

Financieel Jaarverslag 2019

Onderstaand vind u de toelichting op de gepresenteerde balans per 31-12-2019 en het exploitatie overzicht over 2019.

Algemeen

Het afgelopen jaar is in financieel opzicht een goed jaar geweest. Het resultaat is kleiner dan het voorgaande jaar maar dat wordt veroorzaakt door een correctie op de vorming van de reserves in de voorgaande jaren. Zonder deze correctie zou het resultaat €6.000,- hoger zijn uitgevallen.

Toelichting op de Balans per 31-12-2019

Verenigingsvermogen

Op het Verenigingsvermogen van 31-12-2018 zijn de volgende mutaties aangebracht:

Stand per 31-12-2018	13.079,75
Toevoeging winst 2018	1.288,00
Toevoeging Reserve Jubileum	2.462,73
Toevoeging Reserve Gezondheid	4.347,74
Toevoeging Reserve KCM	1.550,00
Toevoeging Reserve Website	500,00
Stand per 31-12-2019	23.228,22

De reden voor het toevoegen van de reserves aan het vermogen is dat deze in het verleden niet via het resultaat zijn opgebouwd maar in mindering zijn gebracht op het vermogen. Dat is nu gecorrigeerd.

Reserveringen

De bestaande zijn naar het Verenigingsvermogen overgeboekt. Omdat wij voor het Jubileum en Gezondheid hoge kosten verwachten in de toekomst, hebben wij uit het resultaat nieuwe reserveringen opgebouwd. Deze reserveringen bedragen respectievelijk €2000,- en €4.000,00 Hierdoor is de winst in totaal €6.000,00 lager uitgevallen.

Crediteuren

De crediteuren zijn ontstaan doordat een aantal facturen pas na 31-12-2019 zijn ontvangen en derhalve niet voor die datum konden worden betaald.

Toelichting op de Exploitatie Rekening over het jaar 2019

Algemeen

De belangrijkste oorzaken van het grote resultaat zijn de veel lagere kosten van de Aussiepost en een aantal zeer goede activiteiten zoals bijvoorbeeld de Kalender en de Sport & Spel dag die geld hebben opgebracht.

Verder zijn de kosten van (1) contributies en abonnementen en (2) Automatisering anders geboekt dan in de begroting opgenomen. Daardoor zijn deze posten niet echt te vergelijken met de begroting.

Hieronder volgt de toelichting op de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting.

Tegenvallers ten opzichte van de begroting

- Rasexamen kostte per saldo meer dan begroot (-€250). Deze post is verkeerd ingeschat bij het opstellen van de begroting.
- De kosten van de Inventarisatie dagen vielen hoger uit dan verwacht (-€150). De opbrengsten waren wel in lijn met de begroting.
- De voorbereiding van de KCM heeft wel tot kosten geleid maar er staan geen opbrengsten tegenover omdat dit evenement niet is doorgegaan (-€200).

Meevallers ten opzichte van de begroting

- De grootste meevaller zijn de kosten van de Aussiepost. Deze bedragen voor 2019 iets meer dan de helft wat in de begroting is opgenomen (+€2.900). De ASCN moest steeds voorschotten betalen maar er volgde nooit een eindafrekening. Wij hebben dit aangekaart en er bleek dat wij in de afgelopen jaren ongeveer €6000 te veel hebben betaald. Uit coulance zal dit verrekend worden met de drukkosten die wij nu maken. Per uitgave moeten wij wel een klein bedrag betalen voor licentie kosten.
- Er zijn meer leden aangemeld dan begroot. Dit heeft geleid tot €500 extra opbrengsten. Helaas is er ook een groot aantal opzeggingen geweest waardoor het ledental slechts met 7 is gegroeid. Mogelijk heeft het gaan vertegenwoordigen van de MAS hier invloed op gehad.
- De post fokkersoverleg is gecombineerd met een lezing waardoor de opbrengsten hoger waren dan begroot (+€600).
- De kosten van de nestinventarisatie vielen lager uit dan begroot (+€625). De opbrengsten waren wel in lijn met de begroting.
- Raspromotie kosten vielen lager uit dan begroot (+€320)
- Al eerder zijn genoemd de activiteiten van de kalender en de Sport & Spel dag. Niet alleen voor de leden een groot succes maar ook in financieel opzicht voor de vereniging.

Toelichting bij de begroting

De begroting is gebaseerd op de realisatie waarbij de kosten iets hoger en de opbrengsten iets lager zijn begroot.

Enkele specifieke posten:

- De bestuurskosten zijn €1.500 hoger begroot dan in 2019 werd uitgegeven. De reden hiervan is dat wij in 2020 de statuten gaan aanpassen en dat brengt extra kosten met zich mee.
- Aussiepost is begroot alsof er weer volledig betaald zal moeten worden. Dit is gedaan omdat de drukker ons nu bijna geen drukkosten in rekening brengt uit coulance oogpunt. Dat zouden zij op ieder moment kunnen terug draaien.
- De kosten en opbrengsten van de inventarisatie dagen zijn verhoogd omdat er dit jaar een extra dag wordt georganiseerd.
- De toevoeging aan de reserveringen voor het Jubileum en het Gezondheidsonderzoek zijn verlaagd omdat er in 2019 al reserveringen zijn gemaakt. Deze extra reserveringen zijn bedoeld om ze weer op het niveau van vorig jaar terug te brengen.