



Administratiekantoor Boekel
ADMINISTRATIE - BELASTING - ADVIES

Stichting Binnensport Boekel
Aan het bestuur van
Bernhardstraat 11
5427AM BOEKEL

Jaarrekening 2024

Administratiekantoor Boekel

A St. Agathaplein 8

5427 AB Boekel

T 0492 329518

E info@administratiekantoorboekel.nl

IBAN NL57 INGB 0008 6909 70

BIC INGBNL2A

K.v.K. 17141278

BTW NL8102.82.021.B.01



Stichting Binnensport Boekel
Aan het bestuur van
Bernhardstraat 11
5427AM BOEKEL

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

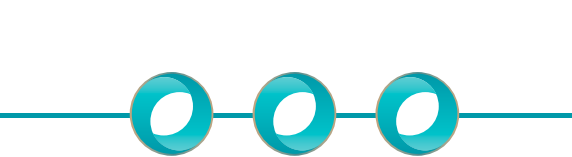
Pagina

1. Financieel rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2024	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17



1. FINANCIEEL RAPPORT



Stichting Binnensport Boekel
Aan het bestuur van
Bernhardstraat 11
5427AM BOEKEL

Referentie: EN
Betreft: jaarrekening 2024

Boekel, 15 april 2025

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van Stichting Binnensport Boekel te Boekel bestaande uit de balans per 31 december 2024 en de winst- en verliesrekening over 2024 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoording

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellings-opdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Administratiekantoor Boekel

E.M.G.M. Nijhuis



1.2 Algemeen

Oprichting

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17167457.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	206.431	100,0%	235.529	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	35.653	17,3%	49.367	21,0%
Bruto-marge	170.778	82,7%	186.162	79,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	49.986	24,2%	47.400	20,1%
Bruto bedrijfsresultaat	220.764	106,9%	233.562	99,1%
Lonen en salarissen	104.461	50,6%	70.873	30,1%
Sociale lasten	8.668	4,2%	19.357	8,2%
Pensioenlasten	-	0,0%	6.143	2,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.132	5,9%	8.457	3,6%
Overige personeelskosten	1.806	0,9%	13.362	5,7%
Huisvestingskosten	76.582	37,1%	65.761	27,9%
Exploitatiekosten	1.908	0,9%	6.255	2,7%
Verkoopkosten	1.753	0,9%	7.990	3,4%
Autokosten	151	0,1%	151	0,1%
Kantoorkosten	11.785	5,7%	8.606	3,7%
Algemene kosten	15.495	7,5%	19.931	8,5%
Som der bedrijfskosten	234.741	113,8%	226.886	96,5%
Bedrijfsresultaat	-13.977	-6,9%	6.676	2,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	276	0,1%	-1.320	-0,6%
Som der financiële baten en lasten	276	0,1%	-1.320	-0,6%
Resultaat	-13.701	-6,8%	5.356	2,0%



1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gedaald met € 19.057. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	2.586	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	13.714	
Sociale lasten	10.689	
Pensioenlasten	6.143	
Overige personeelskosten	11.556	
Exploitatiekosten	4.347	
Verkoopkosten	6.237	
Algemene kosten	4.436	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.596	
		61.304
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	29.098	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	33.588	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.675	
Huisvestingskosten	10.821	
Kantoorkosten	3.179	
		80.361
Daling resultaat		19.057



2. JAARREKENING

**2.1 Balans per 31 december 2024**

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	<u>55.700</u>	55.700	<u>57.883</u>	57.883
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Grond- en hulpstoffen	<u>4.311</u>	4.311	<u>4.244</u>	4.244
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	23.657		23.134	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	710		667	
Overige vorderingen	<u>2.589</u>	26.956	<u>17.309</u>	41.110
<i>Liquide middelen</i>		151.104		165.674
Totaal activazijde		<u><u>238.071</u></u>		<u><u>268.911</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2024**

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>41.488</u>	41.488	<u>55.191</u>	55.191
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>67.909</u>	67.909	<u>61.185</u>	61.185
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	10.042		31.029	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.772		1.813	
Overige schulden	86.462		92.876	
Overlopende passiva	<u>30.398</u>		<u>26.817</u>	
		128.674		152.535
Totaal passivazijde		<u><u>238.071</u></u>		<u><u>268.911</u></u>



