

Financieel verslag over het boekjaar 2024-2025

Algemeen

Het resultaat over het boekjaar 2024-2025 is € 6.020 negatief. Dit is aanzienlijk minder negatief dan het begrote resultaat (€ 38.780 negatief), maar het is ook een groot verschil met het resultaat van boekjaar 2023-2024 (€ 14.417 positief).

Er zijn gedurende het jaar geen grote investeringen gedaan. Investerings worden geactiveerd op de balans en afgeschreven in het resultaat over de looptijd van de investering. Dit seizoen betreft de daling de afschrijving.

De voorraad is toegenomen, voornamelijk door de aanschaf van het trainingstenu van de selectie. Hierop wordt afgeschreven, waardoor dit bedrag geleidelijk in drie jaar in de kosten terechtkomt, in plaats van dat het in één keer als kosten wordt opgenomen.

De voorzieningen voor onderhoud aan gebouwen en sportvelden zijn afgenomen door kosten die gedurende het jaar zijn gemaakt. We moeten ervoor zorgen dat de bedragen van de voorzieningen weer worden aangevuld, zodat deze toereikend zijn om toekomstige kosten op te vangen. Dit houdt voor de sportvelden in dat er jaarlijks een bedrag van € 10.000 wordt gereserveerd om over 15 jaar het veld te kunnen vervangen. De grootste uitdaging is om dit bedrag ook daadwerkelijk op de bankrekening te hebben.

Het reservefonds kleding is toegenomen met de kledingbijdrage van de leden. Doordat de verkrijging van het huidige tenue stopt, zal waarschijnlijk in 2026-2027 alles vervangen worden. Deze vervanging zal ten laste komen van de reservering. Er wordt onderhandeld over de mogelijkheid om de shirts via een sponsorafpraak aan te schaffen. Daarom is er nu rekening mee gehouden dat het bedrag voldoende moet zijn om de sokken en broekjes te kunnen vervangen.

Bij het opstellen van de begroting is ervan uitgegaan dat de opbrengsten uit de kantine weer zouden toenemen ten opzichte van het vorige seizoen, tot een bedrag van € 100.000. Deze stijging is gerealiseerd.

De contributies zijn iets hoger dan begroot, doordat per 1 januari 2025 een verhoging van de contributie is doorgevoerd.

De sponsorinkomsten zijn licht gestegen ten opzichte van het vorige seizoen en de begroting. Het is een prachtig bedrag, waarvoor we erg dankbaar zijn.

Gedurende het seizoen zijn diverse acties georganiseerd. Naast de jaarlijks terugkerende opbrengsten van de Fancy Fair (€ 8.100), de VriendenLoterij (€ 2.100), de Grote Clubactie (€ 5.450) en Dikke Brokken (€ 2.200), zijn er extra activiteiten georganiseerd, zoals een avondje NAC–Heracles (€ 4.300).

In samenwerking met de Vergulde Vos, Het Gilde en vele vrijwilligers is, net als vorig seizoen, het Koningsweekend georganiseerd. Dit heeft een opbrengst van bijna € 51.000 gegenereerd. Daartegenover stonden ruim € 47.700 aan kosten, waardoor dit een positief resultaat van € 3.500 heeft opgeleverd.

Vorig seizoen hadden we een veiling en een grote verloting georganiseerd, die ruim € 39.000 hebben opgebracht. Dit jaar zijn die activiteiten niet gehouden, waardoor de ontvangsten uit acties en loterijen zijn gedaald ten opzichte van vorig seizoen.

Dit seizoen hebben we naast de bijdrage van de MAG van € 1.750 ook compensatie ontvangen voor de OZB (€ 2.200) en de BOSA-subsidie (€ 13.500). Deze bedragen zijn opgenomen onder de ontvangen subsidies.

De totale baten zijn € 61.000 hoger dan begroot en bijna € 10.000 hoger dan vorig seizoen. De stijging ten opzichte van de begroting komt voornamelijk door de extra activiteiten zoals het avondje NAC en de hogere inkomsten van het Koningsweekend. Daarnaast hebben we een bijdrage van de BOSA ontvangen, die niet in de begroting was opgenomen. Ten opzichte van vorig seizoen is er bovendien een hogere contributie gerealiseerd door de contributieverhoging halverwege het seizoen.

De personeelskosten zijn licht gestegen ten opzichte van vorig seizoen. Dit komt voornamelijk door de bijstelling in september van het uurtarief van de binnensporttrainsters.

De huisvestingskosten zijn gestegen ten opzichte van vorig seizoen en de begroting. Dit wordt vooral veroorzaakt door de extra dotatie die is opgenomen voor de voorziening groot onderhoud. Jaarlijks zijn de onderhoudskosten hoger dan € 5.000, waardoor dit is aangepast naar € 10.000 per jaar.

De kosten voor gas en elektra bedragen bijna € 21.000. Dit is gelijk aan de begroting en iets hoger dan vorig seizoen. Tegenover de gemeentelijke belastingen van € 3.600 staat onder de ontvangen subsidies een bijdrage in de OZB van € 2.200.

De bureaunkosten zijn gedaald ten opzichte van vorig seizoen, doordat er vorig seizoen ruim € 7.000 aan kosten zijn gemaakt voor het bouwen van de nieuwe website.

