

Financieel jaarverslag 2018

Onderstaand vindt u de toelichting op de financiële gegevens zoals die in balans en de exploitatie rekeningen zijn weergegeven.

Algemeen

Dit jaar is het penningmeesterschap overgaan naar een nieuwe penningmeester. En een andere penningmeester betekent dat er soms op onderdelen een andere insteek is. Zoals bijvoorbeeld de detaillering. Vergeleken met vorig jaar zijn er soms wat minder details weergegeven. De reden hiervoor is dat een grote detaillering volgens mij niet altijd tot meer inzicht leidt.

Toelichting balans

Reserveringen:

Er is gekeken of alle reserveringen nog nodig zijn en of ze samengevoegd zouden kunnen worden. Hieronder is aangegeven welke veranderingen er zijn aangebracht

1. Reservering informatie boek
De reservering voor het informatie boek (€500,00) is vervallen en naar het Verenigingsvermogen overgebracht. In een tijd waarin alles op internet is te vinden en te downloaden acht het bestuur een reservering voor een dergelijk boek niet langer nodig.
2. Reservering inventaris
Ook deze reservering (€957,49) is naar het Verenigingsvermogen overgeboekt. De reden hiervan is dat wij dit jaar een groot aantal uitgaven op dit gebied hebben gehad. Deze uitgaven zijn in het exploitatie overzicht onder bestuurskosten weergegeven.
3. Reservering Jubileum en Reservering Lustrum boek
Deze twee reserveringen zijn samengevoegd en als één post in de balans opgenomen en bedraagt €2.462,73
4. Reservering Gezondheid, Reservering KCM en Reservering Huisstijd - Website
Deze reserveringen zijn zonder aanpassingen overgenomen.

Verenigingsvermogen

Het verloop van het eigen vermogen is:

Stand 31-12-2017:	9.842,57
Toevoeging reserve info boek	500,00
Toevoeging reserve inventaris	957,49
Toevoeging resultaat 2017	<u>779,69</u>
Nieuwe stand per 31-12-2018	11.300,06

Kas

De kas van de penningmeester en van de inventarisatie dag is samengevoegd. Het saldo van beide kassen samen (€491,49) was opgebouwd uit de kas van de penningmeester (€223,30) en van de inventarisatie dag (€203,50).

Winkelvoorraad

De winkelvoorraad is geheel afgeschreven en staat nu als een pro memorie post op de balans. In het exploitatie overzicht is dit als een kostenpost opgenomen

Toelichting exploitatie rekeningen.

Ook in het exploitatie overzicht zijn een groot aantal regels samengevoegd. In het gepresenteerde exploitatie overzicht met de Realisatie en de Begroting over 2018 zijn de cijfers op dezelfde wijze samengevoegd.

Er zijn dit jaar zoals altijd tegen- en meevallers. Hieronder zijn de belangrijkste afwijkingen per post weergegeven. Alles bij elkaar heeft dit geresulteerd in een positief resultaat van €1.288 over het jaar 2018. Dat is €905 meer dan begroot maar €500 minder dan in 2017 werd gerealiseerd. De winst zal aan het Verenigingsvermogen worden toegevoegd.

Tegenvallers

Er zijn helaas een aantal tegenvallers opgetreden.

1. Bestuurskosten
De bestuurskosten vielen €1.135 hoger uit dan begroot. De belangrijkste reden hiervan is met name de aanschaf van kantoorartikelen zoals bijvoorbeeld een PC voor de financiële administratie en een beamer. Hier tegenover staat wel dat wij de reservering ter grootte van €950 aan het verenigingsvermogen hebben kunnen toevoegen.
2. Keurmeester opleiding
De kosten van de keurmeester opleiding waren niet begroot en bedroegen €360. Elke rasvereniging is verplicht om iedere 5 jaar een rasexamen te organiseren. De kosten voor de opleiding en gedeelte van het examen zijn voor rekening van de rasvereniging..
3. ZooEasy abonnement
De kosten van het ZooEasy abonnement zijn €213 hoger dan begroot. De oorzaak is een andere verwerking van de kosten. In het vervolg worden de betaalde kosten in het geheel genomen in het jaar dat ze betaald worden. Het gevolg is dat er dit jaar iets meer kosten zijn te zien.
4. Nestinventarisatie
De nestinventarisatie kosten zijn €165,00 euro meer dan begroot. Oorzaak is het aantal gedeclareerde kilometers.
5. Winkelvoorraad
Zoals ook al bij de balans aangegeven is de voorraad in zijn geheel afgeschreven. Dat kost dit jaar ruim €200

Meevallers

Naast deze tegenvallers staan gelukkig ook een aantal meevallers.

6. Contributie
De contributie is als gevolg van het toegenomen aantal leden €1.631,50 hoger uitgevallen.
7. Lezingen.
Een andere meevaller is het resultaat van de lezingen. Deze waren niet begroot maar hebben per saldo dit jaar €325 opgeleverd. Vooral de in september georganiseerde lezing over "socialisatie en overprikkelheid bij Aussies" was een groot succes.
8. Bijzondere baten.
Wij hebben €325 als bijzondere baten kunnen boeken. Dit betreft een retour storting van de verzekering van vorig jaar. Begroot waren €50 kosten.
9. Representatie

De representatie kosten vielen €100 mee. Waarschijnlijk is de oorzaak het verschillend boeken door de oude en de nieuwe penningmeester en zijn ze nu onder bestuurskosten terecht gekomen.

10. Overige activiteiten

De kosten voor overige activiteiten waren per saldo voor €300 begroot. Dit is in het geheel niet gebruikt.

11. Kosten handhaven website

Tenslotte de kosten van het handhaven van de website. Deze kosten staan nu €125 in de plus maar mogelijk gaan wij daar nog een factuur over krijgen. Dat betekent dat ze dan in het jaar 2019 zullen vallen.

Toelichting op de begroting

Voor de begroting van de bestuurs- en algemene kosten en opbrengsten is uitgegaan van de bedragen van vorig jaar, gecorrigeerd voor verwachte prijsstijgingen. Voor de overige kosten en opbrengsten is gekeken naar de activiteiten die zullen worden georganiseerd.

In principe zijn activiteiten kosten neutraal, dat wil zeggen dat wij op zo'n activiteit niet uitgaan van een verlies. Dat is te zien bij de KCM, Sport&Spel dag en de lezing.

Activiteiten die per saldo wel geld kosten zijn het fokkersoverleg(€1050), de nest inventarisatie (€300) en de inventarisatie dagen (€300).

Het tekort van het fokkersoverleg zal hoger uitvallen omdat de lezer die voor 2019 is aangetrokken duurder is als vorig jaar. De nest inventarisatie is dit jaar duurder omdat er een extra bijeenkomst is gepland om met alle nestbezoekers de manier van beoordelen te bespreken zodat de uitkomsten beter op elkaar zijn afgestemd. Een kwaliteitsimpuls voor deze activiteit. Het tekort van de inventarisatie dagen wijkt niet af van vorig jaar.

Tenslotte de post Gezondheid. Er gaan 4 bestuursleden naar een cursus en besloten is een aantal boeken met betrekking tot de gezondheid van honden aan te schaffen. Dit wordt gefinancierd uit de reservering gezondheid die voor dergelijke doelen in het verleden is opgebouwd.