2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		206.431		235.529
Inkoopwaarde van de omzet		<u>35.653</u>		<u>49.367</u>
Bruto-marge		170.778		186.162
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>49.986</u>		<u>47.400</u>
Bruto bedrijfsresultaat		220.764		233.562
Lonen en salarissen	104.461		70.873	
Sociale lasten	8.668		19.357	
Pensioenlasten	-		6.143	
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.132		8.457	
Overige personeelskosten	1.806		13.362	
Huisvestingskosten	76.582		65.761	
Exploitatiekosten	1.908		6.255	
Verkoopkosten	1.753		7.990	
Autokosten	151		151	
Kantoorkosten	11.785		8.606	
Algemene kosten	<u>15.495</u>		<u>19.931</u>	
Som der bedrijfskosten		234.741		226.886
Bedrijfsresultaat		<u>-13.977</u>		<u>6.676</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>276</u>		<u>-1.320</u>	
Som der financiële baten en lasten		276		-1.320
Resultaat		<u><u>-13.701</u></u>		<u><u>5.356</u></u>



2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Binnensport Boekel, statutair gevestigd te Boekel, bestaan voornamelijk uit:

- Het exploiteren van sporthallen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Bernhardstraat 11 te Boekel.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Binnensport Boekel, statutair gevestigd te Boekel is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17167457.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen.

Voorziening onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2024
	€	€	€
Aanschafwaarde	90.381	254.295	344.676
Cumulatieve afschrijvingen	-32.498	-254.295	-286.793
Boekwaarde per 1 januari	<u>57.883</u>	<u>-</u>	<u>57.883</u>
Investeringsen	9.949	-	9.949
Afschrijvingen	-12.132	-	-12.132
Mutaties 2024	<u>-2.183</u>	<u>-</u>	<u>-2.183</u>
Aanschafwaarde	100.330	254.295	354.625
Cumulatieve afschrijvingen	-44.630	-254.295	-298.925
Boekwaarde per 31 december	<u>55.700</u>	<u>-</u>	<u>55.700</u>

Door de stichting zijn er in 2005, na overleg met de gemeente, investeringen gedaan in het gebouw voor wat betreft het kantoor, de electra-voorzieningen alsmede een nieuw inbraaksignaleringssysteem. Deze kosten zijn door de stichting voor haar rekening genomen en meteen afgeschreven aangezien zij geen eigenaresse is van het gebouw. De investeringen in kantoorinventaris en kantine zijn reeds volledig afgeschreven. De uitgaven aan nieuwe investeringen in de gym- en sportzalen worden direct ten laste van het resultaat gebracht indien er sprake is van vervanging van het door de stichting in gebruik zijnde sport en spel materiaal wat eigendom is van de gemeente en door de stichting gehuurd wordt. In 2012 is geïnvesteerd in een WKO-systeem ten behoeve van de energiebesparing. In 2020 is voor €74.102 geïnvesteerd in zonnepanelen en LED-verlichting. In 2023 en 2024 is er geïnvesteerd in nieuwe kantoorapparatuur en computers

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Voorraad emballage	864	1.127
Voorraad eten/drinken	<u>3.447</u>	<u>3.117</u>
	<u>4.311</u>	<u>4.244</u>



2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	23.657	23.134
------------	--------	--------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	710	667
----------------	-----	-----

Overige vorderingen

Rekening courant Stichting Kwiek	-	9.288
Verzekeringen	2.589	8.021
	2.589	17.309

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie 1	-	9.288

Liquide middelen

Rabobank .962	24.447	32.280
Rabobank Spaarrekening .178	20.000	47.087
Rabobank Vermogenssparen .596	16.000	76.114
Rabobank deposito .350	80.000	-
Kas	10.607	10.193
Kruisposten pin	50	-
	151.104	165.674

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking. Het liquiditeitsbeheer van de stichting is erop gericht om een zo hoog mogelijke rente te behalen met risicovrije beleggingen. Er vindt slechts kort durende uitzetting plaats middels direct opvraagbare spaarrekeningen.



2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	55.190	49.836
Uit voorstel resultaatbestemming	-13.702	5.355
Stand per 31 december	<u>41.488</u>	<u>55.191</u>

Conform afspraken met de gemeente zal de algemene reserve maximaal 15% bedragen van de totale jaarkosten.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen	27.909	21.185
Voorziening sportstimulering	40.000	40.000
	<u>67.909</u>	<u>61.185</u>

Voorziening onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	21.185	21.185
Dotatie	27.909	-
Ottrekking	-21.185	-
Stand per 31 december	<u>27.909</u>	<u>21.185</u>

Conform de afspraken met de gemeente Boekel in het kader van de exploitatie overeenkomst 2023-2026, zal er een voorziening onderhoud gevormd worden van €30.000,-- ten laste van de overige reserves.

