

Jaarrekening 2022

Sport Oldenzaal BV

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
Fiscale positie	9
 JAARREKENING	 10
Balans	11
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
Ondertekening	31

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 I.T. Melisie.

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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022.

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, 22 mei 2023

Hekman Suelmann Accountants
Frank B.G. Hekman AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 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	
	2022	% Omzet	2021	% Omzet	Verschil	%
Omzet	819.371	100,0%	504.375	100,0%	314.996	62,5%
Kostprijs van de omzet	63.807	7,8%	32.251	6,4%	31.557	97,8%
Brutomarge	755.563	92,2%	472.124	93,6%	283.439	60,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	869.237	106,1%	1.051.871	208,5%	-182.634	-17,4%
Personeelskosten	795.308	97,1%	782.717	155,2%	12.590	1,6%
Afschrijvingen	22.390	2,7%	25.273	5,0%	-2.883	-11,4%
Overige personeelskosten	76.083	9,3%	62.444	12,4%	13.638	21,8%
Huisvestingskosten	605.302	73,9%	568.660	112,7%	36.642	6,4%
Bedrijfskosten	54.298	6,6%	21.306	4,2%	32.993	154,8%
Verkoopkosten	478	0,1%	1.625	0,3%	-1.147	-70,6%
Kantoorkosten	51.065	6,2%	40.642	8,1%	10.423	25,6%
Algemene kosten	16.864	2,1%	19.231	3,8%	-2.368	-12,3%
Bijzondere baten en lasten	0	0,0%	205	0,0%	-205	-100,0%
Kosten	1.621.787	197,9%	1.522.104	301,8%	99.683	6,5%
Bedrijfsresultaat	3.013	0,4%	1.892	0,4%	1.121	59,2%
Financiële baten en lasten	-3.013	-0,4%	-1.892	-0,4%	-1.121	-59,2%
Resultaat voor belasting	0	0,0%	0	0,0%	-0	0,0%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 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	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	50.054	8,7%	65.969	10,5%
Vaste activa	50.054	8,7%	65.969	10,5%
Vorraden	20.812	3,6%	18.168	2,9%
Vorderingen	263.167	45,9%	387.644	61,6%
Liquide middelen	238.816	41,7%	157.326	25,0%
Viottende activa	522.796	91,3%	563.138	89,5%
Activa	572.850	100,0%	629.107	100,0%
Aandelenkapitaal	50.000	8,7%	50.000	7,9%
Eigen vermogen	50.000	8,7%	50.000	7,9%
Kortlopende schulden	522.850	91,3%	579.107	92,1%
Passiva	572.850	100,0%	629.107	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en winst-en-verliesrekening over 2022 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

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

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting last

Verslag jaar

2022

Bijtellingsen

Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn

3.099

3.099

Aftrekbare posten

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek

1.813

1.813

Belastbare winst

1.286

Verrekenbare verliezen

1.286

Per 31 december 2022 bedraagt het totaal aan verrekenbare verliezen € 21.413

Jaarrekening

Sport Oldenzaal BV

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	50.054	65.969
	50.054	65.969
Vlottende activa		
Vorraden	20.812	18.168
Vorderingen	263.167	387.644
Liquide middelen	238.816	157.326
	522.796	563.138
Activa	572.850	629.107

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	50.000	50.000
	50.000	50.000
Kortlopende schulden	522.850	579.107
Passiva	572.850	629.107

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022	2021
Omzet	819.371	504.375
Kostprijs van de omzet	63.807	32.251
Brutomarge	755.563	472.124
Overige bedrijfsopbrengsten	869.237	1.051.871
Personeelskosten	795.308	782.717
Afschrijvingen	22.390	25.273
Overige personeelskosten	76.083	62.444
Huisvestingskosten	605.302	568.660
Bedrijfskosten	54.298	21.306
Verkoopkosten	478	1.625
Kantoorkosten	51.065	40.642
Algemene kosten	16.864	19.231
Bijzondere baten en lasten	0	205
Kosten	1.621.787	1.522.104
Bedrijfsresultaat	3.013	1.892
Financiële baten en lasten	-3.013	-1.892
Resultaat voor belasting	0	0

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 van Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, 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. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

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

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Sport Oldenzaal BV zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen 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.

Grondslagen 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.

Grondslagen 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.

Grondslagen 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.

Grondslagen 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 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.

Grondslagen van omzet

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.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

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.

Grondslagen van afschrijvingen

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.

