

Jaarrekening 2023

Sport Oldenzaal BV

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
Fiscale positie	9
JAAARREKENING	10
Balans	11
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	24
Ondertekening	32

Financieel verslag

Sport Oldenzaal BV

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

ALGEMEEN

Rechtsvorm

Bij notariële akte d.d. 16 februari 2016 verleden voor notaris mr. R.P. Mollema te Enschede is opgericht de vennootschap Sport Oldenzaal BV.

Activiteiten

De activiteiten van Sport Oldenzaal BV bestaan voornamelijk uit:

- het huren van het aan de Ada Kokstraat te Oldenzaal gelegen sportcomplex bestaande uit de sporthal, het zwembad met kantine, genaamd Vondersweijde, alsmede de zich daarin bevindende commerciële ruimten;
- het (doen) exploiteren van vorenbedoelde sporthal met zwembad en kantine;
- het (doen) verhuren van voornoemde commerciële ruimten, alsmede;
- het (doen) verrichten van al hetgeen met een en ander verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

Aandelenkapitaal

Het geplaatst en volgestort kapitaal bedraagt € 50.000, zijnde 50.000 aandelen van elk € 1 nominaal. De aandelen zijn in handen van de gemeente Oldenzaal.

Handelsregister

De vennootschap is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 65352939.

Directie en commissarissen

De directie van de vennootschap wordt gevoerd door de heer A.J.M. Bekhuis.

Bij de vennootschap is in september 2022 afscheid genomen van de raad van commissarissen bestaande uit mevrouw D. Verbaan, de heer P.B. Riteco.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan de directie van Sport Oldenzaal BV

De jaarrekening van Sport Oldenzaal BV te Oldenzaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Sport Oldenzaal BV.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Oldenzaal, 3 mei 2024

Hekman Suelmann Accountants
Frank B.G. Hekman AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% Omzet	2022	% Omzet	Verschil	%
Omzet	788.891	100,0%	819.371	100,0%	-30.479	-3,7%
Kostprijs van de omzet	61.140	7,8%	63.807	7,8%	-2.667	-4,2%
Brutomarge	727.751	92,2%	755.563	92,2%	-27.812	-3,7%
Overige bedrijfsopbrengsten	1.700.620	215,6%	869.237	106,1%	831.384	95,6%
Personeelskosten	901.265	114,2%	795.308	97,1%	105.958	13,3%
Afschrijvingen	20.568	2,6%	22.390	2,7%	-1.822	-8,1%
Overige personeelskosten	101.115	12,8%	76.083	9,3%	25.032	32,9%
Huisvestingskosten	1.264.449	160,3%	605.302	73,9%	659.147	108,9%
Bedrijfskosten	58.825	7,5%	54.298	6,6%	4.527	8,3%
Verkoopkosten	2.137	0,3%	478	0,1%	1.659	347,1%
Kantoorkosten	61.080	7,7%	51.065	6,2%	10.015	19,6%
Algemene kosten	15.931	2,0%	16.864	2,1%	-933	-5,5%
Kosten	2.425.370	307,4%	1.621.787	197,9%	803.582	49,5%
Bedrijfsresultaat	3.002	0,4%	3.013	0,4%	-11	-0,4%
Financiële baten en lasten	-3.002	-0,4%	-3.013	-0,4%	11	0,4%
Resultaat na belasting	-0	-0,0%	0	0,0%	-0	0,0%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	32.758	2,5%	50.054	8,7%
Vaste activa	32.758	2,5%	50.054	8,7%
Vorraden	31.019	2,4%	20.812	3,6%
Vorderingen	960.084	74,2%	263.167	45,9%
Liquide middelen	269.352	20,8%	238.816	41,7%
Vlottende activa	1.260.455	97,5%	522.796	91,3%
Activa	1.293.213	100,0%	572.850	100,0%
Aandelenkapitaal	50.000	3,9%	50.000	8,7%
Eigen vermogen	50.000	3,9%	50.000	8,7%
Kortlopende schulden	1.243.213	96,1%	522.850	91,3%
Passiva	1.293.213	100,0%	572.850	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020
Werkkapitaal	17.242	-55	-15.969	-24.038
Quick ratio	0,99	0,96	0,94	0,93
Current ratio	1,01	1,00	0,97	0,96
Solvabiliteit (EV/TV)	3,9%	8,7%	7,9%	8,1%
EBITDA	23.570	25.403	27.165	38.113

