

FORTIUS
Financieel verslag 2023

Inhoud

Toelichting boekjaar 2023	3
Toelichting resultaten 2023	4
Balans per 31 december 2023.....	5
Kascontrole verslag 2023	6
Financieel verslag 2023 instemming.....	7

Toelichting boekjaar 2023

Het afgelopen boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat. Door een paar onvoorziene maar noodzakelijke posten en een lagere contributie bij het uitblijven van een stijging in ledenaantal is het verlies groter dan begroot.

- Door uitval door ziekte bij zowel boekhouding als bij de ledenadministratie is Fortius zeer lange tijd onderbemand geweest.
- **Daling aantal actieve leden.** Ten opzichte van 1 januari 2022 (1467 leden) is op peildatum 1 januari 2023 een lichte stijging te zien in het ledenaantal (1481). Peildatum 1 januari 2024 laat daarentegen een daling zien van het aantal leden; 1458.
- **Kantine exploitatie.** De exploitatie heeft in principe volledig kunnen plaatsvinden. Door het gebrek aan vrijwilligers die de kantine konden bezetten heeft er een fors aantal dagen in 2023 geen exploitatie kunnen plaatsvinden.
- **Coronasteunmaatregelen:** Een enkele post (€ 24.000) is definitief verklaard in 2023. De impact van deze subsidie was reeds in 2022 verwerkt en had dus geen effect in 2023.

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

Inkomsten	2023 werkelijk	% vd ink	% vd contr.	2023 begroting	
Contributie	311.700			330090	
Overige baten	2.531			5605	
Sponsoring	1.942				
Kantine	68.416			67793	
Verhuur	2.941			2715	
Interest	1.152			-177	
Totaal inkomsten	388.682			406.026	
Uitgaven					
kantine (inkopen, huur en overige kantinekst)	41.012	59,9%		34.624	51,1%
huur kantine	21.063	30,8%		21.063	31,1%
Directe kosten					
Trainers	41.530		15,8%	52.297	
Materiaal	39.642		2,6%	8.460	
Huur gebouw	29.290		8,3%	27.420	
Huur accommodatie	29.109		10,1%	33.488	
Afschrijving	4.652		9,1%	30.171	
Bondsgelden	30.084		8,4%	27.798	
Onderhoudskst app	8.645		0,0%		
Totaal directe kosten	182.952			179.634	
Indirecte kosten					
Medewerkers & vrijwilligers	54.786	14,1%			0,0%
Huur	93.506	24,1%		93.506	23,0%
Cursuskosten	3.216	0,8%		2.600	0,6%
Ledenadmin/boekhouding	3.677	0,9%			0,0%
Afschrijving	2.898	0,7%			0,0%
Schoonmaakkosten	4.443	1,1%			0,0%
Overige kst (repr kst/website/bestuur)	5.276	1,4%			0,0%
kantoorkosten (hosting/porto/systeem/verzekering)	11.101,79	2,9%		80.655	19,9%
Totaal indirecte kosten	178.904	46,0%		176.761	43,5%
Totaal kosten	423.932	109,1%		412.083	101,5%
Netto resultaat	(35.250)			(6.057)	

Toelichting resultaten 2023

INKOMSTEN, totaal € 388.682, stijging van 24,5%

- **Contributies totaal € 311.700 (= plus 21,9%).** Tijdens de ALV eind maart 2023 is er goedkeuring gegeven voor de contributieverhoging. Doordat er weerstand binnen de vereniging is opgemerkt en door de relatief korte communicatieperiode richting start kwartaal 2 2023 is er door het bestuur gekozen voor een latere ingangsdatum. Dit heeft geresulteerd tot lagere inkomsten.
- **Kantineomzet totaal € 68.416.** De exploitatie heeft in principe volledig kunnen plaatsvinden. Door het gebrek aan vrijwilligers die de kantine konden bezetten heeft er een fors aantal dagen in 2023 geen exploitatie kunnen plaatsvinden.
- **Overige baten totaal € 2.531.** Diverse baten, met name opbrengsten diverse evenementen als Wantijparkloop en Schapenkoppen cross.
- **Verhuur € 2.941.** Verhuren van de ruimte € 743 en kluisjes € 2.198.
- **Interest € 1.152.** Ontvangen rente voor de spaarrekeningen.

UITGAVEN en afschrijvingen totaal € 423.932, stijging 22,5% ten opzicht van 2022

NB. De ontvangsten uit de verschillende steunpakketten ad € 36.599 van covid-steun in 2022 vertekenen de daadwerkelijke realisatie van 2022. Saldo uitgaven exclusief covid-steun 2022 bedraagt € 382.654. Hiermee vergelijkend bedraagt de stijging van uitgaven 14,9% in 2023 ten opzichte van 2022.

- **Kantine;** fors hogere kosten door de volledige opening.
- **Trainers;** lagere kosten door het effect van de kledingkosten in 2022.
- **Materiaal/afdelingen;** Fors hogere kosten (€ 39.642) door de noodzakelijke vervangingen en achterstallig onderhoud. Daarnaast forse kosten voor verlichting van de baan (€ 7.578), bijdrage aan jeugd- en pupillenkamp vanwege bestuursbesluit verplaatsen kampen en inzet begeleiding (€ 6.077) en pilot sportmassage bij de atletiekdisciplines (€ 4.385).
- **Cursuskosten;** € 3.216 door met name de EHBO-cursus vanwege ontbreken geldig diploma alle trainers hebben meegedaan.
- **Afschrijvingen;** Van grote investeringen wordt een inschatting van de levensduur gemaakt. Vervolgens worden deze uitgaven gedurende de looptijd afgeschreven die wettelijk is bepaald. In 2023 zijn er ook afschrijvingen verlopen. In de begroting rekening gehouden met meer activa die afgeschreven konden worden, maar minder gerealiseerd.
- **Huur gebouw/ accommodatie;** Vaste huisvestingskosten SOAR € 149.024; variabele huur hal SOAR € 22.479; huur derden € 1.465,71, Baanhuur € 5.165.
- **Bondsgelden;** Hogere afdracht door indexering.
- **Algemene kosten;** Hogere salariskosten Verenigingsmanager door het ontbreken van verhoging vanaf 2019. Geen uitkering ziektekostenverzekering in 2023. Diverse kosten geboekt voor feestavonden, alarmopvolgingen door niet correct afsluiten locatie.