Grondslagen 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
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	32.226	43.063
Huurdersinvesteringen	17.828	22.906
	50.054	65.969

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	173.351	52.677	226.028
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-130.288	-29.771	-160.059
	43.063	22.906	65.969
Mutaties			
Investeringen	6.475	0	6.475
Afschrijvingen	-17.312	-5.078	-22.390
	-10.837	-5.078	-15.915
Eindsaldo			
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

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden		
Vorraad hulpstoffen	1.234	1.700
Vorraad horeca en emballage	4.440	6.047
Vorraad Supperspetters	12.089	7.413
Vorraad toegangs armbandjes en kaarten	1.594	1.509
Vorraad schoonmaakmiddelen	1.455	1.500
	20.812	18.168

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	134.298	31.413
Vorderingen uit hoofde van belastingen	0	362
Overige vorderingen	124.906	352.986
Overlopende activa	3.964	2.882
	263.167	387.644

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

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	134.298	31.413
	134.298	31.413

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	0	28
Vennootschapsbelasting	0	334
	0	362

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen SPUK vergoeding	53.452	43.757
Nog te factureren bijdrage gemeente Oldenzaal	71.453	17.512
Nog te factureren bijdrage gemeente Oldenzaal SPUK IJZ	0	291.717
	124.906	352.986

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Verzekeringen	1.381	1.108
Abonnementen en contributies	2.583	401
Arbodienst	0	1.374
	3.964	2.882

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	6.615	5.928
Gelden onderweg	999	-180
Rabobank NL73 RABO 0158 2269 84	186.090	135.937
Rabobank NL36 RABO 3161 4060 44	102	102
Rabobank NL20 RABO 0190 5067 25	45.010	15.539
	238.816	157.326

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	50.000	50.000
	50.000	50.000

Geplaats en volgestort zijn 50.000 gewone aandelen nominaal € 1.

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

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	47.086	26.501
Belastingen en premies sociale verzekeringen	30.984	38.202
Overige schulden	301.754	410.947
Overlopende passiva	143.027	103.457
	522.850	579.107

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.550	0
Loonheffing	13.234	22.502
Pensioenen	16.200	15.700
	30.984	38.202

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
RC gemeente Oldenzaal	38.111	20.118
Vakantiegeld	33.736	30.532
Vakantieuren	28.274	46.202
Gas, water en elektra	1.978	16.002
Nog te betalen algemene kosten	77	4.368
Accountantskosten	3.081	3.096
Terug te betalen vergoeding SPUK	0	4.626
Terug te betalen NOW 6	31.449	0
Terug te betalen NOW 2.0	0	76.636
Terug te betalen NOW 3.0	0	44.319
Terug te betalen NOW 3.2	52.047	52.047
Terug te betalen NOW 3.3	34.698	34.698
Terug te betalen NOW 4	35.745	35.745
Terug te betalen NOW 5	19.798	19.798
Ten onrechte ontvangen TVS	22.760	22.760
	301.754	410.947

Overlopende passiva

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Waarbogsommen	350	0
Vooruitontvangen subsidie	100.869	100.869
Vooruit ontvangen omzet	41.808	2.588
	143.027	103.457

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap heeft op 1 maart 2016 een huurcontract afgesloten tot 1 januari 2021 voor het gebruik van een bedrijfspand staande en gelegen aan de Ada Kokstraat 20 te Oldenzaal. De termijn is in 2020 mondeling verlengd tot 1 januari 2023. De huurverplichting bedraagt € 404.518 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Omzet		
Omzet zwembad recreatief	205.897	112.703
Omzet zwembad aquasport	61.467	31.232
Omzet zwembad zwemlessen	212.468	157.069
Omzet zwembad verhuur	40.342	21.260
Omzet verhuur sporthal	62.108	30.099
Omzet verhuur fitness/fysio	86.859	83.640
Omzet detachering personeel	44.932	22.240
Omzet zonnebank	14	30
Omzet activiteiten/evenementen	992	690
Omzet doorbelasting	4.660	2.289
Omzet drank 21%	19.865	6.268
Omzet drank 9%	54.632	26.628
Omzet keuken en snacks	22.686	9.490
Omzet horeca overige	-433	-277
Overige opbrengsten	2.881	1.013
	819.371	504.375

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kostprijs van de omzet		
Inkoop materiaal zwembad	21.831	15.330
Inkoop drank 21%	11.101	4.654
Inkopen drank 9%	13.570	7.755
Inkoop keuken en snacks	16.792	7.197
Inkoop horeca overige	503	0
Mutatie voorraad	10	-1.936
Eigen verbruik	0	-750
	63.807	32.251

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige bedrijfsopbrengsten		
Vegoeding (reguliere) SPUK	53.452	43.757
Bijdrage gemeente Oldenzaal	780.454	716.397
Bijdrage gemeente Oldenzaal SPUK IJZ	35.331	291.717
	869.237	1.051.871

De bijdrage van de gemeente Oldenzaal SPUK IJZ (Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden) ad € 35.331 is in verband met het geconstateerde exploitatietekort over januari 2022.

Kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kosten		
Personeelskosten	795.308	782.717
Afschrijvingen	22.390	25.273
Overige personeelskosten	76.083	62.444
Huisvestingskosten	605.302	568.660
Bedrijfskosten	54.298	21.306
Verkoopkosten	478	1.625
Kantoorkosten	51.065	40.642
Algemene kosten	16.864	19.231
Bijzondere baten en lasten	0	205
	1.621.787	1.522.104

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	630.172	628.950
Sociale lasten	116.545	107.006
Pensioenlasten	48.591	46.761
	795.308	782.717

Gedurende het jaar 2022 waren 23 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 21).

Onderverdeeld naar:

Zwembad: 11,1 (2021; 10,0)

Horeca: 1,6 (2021; 1,8)

Technische dienst: 2,6 (2021; 1,8)

Overhead: 1,2 (2021; 1,6)

Management: 3,2 (2021; 2,3)

Receptie: 3,5 (2021; 3,6)

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	644.896	628.999
Mutatie schuld vakantiegeld	-17.928	611
Vakantiegeld	3.204	-659
	630.172	628.950

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.390	25.273
	22.390	25.273

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	5.078	5.363
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.312	19.910
	22.390	25.273

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige personeelskosten		
Vergoeding raad van commissarissen	3.000	4.500
Kantinekosten	2.351	2.253
Reis- en verblijfkosten	9.316	6.981
Opleidingskosten	11.026	4.804
Kilometervergoedingen	683	0
Bedrijfskleding	7.316	2.036
Ziekteverzuimverzekering	25.067	25.624
Arbodienst	3.322	3.253
Gerichte vrijstellingen WKR	30	0
Posten vrije ruimte WKR	8.179	8.035
Diverse personeelskosten	5.793	4.958
	76.083	62.444

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	387.100	376.923
Onderhoud onroerende zaak	18.681	17.400
Afvalkosten	2.387	0
Energiekosten	173.887	158.643
Schoonmaakkosten	8.593	3.218
Vaste lasten onroerend goed	13.985	17.610
Overige huisvestingskosten	947	176
Doorbelaste huisvestingskosten	-278	-5.311
	605.302	568.660

Bedrijfskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Bedrijfskosten		
Kleine aanschaffingen	3.002	3.109
Gereedschappen	771	690
Reparatie en onderhoud	3.598	7.648
Werk door derden	46.928	9.859
	54.298	21.306

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	508	328
Representatiekosten	498	923
Vrachtkosten	1	-2
Kasverschillen	-529	377
	478	1.625

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte	1.205	463
Porti	7	10
Telefoon	10.974	2.191
Drukwerk	714	772
Contributies en abonnementen	26.633	28.843
Automatiseringskosten	7.910	5.552
Verzekering	3.622	2.811
	51.065	40.642

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountantskosten	9.729	10.753
Salarisadministratie	5.443	4.894
Overige algemene kosten	1.692	3.585
	16.864	19.231

Bijzondere baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere lasten	0	205
	0	205

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	3.013	1.892
	-3.013	-1.892

Overige rentelasten

Overige rentelasten

Bankrente en -kosten

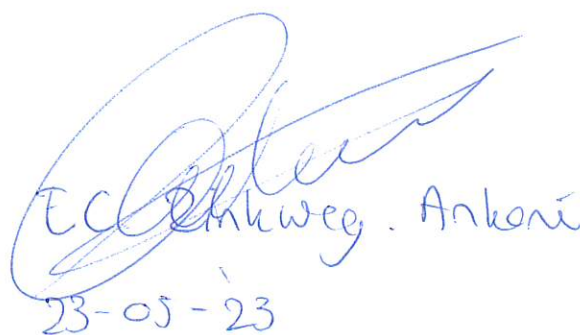
	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
	3.013	1.892
	3.013	1.892

Ondertekening

23-05-2023



I. F. Hekman



E. C. Binkweg . Ankeri
23-05-23