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting last

		Verslag jaar
		2023
Resultaat voor belastingen		-0
Bijtellingsen		
Van aftrek uitgesloten boeten	556	
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	3.945	
		4.501
Aftrekbare posten		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	916	
		916
Belastbare winst		3.585
Verrekenbare verliezen		3.585

Per 31 december 2023 bedraagt het totaal aan verrekenbare verliezen € 17.829

Jaarrekening

Sport Oldenzaal BV

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	32.758	50.054
	32.758	50.054
Vlottende activa		
Vorraden	31.019	20.812
Vorderingen	960.084	263.167
Liquide middelen	269.352	238.816
	1.260.455	522.796
Activa	1.293.213	572.850

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	50.000	50.000
	50.000	50.000
Kortlopende schulden	1.243.213	522.850
Passiva	1.293.213	572.850

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Omzet	788.891	819.371
Kostprijs van de omzet	61.140	63.807
Brutomarge	727.751	755.563
Overige bedrijfsopbrengsten	1.700.620	869.237
Personeelskosten	901.265	795.308
Afschrijvingen	20.568	22.390
Overige personeelskosten	101.115	76.083
Huisvestingskosten	1.264.449	605.302
Bedrijfskosten	58.825	54.298
Verkoopkosten	2.137	478
Kantoorkosten	61.080	51.065
Algemene kosten	15.931	16.864
Kosten	2.425.370	1.621.787
Bedrijfsresultaat	3.002	3.013
Financiële baten en lasten	-3.002	-3.013
Resultaat na belasting	-0	0

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Besloten vennootschap Sport Oldenzaal BV is feitelijk gevestigd te Oldenzaal, Ada Kokstraat 20 7572EA, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65352939.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Sport Oldenzaal BV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslag van materiële vaste activa

De 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.

Grondslag van voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen en handelsvoorraden, worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Grondslag van vorderingen

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

Grondslag van 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.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Grondslag van omzetverantwoording

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.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

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

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

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Sport Oldenzaal BV verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijving op de materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslag van financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.008	32.226
Huurdersinvesteringen	12.750	17.828
	32.758	50.054

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Huurdersinvesteringen 10-20%

Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Verloop materiële vaste activa

	Verslag jaar		
	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Huurdersinvesteringen	Totaal
Verloop materiële vaste activa			
Beginsaldo			
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	179.826	52.677	232.503
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-147.600	-34.849	-182.449
	32.226	17.828	50.054
Mutaties			
Investeringen	3.272	0	3.272
Afschrijvingen	-15.490	-5.078	-20.568
	-12.218	-5.078	-17.296
Eindsaldo			
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	183.098	52.677	235.775
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-163.090	-39.927	-203.017
	20.008	12.750	32.758

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorraden		
Vorraad hulpstoffen	3.874	1.234
Vorraad horeca en emballage	6.050	4.440
Vorraad Supperspetters	17.095	12.089
Vorraad toegangs armbandjes en kaarten	1.594	1.594
Vorraad schoonmaakmiddelen	2.405	1.455
	31.019	20.812

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	22.514	134.298
Vorderingen uit hoofde van belastingen	12.759	0
Te ontvangen loonsubsidie	4.840	0
Overige vorderingen	915.197	124.906
Overlopende activa	4.774	3.964
	960.084	263.167

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	22.514	134.298
	22.514	134.298

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	12.759	0
	12.759	0

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen SPUK vergoeding	85.480	53.452
Nog te factureren bijdrage gemeente Oldenzaal	286.893	71.453
Nog te ontvangen SPUK MEOZ	542.824	0
	915.197	124.906