Voorziening sportstimulering

Stand per 1 januari	40.000	40.000
Dotatie	-	-
Ottrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

De stichting heeft besloten om een gedeelte van de bruto-winst van de kantine onder aftrek van de salariskosten te reserveren in een voorziening jeugdsportstimulering. De voorziening mag maximaal € 40.000,- - bedragen conform afspraak met de gemeente in het kader van de exploitatie overeenkomst 2023-2026.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>10.042</u>	<u>31.029</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>1.772</u>	<u>1.813</u>
-------------	--------------	--------------



2.4 Toelichting op de balans

Overige schulden

Rekening courant Stichting Kwiek	38.078	-
Rekening-courant Boevenkar	9.957	16.457
Nog te verdelen reclamegelden	5.093	25.431
Te verwachten afrekeningen NOW regelingen	33.334	50.988
	<u>86.462</u>	<u>92.876</u>

Rekening courant Stichting Kwiek

Stand per 1 januari	-9.288	-
Mutatie 1 rekening courant schuld	47.366	-
Stand per 31 december	<u>38.078</u>	<u>-</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen lonen	-	2.435
Reservering vakantiegeld	6.345	6.084
Nog te betalen Energielasten	13.000	10.000
Nog te verdelen gelden DHL automaat	799	-
Nog te betalen kosten	2.500	3.803
Munten in omloop	7.754	4.495
	<u>30.398</u>	<u>26.817</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan vanaf 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026 terzake van huur van de sporthal de Burcht in Boekel (€1,- per jaar). De huurovereenkomst maakt onderdeel uit van de exploitatie overeenkomst met de gemeente Boekel.



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Sporthal A	39.038	33.765
Sporthal B	32.679	36.235
Sporthal C	36.185	40.254
Korting jeugdsportstimulering	-5.457	-5.754
Omzet kantine	70.077	104.605
Doorbelaastingen	4.702	4.452
Omzet verhuur Fides	21.797	21.162
Omzet verhuur overig	7.410	2.110
Korting zaal i.v.m. hulp evenementen	-	-1.300
	<u>206.431</u>	<u>235.529</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Inkoop horeca	<u>35.653</u>	<u>49.367</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Exploitatiebijdrage	44.986	42.400
Jeugdsportstimulering	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>49.986</u>	<u>47.400</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	56.401	98.716
Vakantietoeslag	261	7.106
Doorberekende sportcoaches Kwiek	-3.246	-77.000
Inhuur barmedewerkers	<u>3.045</u>	<u>2.767</u>
	56.461	31.589
Ontvangen uitkering ziekengeld	-	-2.614
Tegemoetkoming corona	-	-1.102
Doorberekende kosten beheer	<u>48.000</u>	<u>43.000</u>
	<u>104.461</u>	<u>70.873</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst o.b.v. een fulltime dienstverband.		
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>8.668</u>	<u>19.357</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>-</u>	<u>6.143</u>



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	12.132	8.457
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	-	596
Kantinekosten	1.299	3.011
Scholings- en opleidingskosten	1.370	2.784
Ziekengeldverzekering	-1.067	5.743
Overige personeelskosten	204	1.228
	1.806	13.362
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	18.323	5.749
Gas, water en elektra	57.728	48.177
Elektra teruglevering	-8.036	-18.218
Vaste lasten onroerend goed	10.782	8.121
Schoonmaakkosten	5.899	6.377
Overige huisvestingskosten	6.016	15.555
	90.712	65.761
Elektra subsidie RVO-SDE	-4.599	-
Energiecompensatie Gemeente	-9.531	-
	76.582	65.761
Exploitatie- en machinekosten		
Sportmaterialen Bernhardstraat	1.198	6.255
Sportmaterialen gymzaal Bernhardstraat	710	-
	1.908	6.255
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	5.043
Representatiekosten	1.945	1.511
Overige verkoopkosten	-192	1.436
	1.753	7.990
Autokosten		
Verzekering	151	151



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	859	410
Telecommunicatie	91	120
Internetkosten	1.083	1.083
Kosten automatisering	448	427
Contributies en abonnementen	9.304	6.566
	<u>11.785</u>	<u>8.606</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	1.998
Kosten loonadministratie	1.742	2.209
Fiscale advieskosten	2.500	1.350
Bestuurs en vrijwilligersvergoeding	4.228	7.140
Niet aftrekbare BTW	16.856	15.730
Bosa 2023/2022	-10.584	-8.218
Betalingsverschillen	753	-278
	<u>15.495</u>	<u>19.931</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	-1.620	1.320
Bankkosten en provisie	1.344	-
	<u>-276</u>	<u>1.320</u>