



*Bijlage 3 behorende bij de ALV van de ASCN d.d. 23 maart 2024*

## Financieel Jaarverslag 2023

Onderstaand vindt u de toelichting op de gepresenteerde balans per 31-12-2023, het exploitatie overzicht over 2023 en de begroting voor 2024.

### Algemeen

Het jaar 2023 is in financieel opzicht een redelijk goed jaar geweest. Het resultaat is wel minder hoog dan in 2022, maar nog steeds winstgevend, waardoor het verenigingsvermogen nog steeds groeit. Buiten een aantal interessante online lezingen waren er dit jaar gelukkig ook weer een aantal fysieke activiteiten zoals, de promotie van onze rassen tijdens het Diergeneeskundig Outdoor Event, de inventarisatiedagen en voor de eerste keer organiseerden we de nakomelingendag. Ook was er dit jaar weer een KCM en heeft er ook weer een fysiek fokkersoverleg plaatsgevonden. In het exploitatie overzicht is te zien wat deze activiteiten/evenementen ons financieel hebben gebracht. De lezingen en dan met name de lezingen over Epilepsie en het Fit Dog Program hebben de vereniging duidelijk geen windeieren gelegd. De realisatie van de begroting voor 2023 wijkt op sommige onderdelen wel wat af van de daadwerkelijke exploitatie rekening over 2023, maar blijft redelijk in verhouding.

### Toelichting op de Balans per 31-12-2023

#### Verenigingsvermogen

Op het Verenigingsvermogen van 31-12-2022 zijn de volgende mutaties aangebracht:

Stand per 31-12-2022	34.643,34
Toevoeging winst 2022	3.540,80

**Stand per 31-12-2023                      38.184,14**

#### Reserveringen

In 2023 zijn er verder geen reserveringen gemaakt ten behoeve van de komende boekjaren. De reservering voor het gezondheidsonderzoek staat nog op de balans omdat dit een ongoing dossier is. Ook het vergroten van kennis op andere gebieden, staat hoog op onze agenda en dit zal natuurlijk ook financiële consequenties hebben, maar de huidige financiële positie van onze vereniging maakt het zeker mogelijk om hierin voor onze rassen te kunnen investeren.



## Toelichting op de Exploitatie Rekening over het jaar 2023

### Algemeen

Doordat de begroting van 2023 wat betreft de “vaste” kosten redelijk in de pas loopt met de werkelijke exploitatie rekening, vinden we de verschillen vooral bij de evenementen. Vooral voor de lezingen was dit jaar erg veel interesse waardoor de opbrengst zeer positief te noemen is. De eerste editie van de nakomelingendag kende ook een positief resultaat. De inventarisatiedagen zijn dit jaar helaas niet kosten neutraal geweest, net als de KCM, maar desondanks zijn dit wel evenementen die wij als vereniging willen blijven organiseren. De bestuurskosten komen per saldo wat lager uit.

Met betrekking tot de vaste vrijwilligersvergoeding voor de bestuursleden waarmee wij in 2022 zijn gestart, is tijdens de voorgaande ledenvergadering al besproken dat deze vergoeding stapsgewijs verhoogd zou worden. De reden hiervoor is met name gelegen in het feit dat de regeling waarbij eens per drie jaar gebruik kon worden gemaakt van een vergoeding ten behoeve van de aanschaf van hardware, is afgeschaft omdat niet iedereen in dezelfde mate gebruik maakte van die regeling. Daarnaast zal het bestuur in 2024 teruggebracht worden van 6 naar 5 bestuursleden, hetgeen voor sommige bestuursleden tot een toename in werkzaamheden zal leiden. Voor 2024 is het voorstel om ieder kwartaal een vergoeding van € 250,-- per bestuurslid uit te keren. Wij zullen deze vergoeding jaarlijks blijven evalueren. Ook zal er dit jaar weer gekeken worden op welke wijze de vrijwilligers die actief deelnemen aan de diverse commissies zullen worden beloond voor hun inzet. Voor 2024 zal de contributie niet worden verhoogd.

De kosten voor de Aussiepost zullen in 2024 ook lager zijn door een verhoging van de oplage, waardoor we in een andere staffel terecht komen en er een andere (goedkopere) druktechniek kan worden toegepast. Verder blijven wij investeren in gedrag, gezondheidsaspecten en algemene kennis m.b.t. de Australian Shepherd en de MAS.

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

### **Tegenvallers ten opzichte van de begroting:**

- Kosten KCM, dit zit voornamelijk in de kosten voor de km-vergoedingen, de reis- en verblijfskosten van de keurmeesters en consumpties.
- Inventarisatiedagen, doordat er minder deelnemers zijn i.v.m. het feit dat hier nu alleen honden worden ingeschreven die als fokdieren worden ingezet, is de opbrengst dus lager, maar de kosten zoals de km-vergoedingen blijven hetzelfde.
- Hogere automatiseringskosten door verhoging kosten van ZooEasy, het aanbiedingsvoordeel is in 2023 komen te vervallen.
- Hogere kosten Raad van Beheer, door het toegenomen aantal leden, hogere afdracht.
- Kosten voor overige clubactiviteiten voor o.a. de wandeling en de DOE fair, waar nagenoeg geen opbrengsten tegenover staan.



# AUSTRALIAN SHEPHERD CLUB NEDERLAND

OPGERICHT 4 oktober 1996  
Erkend door en aangesloten bij de vereniging Raad van Beheer



## **Meevallers ten opzichte van de begroting:**

- Opbrengsten van de diverse lezingen
- Ontvangsten van donaties
- Positief resultaat van de nakomelingen dag
- Dit jaar geen kosten gemaakt voor gezondheidsonderzoek

## **Toelichting bij de begroting 2024**

### *Enkele specifieke posten:*

- Verhoging van de vrijwilligerskosten i.v.m. het verhogen van de vaste vergoeding bestuursleden.
- Verhoging van de overige bestuurskosten, dit voornamelijk t.b.v. de beloningen voor de vrijwilligers.
- De kosten voor de Aussiepost in 2024 zullen lager zijn door aanpassing van de oplage en het daarbij horende productieproces
- In 2024 zal er geen nakomelingendag worden georganiseerd (1x per 2 jaar volgens planning) daarom is deze niet meegenomen in de begroting van 2024
- In de begroting zijn verder weer kosten opgenomen voor activiteiten zoals het fokkersoverleg, de KCM en de inventarisatiedagen.