	€ 1.054			
LIQUIDE MIDDELEN			**LANGLOPENDE SCHULDEN**	**€ -**	€ -
INGB	**€ 155.013**	€ 130.357			
ING 729	€ 3.251	€ 10.425	**KORTLOPENDE SCHULDEN**		
ING 729 spaar	€ 150.416	€ 115.000	Organisatie DrechtStadLoop	**€ 35.076**	€ 23.985
RBRB 265 spaar	€ 129.733	€ 129.913	Jeugdcommissie-activiteiten	**€ 325**	€ 1.796
RABO 578 spaar	€ 80.008	€ 80.000	Crediteuren	**€ 23.632**	**€ (18.000)**
Kas	**€ 2.910**	€ 334	Vooruitontvangen (Riwal 1/2)	**€ -**	€ 1.000
			Belastingen (LB,BTW)	**€ 633**	€ 680
			Overige kosten 11700	**€ 1.200**	€ 3.000
				€ 60.866	€ 12.461
	€ 912.231	€ 897.168		**€ 912.231**	€ 897.168

Toelichting balans per 31 december 2022

De vordering lange termijn is volledig voldaan. Wat resteert is nog een kleine post rente welke naar verwachting eind kwartaal 1 2023 is voldaan.

In 2022 is er niet veel geïnvesteerd in materialen die afgeschreven kunnen worden over een lange termijn. Hierdoor wordt de post vaste activa fors lager door de gedane afschrijvingen.

Liquide middelen nemen fors toe; daartegenover staat een hogere post crediteuren; dit is een timingeffect en in 2023 is deze post fors lager door de betalingen die gedaan zijn. In 2021 nog een huurcompensatie vanuit de SOAR op de balans geboekt.

Kascontrole verslag 2022

Aan: **De Algemene Ledenvergadering van Fortius d.d. woensdag 29 maart 2023**

Van: **De kascontrolecommissie** **John van Belle**
Marie-Louise Ruben
Hank Winters

Datum: **20 maart 2023**

Betreft: **Verslag kascontrole boekjaar 2022**

De kascommissie heeft betreffende boekjaar 2022 twee kascontroles gedaan. De tussentijdse controle was op 5 september 2022. Daar is het eerste half jaar gecontroleerd.
De tweede en tevens finale controle was op 20 maart 2023.

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 31-12-2022 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 2022.

De kascontrolecommissie,

Hank Winters Marie-Louise Ruben John van Belle

Financieel verslag 2022 instemming

Wij verzoeken de ledenvergadering, na kennisneming van het verslag van de kascontrolecommissie, in te stemmen met het gevoerde financiële beleid over 2022.

Wij stellen voor om het negatieve resultaat 2022 ad - € 33.822 ten laste van Eigen Vermogen te boeken. (In de balans is al dit zo in het vermogen verwerkt.)

Namens het bestuur van Fortius

Peter Hamers,

Penningmeester

Ondertekening bestuur dd…….… 2023

Charley Smink

Jan van Dalen

Peter Hamers

Alice van Driel

Elbert Dekker

Jasper Beljaars