

Sportbedrijf Waadhoeke

Tussentijdse cijfers 4e kwartaal 2023



Datum:

16-04-2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Winst- en verliesrekening	1
Omzetspecificatie	4
Toelichting op de winst en verliesrekening	6

Winst- en verliesrekening - cumulatief in vergelijking met begroting 2023

	Realisatie t/m Q4		Begroting t/m Q4		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	920.305	100 %	861.037	100 %	59.268	7 %
Personeelskosten	439.067	48 %	386.500	45 %	52.567	14 %
Exploitatiekosten	37.489	4 %	34.500	4 %	2.989	9 %
Huisvestingskosten	224.087	24 %	213.900	25 %	10.187	5 %
Kantoorkosten	9.693	1 %	8.000	1 %	1.693	21 %
Algemene kosten	159.737	17 %	42.000	5 %	117.737	280 %
Verkoopkosten	2.706	0 %	4.000	0 %	-1.294	-32 %
Exploitatiesaldo Sportcafé	11.604	1 %	39.000	5 %	-27.396	-70 %
Afschrijvingen	93.428	10 %	92.394	11 %	1.034	1 %
Som der kosten	977.811	106 %	820.294	95 %	157.517	19 %
Bedrijfsresultaat	-57.506	-6 %	40.743	5 %	-98.249	-241 %
Financiële baten en lasten	-28.050	-3 %	-26.916	-3 %	-1.134	-4 %
Bijzondere baten en lasten	21	0 %	0	0 %	21	100 %
Exploitatieresultaat	-85.535	-9 %	13.827	2 %	-99.362	-719 %
EBITDA	35.922	4 %	133.137	15 %	-97.215	-73 %

Winst- en verliesrekening - forecast op basis van begroting 2023

	Heel 2022 €	Heel 2023 Begroting €	Realisatie t/m Q4 €	%
Netto-omzet	879.061	861.037	920.305	107 %
Personeelskosten	411.957	386.500	439.067	114 %
Exploitatiekosten	34.608	34.500	37.489	109 %
Huisvestingskosten	215.449	213.900	224.087	105 %
Kantoorkosten	8.550	8.000	9.693	121 %
Algemene kosten	39.208	42.000	159.737	380 %
Verkoopkosten	1.449	4.000	2.706	68 %
Exploitatiesaldo Sportcafé	20.805	39.000	11.604	30 %
Afschrijvingen	88.898	92.394	93.428	101 %
Som der kosten	820.924	820.294	977.811	119 %
Bedrijfsresultaat	58.137	40.743	-57.506	-141 %
Financiële baten en lasten	-28.094	-26.916	-28.050	96 %
Bijzondere baten en lasten	13	0	21	-
Exploitatieresultaat	30.056	13.827	-85.535	-619 %
EBITDA	147.035	133.137	35.922	27 %

Winst- en verliesrekening - cumulatief in vergelijking met Q4 2022

	t/m Q4 2023		t/m Q4 2022		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	920.305	100 %	879.061	100 %	41.244	5 %
Personeelskosten	439.067	48 %	411.957	47 %	27.110	7 %
Exploitatiekosten	37.489	4 %	34.608	4 %	2.880	8 %
Huisvestingskosten	224.087	24 %	215.449	25 %	8.638	4 %
Kantoorkosten	9.693	1 %	8.550	1 %	1.143	13 %
Algemene kosten	159.737	17 %	39.208	4 %	120.529	307 %
Verkoopkosten	2.706	0 %	1.449	0 %	1.257	87 %
Exploitatiesaldo Sportcafé	11.604	1 %	20.805	2 %	-9.201	-44 %
Afschrijvingen	93.428	10 %	88.898	10 %	4.530	5 %
Som der kosten	977.811	106 %	820.924	93 %	156.887	19 %
Bedrijfsresultaat	-57.506	-6 %	58.137	7 %	-115.643	-199 %
Financiële baten en lasten	-28.050	-3 %	-28.094	-3 %	44	0 %
Bijzondere baten en lasten	21	0 %	13	0 %	8	64 %
Exploitatieresultaat	-85.535	-9 %	30.056	3 %	-115.591	-385 %
EBITDA	35.922	4 %	147.035	17 %	-111.113	-76 %

