



Financieel jaarverslag

TOS-Actief

Seizoen 2023-2024
20 november 2024

AMSTEL BIER

ruitenheer h.v.

Jaarverslag 2023-2024: Winst en Verlies

Baten	2021-2022	2022-2023	2023-2024
800 - Contributies	149.977	169.306	208.567
810 - Entree en sponsorgelden	8.850	1.055	3.250
820 - Acties en loterijen	2.377	1.684	342
830 - Subsidies	8.151	-	19.021
850 - Diverse baten	15.961	10.063	8.612
890 - Kantine-inkomsten	101.901	116.934	148.369
Totaal Baten	287.217	299.042	388.159

Lasten	2021-2022	2022-2023	2023-2024
400 - Personeelskosten	55.308	53.955	54.423
410 - Huisvestingskosten	36.906	43.368	38.795
420 - Bureaukosten	9.995	14.255	16.105
430 - Accommodatiekosten / sportvelden	38.746	33.219	28.066
440 - Wedstrijdkosten	33.200	50.906	50.213
450 - Bestuur en commissies	2.319	2.350	359
480 - Diverse lasten	9.026	(299)	5.629
490 - Kantinekosten	26.547	26.813	33.350
491 - Kantine inkoop	69.832	80.909	98.253
990 - Betalingsverschillen	209	-	-
Totaal Lasten	282.088	305.476	325.192

Resultaat	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Resultaat	5.129	(6.434)	62.967

Samenvatting

In de financiële resultaten van TOS Actief zijn verschillende ontwikkelingen te zien die te maken hebben met de professionalisering van de club. Zo zijn er in het seizoen 23-24 twee personen (hoofdtrainer en kantinebeheerder) in loondienst genomen. Omdat dit later dan verwacht heeft plaatsgevonden heeft dit een gering effect op de personeelskosten van dit seizoen. Daarnaast hebben er enkele verbeteringslagen in de kantine plaatsgevonden, zoals het aannemen van nieuwe bedrijven voor schoonmaak en afvalverwerking, het in gebruik nemen van biertanks (i.p.v. fusten) en het vernieuwen van verschillende abonnementen en diensten. Daarnaast heeft er een verbeteringslag plaatsgevonden van de contributie inning.

Baten

- **Contributie:** De contributie inkomsten zijn sterk verbeterd door verhoging van de contributie en een hogere inningsgraad.
- **Entree- en sponsorgelden:** De entree- en sponsorgelden bestaan voornamelijk uit de bijdrage van de vrienden van TOS en voor een kleiner deel uit sponsor inkomsten en uitgaven (reclameborden).
- **Subsidies:** in het seizoen 23-24 heeft TOS Actief een BOSA (Stimulering bouw en onderhoud van sportaccommodaties) subsidie, een TEK (Tegemoetkoming Energiekosten energie-intensief mkb) subsidie en de "Sterke sportclub" subsidie van de gemeente Amsterdam ontvangen. Vanwege meevallende energieprijzen moet TOS Actief de TEK subsidie grotendeels terugbetalen. Deze terugbetaling vindt plaats in seizoen 24-25.
- **Diverse baten:** Diverse baten bestaan grotendeels uit BTW teruggave van de Belastingdienst en voor een klein deel uit creditnota's en boetes.
- **Kantine-inkomsten:** Zowel de kantine inkomsten als de marge van de kantine (verkoop / inkoop) zijn dit seizoen verbeterd.

Lasten

- **Personeelskosten:** De personeelskosten zijn ondanks het in dienst nemen van de hoofdtrainer en kantine beheerder gelijk gebleven. De verwachting is dat de personeelskosten door de dienstverbanden in het komende seizoen omhoog zullen gaan.
- **Huisvestingskosten:** de huisvestingskosten zijn lager geworden door lagere energielasten (nieuw energiecontract) en minder onderhoudskosten. Hier staat tegenover dat de verzekeringskosten zijn gestegen.
- **Bureaukosten:** de bureaukosten zijn gestegen door herstructurering van de digitale infrastructuur (o.a. nieuw internet) en gestegen kosten voor abonnementen en vergunningen.
- **Accommodatiekosten:** de accommodatiekosten zijn dit seizoen lager door een meevaller op kosten voor veldverlichting over vorig seizoen. Een eerder aangekondigde verhoging van veldhuur van de gemeente Amsterdam heeft niet volledig plaatsgevonden.
- **Wedstrijdkosten:** de wedstrijdkosten zijn stabiel gebleven t.o.v. vorig seizoen, maar onderliggend zien wij sterk gestegen kosten voor de KNVB (+11K). Dit effect wordt opgeheven doordat de kosten voor de aanschaf van kleding en specifieke materialen voor de selectie die vorig seizoen plaats vond dit seizoen niet heeft plaatsgevonden
- **Kantinekosten:** de kantinekosten zijn gestegen door het overstappen naar nieuwe leveranciers voor schoonmaak, afvalverwerking en toiletmaterialen.
- **Kantine inkoop:** De kantine inkoop is hoger vanwege de hogere verkoop van producten in de kantine.



Jaarverslag 2023-2024: Balans

Activa

000 - Duurzame activa	Debet	Credit
0010 - Gebouwen		1
0090 - Overige activa		16

000 - Liquide middelen	Debet	Credit
1020 - ING	95,398	
1021 - ING Kantine	21,150	
1022 - ING spaarrekening	14,153	

Totalen activa **130,718**

Totaal balans **130,718**

Passiva

220 - Voorzieningen	Debet	Credit
2210 - Voorzieningen onderhoud (MJOP)		36,000
2230 - Voorziening Jeugd		5,000
2290 - Voorziening BTW		5,100
2291 - Tegenvallende seizoensinkomsten kantine		20,000

Totalen passiva **66,100**

Saldo lopend boekjaar 62,967

Eigen vermogen **1,651**

Totaal balans **130,718**

Toelichting

In het boekjaar 2023-2024 heeft TOS Actief een positief resultaat van €62.967 behaald. Een deel daarvan zal worden toegevoegd aan de voorzieningen onderhoud (+€9.000 naar €45.000) en het overige resultaat aan het eigen vermogen (+€53.967 naar €55.618).