Balans per 31 december 2023

BALANS 31 december 2023					
	31-12-2023	31-12-2022		31-12-2023	31-12-2022
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
Participatie SOAR	€ 440.621	€ 440.621	Eigen vermogen 01-01-2022	€ 879.364	€ 914.618
Participatie vereveningsfonds SOAR	€ 67.537	€ 80.798	Mutatie vermogen	€ -	€ -
Vordering lange termijn, hoofdsom	€ -	€ -	Resultaat lopend boekjaar	€ (35.250)	€ (21.993)
Vordering lange termijn, rente	€ 0	€ 3.180	Eigen vermogen 31-12-2022	€ 844.114	€ 892.625
	€ 508.158	€ 524.599			
VASTE ACTIVA			RESERVERINGEN		
Materiële vaste activa	€ 219.951	19.599	Reserveringen materiaal	€ 1.558	€ 1.558
	€ 219.951	19.599	Club van 50	€ 5.685	€ 5.685
VLOTTENDE ACTIVA			Club van 100	€ 4.214	€ 4.214
Kantine voorraden/emballage	€ 2.537	€ 2.732	Jeugd-Grote Clubactie	€ 5	€ 5
Kleding	€ -	€ -	Subsidie NSGK tbv RR	€ 1.066	€ 1.066
	€ 2.537	€ 2.732		€ 12.527	€ 12.527
DEBITEUREN/OVERIGE VORDERINGEN			BORGSMOMMEN		
Debiteuren	€ 87.662	€ 1.935	Borgsommen Kluisjes	€ 3.281	€ 3.328
Overige vorderingen/transitoria	€ (87.815)	€ (1.330)	Borgsommen fitnesspasjes	€ 5.505	€ 5.510
	€ (153)	€ 605		€ 8.787	€ 8.839
LIQUIDE MIDDELEN			LANGLOPENDE SCHULDEN	€ -	€ -
INGB	€ 12.148	€ 155.013	KORTLOPENDE SCHULDEN		
RBRB	€ 46.582	€ 139.669	Organisatie DrechtStadLoop	€ 47.975	€ 35.076
RABO	€ 131.417	€ 117.903	Jeugdcommissie-activiteiten	€ (720)	€ 325
	€ 190.146	€ 412.584	Crediteuren	€ 12.576	€ 11.423
Kas	€ 1.292	€ 2.910	Vooruitontvangen (Riwal 1/2)	€ -	€ -
			Belastingen (LB,BTW)	€ (3.289)	€ 1.013
			Overige kosten 11700	€ (39)	€ 1.200
				€ 56.503	€ 49.038
	€ 921.931	€ 963.028		€ 921.931	€ 963.028

Toelichting balans per 31 december 2023

De lening aan de SOAR is in 2023 gegeven ter waarde van € 100.000 voor de aanschaf van de zonnepanelen op het dak. Deze zal in gelijke delen worden terugbetaald, zonder rente.

In 2023 is er fors geïnvesteerd in materialen. Er zijn met name fitnessapparaten, horden, polsstokken en een nieuwe geluidsinstallatie voor de sportzaal aangeschaft die afgeschreven kunnen worden over een lange termijn.

De debiteuren zijn zeer hoog door de datum van kwartaal 1 2024 contributie op 31 december 2023. Dit wordt gecorrigeerd via de overige vorderingen/transitoria en heeft geen effect in 2023.

Liquide middelen nemen fors af door het verstrekken van de lening aan de SOAR en de grote investeringen zijn gedaan.

Kascontrole verslag 2023

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

Van: De kascontrolecommissie **Martin Camfferman**
 Jan-Willem Mennink

Datum: 18 maart 2025

Betreft: Verslag kascontrole boekjaar 2023

De kascommissie heeft betreffende boekjaar 2023 twee kascontroles gedaan. De eerste was op 25 februari 2025 en de finale controle was op 4 maart 2025.

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 uit het boekhoudprogramma van de exploitatierekening en balans. Alle grootboekrekeningen per 31/12/2023 zijn gecontroleerd. Daarnaast zijn ze ook allemaal gecontroleerd met de begroting.

Advies Algemene Ledenvergadering

Wij adviseren de Algemene Ledenvergadering:

Het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid over het boekjaar 2023.

De kascontrolecommissie,

Martin Camfferman Jan-Willem Mennink

Financieel verslag 2023 instemming

Wij verzoeken de ledenvergadering, na kennisneming van het verslag van de kascontrolecommissie, in te stemmen met het gevoerde financiële beleid over 2023.

Wij stellen voor om het negatieve resultaat 2023 ad 35.250 ten laste van Eigen Vermogen te boeken. (In de balans is al dit zo in het vermogen verwerkt.)

Namens het bestuur van Fortius

Nienke Troost

Penningmeester boekjaar 2025

Ondertekening bestuur

dd..... 2025

Charley Smink

Erwin Boer

Alice van Driel

Hans van Diest

Elbert Dekker

Jasper Beljaars