Omzetspecificatie - cumulatief in vergelijking met begroting 2023

	Begroting 2023		Realisatie t/m Q4		Begroting t/m Q4		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Subsidie gemeente Waadhoeke	463.409	78 %	463.409	77 %	463.409	78 %	0	0 %
Subsidie stichtingskosten gymlokaal	27.103	5 %	27.103	5 %	27.103	5 %	0	0 %
Subsidie bewegingsonderwijs scholen	9.798	2 %	9.798	2 %	9.798	2 %	0	0 %
Onderwijsvergoeding sporthal / gymlokaal	65.000	11 %	74.579	12 %	65.000	11 %	9.579	15 %
Onderwijsvergoeding zwembad	25.500	4 %	26.125	4 %	25.500	4 %	625	2 %
Onderwijsvergoedingen en subsidies	590.810	100 %	601.014	100 %	590.810	100 %	10.204	2 %
Verhuur fitness centrum	21.000	8 %	21.693	7 %	21.000	8 %	693	3 %
Omzet leszwemmen particulieren	120.000	47 %	144.353	48 %	120.000	47 %	24.353	20 %
Omzet recreatiezwemmen particulieren	30.000	12 %	39.530	13 %	30.000	12 %	9.530	32 %
Omzet doelgroepzwemmen	30.000	12 %	31.795	11 %	30.000	12 %	1.795	6 %
Omzet zwemvereniging	9.000	4 %	15.911	5 %	9.000	4 %	6.911	77 %
Omzet verenigingen sporthal	30.000	12 %	27.450	9 %	30.000	12 %	-2.550	-9 %
Verhuur fysiotherapie / kapper	3.967	2 %	3.967	1 %	3.967	2 %	0	0 %
Verhuur verblijfsruimte vakdocenten	1.980	1 %	2.935	1 %	1.980	1 %	955	48 %
Verhuur locatie t.b.v. evenementen	0	0 %	949	0 %	0	0 %	949	100 %
Verhuur ruimte buurtsportcoaches	1.980	1 %	2.157	1 %	1.980	1 %	177	9 %
Omzet gymlokaal	8.000	3 %	7.598	3 %	8.000	3 %	-403	-5 %
Omzet sportactiviteiten en verhuur	255.927	100 %	298.338	100 %	255.927	100 %	42.411	17 %
Reclameopbrengsten	2.500	17 %	2.724	13 %	2.500	17 %	224	9 %
Servicekosten verhuur	4.800	34 %	7.984	38 %	4.800	34 %	3.184	66 %
Opbrengsten horeca zwembad	4.500	31 %	4.373	21 %	4.500	31 %	-127	-3 %
Evenementen	2.500	17 %	5.872	28 %	2.500	17 %	3.372	135 %
Opbrengst / compensatie kosten BSC	0	0 %	0	0 %	0	0 %	0	0 %
Diverse overige opbrengsten	14.300	100 %	20.952	100 %	14.300	100 %	6.652	47 %

Omzetspecificatie - cumulatief in vergelijking met Q4 2022

	Begroting 2023		t/m Q4 2023		t/m Q4 2022		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Subsidie gemeente Waadhoeke	463.409	78 %	463.409	77 %	463.409	80 %	0	0 %
Subsidie stichtingskosten gymlokaal	27.103	5 %	27.103	5 %	27.103	5 %	0	0 %
Subsidie bewegingsonderwijs scholen	9.798	2 %	9.798	2 %	9.798	2 %	0	0 %
Onderwijsvergoeding sporthal / gymlokaal	65.000	11 %	74.579	12 %	55.640	10 %	18.940	34 %
Onderwijsvergoeding zwembad	25.500	4 %	26.125	4 %	25.500	4 %	625	2 %
Onderwijsvergoedingen en subsidies	590.810	100 %	601.014	100 %	581.450	100 %	19.565	3 %
Verhuur fitness centrum	21.000	8 %	21.693	7 %	21.274	8 %	419	2 %
Omzet leszwemmen particulieren	120.000	47 %	144.353	48 %	137.086	50 %	7.268	5 %
Omzet recreatiezwemmen particulieren	30.000	12 %	39.530	13 %	33.827	12 %	5.703	17 %
Omzet doelgroepzwemmen	30.000	12 %	31.795	11 %	29.139	11 %	2.656	9 %
Omzet zwemvereniging	9.000	4 %	15.911	5 %	10.817	4 %	5.094	47 %
Omzet verenigingen sporthal	30.000	12 %	27.450	9 %	23.489	9 %	3.961	17 %
Verhuur fysiotherapie / kapper	3.967	2 %	3.967	1 %	3.306	1 %	661	20 %
Verhuur verblijfsruimte vakdocenten	1.980	1 %	2.935	1 %	1.980	1 %	955	48 %
Verhuur locatie t.b.v. evenementen	0	0 %	949	0 %	0	0 %	949	100 %
Verhuur ruimte buurtsportcoaches	1.980	1 %	2.157	1 %	1.983	1 %	174	9 %
Omzet gymlokaal	8.000	3 %	7.598	3 %	8.610	3 %	-1.012	-12 %
Omzet sportactiviteiten en verhuur	255.927	100 %	298.338	100 %	271.511	100 %	26.827	10 %
Reclameopbrengsten	2.500	17 %	2.724	13 %	2.930	11 %	-207	-7 %
Servicekosten verhuur	4.800	34 %	7.984	38 %	4.612	18 %	3.372	73 %
Opbrengsten horeca zwembad	4.500	31 %	4.373	21 %	3.883	15 %	489	13 %
Evenementen	2.500	17 %	5.872	28 %	3.001	11 %	2.871	96 %
Opbrengst / compensatie kosten BSC	0	0 %	0	0 %	11.674	45 %	-11.674	-100 %
Diverse overige opbrengsten	14.300	100 %	20.952	100 %	26.101	100 %	-5.148	-20 %