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Verzekeringen	1.657	1.381
Abonnementen en contributies	718	2.583
Studiekosten	2.399	0
	4.774	3.964

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	6.716	6.615
Gelden onderweg	2.103	999
Rabobank NL73 RABO 0158 2269 84	231.755	186.090
Rabobank NL36 RABO 3161 4060 44	102	102
Rabobank NL20 RABO 0190 5067 25	28.675	45.010
	269.352	238.816

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	50.000	50.000
	50.000	50.000

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 50.000 zijnde 50.000 gewonene aandelen van nominaal € 1

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	219.605	47.086
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.150	30.984
Overige schulden	146.681	301.754
Overlopende passiva	839.776	143.027
	1.243.213	522.850

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	1.550
Loonheffing	20.794	13.234
Pensioenen	16.356	16.200
	37.150	30.984

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
RC gemeente Oldenzaal	34.034	38.111
Vakantiegeld	39.639	33.736
Vakantieuren	32.714	28.274
Gas, water en elektra	14.547	1.978
Nog te betalen algemene kosten	0	77
Accountantskosten	2.988	3.081
Terug te betalen NOW 6	0	31.449
Terug te betalen NOW 3.2	0	52.047
Terug te betalen NOW 3.3	0	34.698
Terug te betalen NOW 4	0	35.745
Terug te betalen NOW 5	0	19.798
Ten onrechte ontvangen TVS	22.760	22.760
	146.681	301.754

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Waarbogsommen	750	350
Vooruitontvangen subsidie	809.869	100.869
Vooruit ontvangen omzet	29.157	41.808
	839.776	143.027

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap heeft op 1 maart 2016 een huurcontract afgesloten voor het gebruik van een bedrijfspand staande en gelegen aan de Ada Kokstraat 20 te Oldenzaal. Op 1 januari 2023 is deze schriftelijk verlengd tot 30 juni 2024. De huurverplichting bedraagt € 421.548 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Omzet zwembad recreatief	267.063	205.897
Omzet zwembad aquasport	35.747	61.467
Omzet zwembad zwemlessen	244.486	212.468
Omzet zwembad verhuur	41.655	40.342
Omzet verhuur sporthal	63.367	62.108
Omzet verhuur fitness/fysio	5.125	86.859
Omzet detachering personeel	5.424	44.932
Omzet zonnebank	0	14
Omzet activiteiten/evenementen	1.390	992
Omzet doorbelasting	7.958	4.660
Omzet drank 21%	25.654	19.865
Omzet drank 9%	60.986	54.632
Omzet keuken en snacks	29.239	22.686
Omzet horeca overige	452	-433
Overige opbrengsten	345	2.881
	788.891	819.371

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kostprijs van de omzet		
Inkoop materiaal zwembad	10.725	21.831
Inkoop drank 21%	14.379	11.101
Inkopen drank 9%	14.183	13.570
Inkoop keuken en snacks	19.780	16.792
Inkoop horeca overige	154	503
Mutatie voorraad	2.418	10
Inkoop bonus horeca	-500	0
	61.140	63.807

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige bedrijfsopbrengsten		
Vegoeding (reguliere) SPUK	133.480	53.452
Bijdrage gemeente Oldenzaal	1.024.317	780.454
Bijdrage gemeente Oldenzaal SPUK IJZ	0	35.331
Bijdrage gemeente SPUK MEOZ	542.824	0
	1.700.620	869.237

Kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kosten		
Personeelskosten	901.265	795.308
Afschrijvingen	20.568	22.390
Overige personeelskosten	101.115	76.083
Huisvestingskosten	1.264.449	605.302
Bedrijfskosten	58.825	54.298
Verkoopkosten	2.137	478
Kantoorkosten	61.080	51.065
Algemene kosten	15.931	16.864
	2.425.370	1.621.787

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	726.473	630.172
Sociale lasten	122.449	116.545
Pensioenlasten	52.343	48.591
	901.265	795.308

Gedurende het jaar 2023 waren 24 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 23).