De accommodatiekosten zijn gestegen ten opzichte van vorig seizoen en iets lager dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met de volledige kosten voor de huur van de sporthal. Gedurende het jaar hebben we echter een creditnota ontvangen van ruim € 10.000.

De stijging ten opzichte van vorig seizoen komt door de dotatievoorziening van de sportvelden, die vorig seizoen zijn aangelegd en waarvoor toen nog niet extra behoefte te worden gereserveerd. Er staat een opbrengst op de kostenpost 'overige kosten speelvelden', doordat we een vergoeding krijgen van de SBGB voor het dichttrappen van slidings en het beregenen van de velden. Het bedrag onder de post 'onkosten reclame' bestaat voornamelijk uit de sponsordoeken in de Hertogshal (€ 4.500).

De wedstrijdkosten zijn gestegen ten opzichte van vorig seizoen en de begroting. De kosten bestaan voornamelijk uit licht gestegen afdrachten aan KNVB/NHV en uit de hogere afschrijvingen van materialen door de aanschaf van diverse kleding voor de selectie, die in de voorraad is opgenomen en over drie jaar wordt afgeschreven.

De commissiekosten zijn gestegen ten opzichte van vorig seizoen en de begroting. Tegenover de totale opbrengst van ruim € 55.000 aan de batenkant, door de organisatie van het Koningsweekend en het avondje NAC, staan ruim € 52.000 aan kosten. Deze kosten zijn opgenomen onder de posten evenementen en activiteiten. Ondanks dat de kosten van de veiling en loterij van vorig seizoen er nu

niet zijn, zijn de kosten van het Koningsweekend en overige activiteiten aanzienlijk hoger dan vorig seizoen en dan begroot.

Vorig seizoen vond de finaledag van Leiden Amateur Verenigingen plaats bij s.v. ROAC. Deze kosten van ruim € 2.600 stonden toen onder de commissie voetbal. Dit seizoen was dat niet het geval, waardoor deze kosten zijn gedaald ten opzichte van vorig seizoen. De commissie binnensport laat een stijging zien door de deelname van Jareth aan BWF1 (trainersopleiding). De jeugdolympiade heeft de kosten volledig gedekt en zelfs een opbrengst gerealiseerd door bijdragen van deelnemers, de grote loterij en een ontvangen schenking van € 600.

De kantinekosten zijn gedaald, terwijl de kantineopbrengsten zijn gestegen. De verkoopprijzen zijn per 1 januari 2025 herzien, waardoor de verhouding weer is teruggebracht naar 40%.

De totale lasten zijn gestegen ten opzichte van vorig seizoen en de begroting met bijna € 30.000. De stijging komt hoofdzakelijk door de kosten van activiteiten, de afschrijving van materialen en de dotatie van de voorzieningen sportvelden en onderhoud gebouwen. Dit maakt dat het resultaat, ondanks de extra totale opbrengsten van € 10.000 ten opzichte van het vorige seizoen, € 20.000 lager uitvalt.

Begroting 2025/2026

Voor seizoen 2025/2026 is het bestuur uitgegaan van een begroting gebaseerd op ongeveer een vergelijkbaar seizoen als 2024/2025. Daarbij gaan we er vanuit dat de kantineopbrengsten gelijk zijn aan vorig seizoen en begroten we deze op € 100.000.

De contributie en sponsorinkomsten zullen weer volledig geïncasseerd worden. De verhoging van de contributie halverwege het vorige seizoen is nu voor een heel seizoen zichtbaar. Daarnaast zullen we per 1 januari 2026 de contributie herindexeren.

De opbrengsten uit acties en loterijen begroten we op basis van de reguliere activiteiten, zonder veilingen en zonder de organisatie van het Koningsweekend.

Onder de subsidies hebben we de jaarlijkse bijdrage van de MAG opgenomen en onder de diverse baten een ontvangst van de Fancy Fair.

Dit zal een totale bate van € 262.700 genereren.

De personeelskosten, huisvestingskosten, bureaunkosten, wedstrijdskosten zullen nagenoeg gelijk blijven, er is geen wisseling in trainers geweest en de energiekosten zullen redelijk stabiliseren.

De accommodatiekosten vormen de grootste kostenpost, voornamelijk door het contract met de sporthal. We houden geen rekening met eventuele creditnota's.

De commissiekosten zijn gebaseerd op jaarlijks terugkerende kosten. Het zal wel een sterke daling laten zien doordat er geen Koningsweekend wordt georganiseerd.

De kantinekosten zijn begroot op een percentage van 35%.

Omdat veel kosten vaste lasten zijn, er geen rekening gehouden kan worden met eventuele creditfacturen of compensaties en we er vanuit gaan dat we weer mooie activiteiten per commissie gaan organiseren, is de verwachting dat de totale kosten uitkomen op € 297.545. Dat zal resulteren in een negatief resultaat van € 34.845.

Bijna elk seizoen valt het werkelijke negatieve resultaat mee, dat komt door meevallers in incidentele ontvangen subsidies van de overheid of Rabobank of activiteiten. Voor komende jaren wordt het een grote uitdaging om de voorziening die we op de balans opbouwen ook daadwerkelijk als liquide middelen beschikbaar te hebben. Dit zal lastig worden met een negatieve begroting waardoor er mogelijk keuzes gemaakt moeten gaan worden over wat wel en niet uitgegeven kan worden.

Namens het bestuur,
C.M. van Seggelen - Timmers