Toelichting Winst- en verliesrekening - cumulatief

	Begroting 2023		t/m Q4 2023		t/m Q4 2022		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Personeelskosten								
Brutolonen personeel	341.400	40 %	380.670	41 %	351.155	40 %	29.515	8 %
Sociale werkgeverslasten personeel	48.900	6 %	62.084	7 %	50.527	6 %	11.557	23 %
Reservering vakantiegeld	0	0 %	-2.361	0 %	-2.812	0 %	451	16 %
Pensioenpremies personeel	36.700	4 %	29.308	3 %	32.239	4 %	-2.931	-9 %
Ziekteverzekering	6.000	1 %	5.342	1 %	6.008	1 %	-665	-11 %
Af: Uitkering ziekteverzekering	0	0 %	22.739	2 %	14.045	2 %	8.693	62 %
Ingehuurd personeel	0	0 %	7.845	1 %	0	0 %	7.845	100 %
Onkostenvergoeding	1.000	0 %	2.793	0 %	4.744	1 %	-1.952	-41 %
Reiskosten	6.000	1 %	6.656	1 %	6.879	1 %	-223	-3 %
Opleidingskosten	1.500	0 %	3.270	0 %	4.430	1 %	-1.159	-26 %
Kosten EHBO/AED	0	0 %	217	0 %	235	0 %	-18	-8 %
Kosten arbodiensten	6.000	1 %	4.749	1 %	12.892	1 %	-8.143	-63 %
Bedrijfskleding	2.000	0 %	1.060	0 %	812	0 %	248	31 %
Overige personeelskosten	2.000	0 %	1.915	0 %	1.533	0 %	383	25 %
Doorbelaste personeelskosten (Horeca)	-65.000	-8 %	-41.744	-5 %	-39.458	-4 %	-2.286	-6 %
NOW-regeling compensatie loonkosten Covid-19	0	0 %	0	0 %	-3.181	0 %	3.181	100 %
	386.500	45 %	439.067	48 %	411.957	47 %	27.110	7 %

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	Begroting 2023		t/m Q4 2023		t/m Q4 2022		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Exploitatiekosten								
Huur inventaris	2.500	0 %	4.449	0 %	3.113	0 %	1.336	43 %
Onderhoud inventaris & installaties	13.000	2 %	7.576	1 %	3.994	0 %	3.582	90 %
Onderhoudscontract inventaris	4.000	0 %	5.803	1 %	3.235	0 %	2.568	79 %
Onderhoud zwembadwater	8.000	1 %	8.372	1 %	7.670	1 %	702	9 %
Onderhoud materiaal	3.000	0 %	2.494	0 %	990	0 %	1.504	152 %
Onderhoud inventaris (btw)	0	0 %	2.780	0 %	3.740	0 %	-961	-26 %
Aanschaf materialen zwembad/sporthal	3.000	0 %	2.208	0 %	1.606	0 %	602	37 %
Inkopen (horeca) zwembad	1.000	0 %	2.370	0 %	3.120	0 %	-750	-24 %
Kosten hulpmaterialen/voorbereiding	0	0 %	1.437	0 %	7.140	1 %	-5.703	-80 %
	34.500	4 %	37.489	4 %	34.608	4 %	2.880	8 %
Huisvestingskosten								
Onderhoud/repatries gebouwen	10.000	1 %	7.219	1 %	10.435	1 %	-3.217	-31 %
Onderhoud gebouwen (Btw)	15.000	2 %	18.564	2 %	15.146	2 %	3.417	23 %
Kosten gas	55.000	6 %	55.446	6 %	57.643	7 %	-2.196	-4 %
Kosten water	6.000	1 %	5.151	1 %	4.133	0 %	1.019	25 %
Kosten elektriciteit	42.000	5 %	47.051	5 %	38.574	4 %	8.477	22 %
Waterschapslasten	3.900	0 %	0	0 %	1.446	0 %	-1.446	-100 %
Onroerendezaakbelasting	11.000	1 %	11.445	1 %	12.336	1 %	-891	-7 %
Schoonmaakkosten	3.000	0 %	5.690	1 %	3.801	0 %	1.889	50 %
Dotatie voorziening groot onderhoud	50.000	6 %	50.000	5 %	50.000	6 %	0	0 %
Opstalverzekering	15.000	2 %	19.407	2 %	17.672	2 %	1.735	10 %
Beveiligingskosten	3.000	0 %	4.113	0 %	4.262	0 %	-148	-3 %
	213.900	25 %	224.087	24 %	215.449	25 %	8.638	4 %