Onderverdeeld naar:

Zwembad: 10,8 (2022; 11,1)

Horeca: 1,6 (2022; 1,6)

Technische dienst: 2,8 (2022; 2,6)

Overhead: 0,6 (2022; 1,2)

Management: 3,8 (2022; 3,2)

Receptie: 4,1 (2022; 3,5)

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	725.859	644.896
Mutatie schuld vakantieuren	4.439	-17.928
Vakantiegeld	5.903	3.204
Lage-inkomensvoordeel	-9.729	0
	726.473	630.172

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.568	22.390
	20.568	22.390

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	5.078	5.078
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.490	17.312
	20.568	22.390

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Vergoeding raad van commissarissen	0	3.000
Kantinekosten	2.425	2.351
Reis- en verblijfkosten	8.074	9.316
Opleidingskosten	14.404	11.026
Kilometervergoedingen	708	683
Bedrijfskleding	1.941	7.316
Ziekteverzuimverzekering	53.988	25.067
Overige personeelskosten	1.000	0
Arbodienst	3.388	3.322
Gerichte vrijstellingen WKR	0	30
Posten vrije ruimte WKR	11.649	8.179
Diverse personeelskosten	3.539	5.793
	101.115	76.083

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	404.522	387.100
Onderhoud onroerende zaak	16.859	18.681
Afvalkosten	2.468	2.387
Energiekosten	814.030	173.887
Schoonmaakkosten	7.873	8.593
Vaste lasten onroerend goed	16.959	13.985
Overige huisvestingskosten	1.738	947
Doorbelaste huisvestingskosten	0	-278
	1.264.449	605.302

Bedrijfskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Bedrijfskosten		
Kleine aanschaffingen	6.545	3.002
Gereedschappen	341	771
Reparatie en onderhoud	5.385	3.598
Overige kosten inventaris	18	0
Werk door derden	46.535	46.928
	58.825	54.298

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	923	508
Representatiekosten	611	498
Relatiegeschenken	129	0
Vrachtkosten	1	1
Kasverschillen	472	-529
	2.137	478

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	803	1.205
Porti	22	7
Telefoon	13.161	10.974
Drukwerk	716	714
Contributies en abonnementen	21.771	26.633
Automatiseringskosten	21.816	7.910
Verzekering	2.790	3.622
	61.080	51.065

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	6.751	9.729
Salarisadministratie	5.473	5.443
Boete fiscus	556	0
Overige algemene kosten	3.140	1.692
Reis- en verblijfskosten	10	0
	15.931	16.864

Financiële baten en lasten

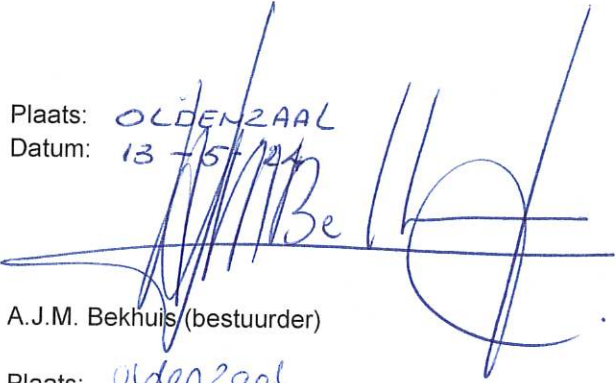
	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	3.002	3.013
	-3.002	-3.013

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige rentelasten		
Bankrente en -kosten	3.002	3.013
	3.002	3.013

Ondertekening

Plaats: OLDENZAAL
Datum: 13-5-2024


A.J.M. Bekhuis (bestuurder)

Plaats: Oldenzaal
Datum: 14-5-2024


E. Zinkweg namens de gemeente Oldenzaal welke houder is van alle aandelen in Sport Oldenzaal BV