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	Begroting 2023		t/m Q4 2023		t/m Q4 2022		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Kantoorkosten								
Kantoorbenodigdheden	1.500	0 %	1.595	0 %	952	0 %	643	68 %
Porti	0	0 %	69	0 %	1.569	0 %	-1.500	-96 %
Drukwerk	0	0 %	1.996	0 %	13	0 %	1.983	15230 %
Telefoon, fax en internetkosten	2.000	0 %	2.205	0 %	2.362	0 %	-157	-7 %
Contributies en abonnementen	3.500	0 %	3.828	0 %	3.654	0 %	174	5 %
Overige kantoorkosten	1.000	0 %	0	0 %	0	0 %	0	0 %
	8.000	1 %	9.693	1 %	8.550	1 %	1.143	13 %
Algemene kosten								
Administratie- en advieskosten Van Loon	14.000	2 %	20.429	2 %	13.106	1 %	7.323	56 %
Accountantskosten	0	0 %	100.000	11 %	0	0 %	100.000	100 %
Automatiseringskosten	8.000	1 %	10.129	1 %	9.562	1 %	568	6 %
Diverse verzekeringen	5.000	1 %	4.420	0 %	4.920	1 %	-500	-10 %
Overige advieskosten	0	0 %	10.320	1 %	9.302	1 %	1.017	11 %
Bestuurskosten	4.000	0 %	4.133	0 %	4.000	0 %	133	3 %
Niet verrekenbare Btw	20.000	2 %	25.699	3 %	24.440	3 %	1.259	5 %
Subsidie compensatie Btw	-10.000	-1 %	-15.447	-2 %	-26.149	-3 %	10.702	41 %
Overige algemene kosten	1.000	0 %	54	0 %	27	0 %	27	100 %
	42.000	5 %	159.737	17 %	39.208	4 %	120.529	307 %
Verkoopkosten								
Reclame- en advertentiekosten	2.750	0 %	839	0 %	799	0 %	40	5 %
Representatiekosten	1.000	0 %	201	0 %	65	0 %	136	211 %
Sponsoring	250	0 %	250	0 %	250	0 %	0	0 %
Reis- en verblijfkosten	0	0 %	1.416	0 %	42	0 %	1.374	3255 %
Overige verkoopkosten	0	0 %	0	0 %	293	0 %	-293	-100 %
	4.000	0 %	2.706	0 %	1.449	0 %	1.257	87 %

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	Begroting 2023		t/m Q4 2023		t/m Q4 2022		Afwijkingen	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Exploitatiesaldo Sportcafé								
Omzet Sportcafé	-50.000	-6 %	-52.998	-6 %	-39.616	-5 %	-13.382	-34 %
Inkopen Sportcafé	24.000	3 %	22.859	2 %	20.963	2 %	1.896	9 %
Personeelskosten	65.000	8 %	41.744	5 %	39.458	4 %	2.286	6 %
	39.000	5 %	11.604	1 %	20.805	2 %	-9.201	-44 %
Afschrijvingen								
Afschrijving gebouwen	81.696	9 %	81.696	9 %	81.068	9 %	628	1 %
Afschrijving machines en installaties	917	0 %	918	0 %	917	0 %	1	0 %
Afschrijving inventaris	9.781	1 %	10.814	1 %	6.913	1 %	3.901	56 %
	92.394	11 %	93.428	10 %	88.898	10 %	4.530	5 %
Financiële baten en lasten								
Rentelasten lang vreemd vermogen	25.916	3 %	27.130	3 %	26.888	3 %	242	1 %
Rentelasten kort vreemd vermogen	0	0 %	3	0 %	22	0 %	-19	-86 %
Rentelasten rekening-courant bank	1.000	0 %	1.056	0 %	1.122	0 %	-67	-6 %
Koersverschillen - Betalingsverschillen e.d.	0	0 %	39	0 %	-4	0 %	43	1039 %
Rente en boetes Belastingdienst	0	0 %	50	0 %	66	0 %	-16	-24 %
Rentebaten	0	0 %	228	0 %	0	0 %	228	100 %
	-26.916	-3 %	-28.050	-3 %	-28.094	-3 %	44	0 %
Bijzondere baten en lasten								
Bijzondere lasten	0	0 %	-21	0 %	-13	0 %	-8	-64 %
	0	0 %	21	0 %	13	0 %	8	64 %