



Financieel jaarverslag 2024

28-1-2025

Inleiding.

Het jaar 2024 kan opnieuw met een batig saldo worden afgesloten. Door een groot aantal incidentele mee- en tegenvallers sluit de jaarrekening op een bedrag van € 377K positief. Dit saldo is als volgt te verklaren:

- Exploitatieresultaat uit normale bedrijfsvoering € 68K
- Afwikkeling pensioendossier € 275K
- Vrijval voorziening Olympiade € 34K

Exploitatieresultaat 2024.

Het exploitatieresultaat sluit op een saldo van € 68K, ten opzichte van een begroot positief resultaat van € 4K. Het invullen van vacatures zoals die in de begroting zijn opgenomen is en blijft een groot probleem. Doordat en omdat er inmiddels een groot aantal uitvoeringswerkzaamheden bij het bestuur zijn komen te liggen, lukt het nog steeds om alle bijbehorende taken en activiteiten van een landelijke organisatie te kunnen vervullen. Het betekent wel dat voor het vervullen van een bestuursfunctie men over de nodige vrije tijd dient te beschikken. Overigens een fenomeen dat binnen de hele duivensport zichtbaar is. Ten opzichte van de begroting is er een voordeel van € 58K.

In het kader van de voorgenomen herindeling van de afdelingen, is er extra geld besteed aan de informatievoorziening aan de leden. Zo is er onder meer een extra uitgave geweest van het Spoor der Kampioenen. In totaliteit is deze post met een bedrag van € 28K overschreden. Voor het bepalen van grenswaarden, noodzakelijk voor een robuust dopingbeleid, is extra onderzoek gedaan. Daarvoor is onderzoek gedaan om te achterhalen welke waardes bij mestonderzoek te achterhalen zijn. De extra kosten hiervoor leiden tot een overschrijding van het beschikbare budget van € 19K.

In de begroting is geen rekening gehouden met de renteopbrengsten van de verschillende bankrekeningen. Enerzijds omdat de hoogte van de rente niet helemaal voorspelbaar is, anderzijds om de begroting niet rente afhankelijk te maken. Per saldo levert de werkelijk ontvangen rente een voordeel op ten opzichte van de begroting van € 14K.

De afgesproken klokkenkeuring leidt eveneens tot een incidentele meevaller van € 9K door de verkoop van de toe te passen stickers.

Door een eenmalige afboeking van een openstaande schuld ter grootte van € 17K is het saldo eveneens gunstig beïnvloed.

Afwikkeling pensioendossier.

Eindelijk zijn we er in geslaagd om na een jarenlange discussie het pensioendossier te kunnen sluiten. Het heeft geleid tot een eenmalige afkoopsom aan het PFZW. Die afkoopsom is grotendeels vergoed door van Lanschot, zijnde de partij is ons heeft geadviseerd over de pensioensituatie in het verleden.

Op de balans was vanwege dit dossier een voorziening opgenomen van € 60K en een schuld aan PFZW van € 240K. Beide posten kunnen geheel of gedeeltelijk worden afgeboekt en zijn ten gunste gebracht van het resultaat.

De factor komt het neer op het laten vrijvallen van de voorziening (€ 60K) en de afboeking van de schuld aan PFZW (€ 240K), gecorrigeerd met de feitelijke betaling van netto € 25K.

Afwikkeling Olympiade.

Voor de organisatie van de Olympiade is een voorziening gevormd. Nu de eindafrekening is opgemaakt kan die voorziening, vanwege een klein batig saldo, vrijvallen ten gunste van de exploitatie 2024.

De totale uitgaven belopen een bedrag van € 855K, ten opzichte van een begroot bedrag van € 760K. Daar staan de volgende inkomsten tegenover:

- Huur/sponsoring/kaartverkoop € 423K (begroot € 541K)
- Reservering ring/vracht € 262K (begroot € 257K)
- Opbrengst bonnenverkoop € 87K (begroot € 50K)
- Doorbelasting huldigingen vanuit de exploitatie 2023 € 58K
- Opbrengst Olympiadeboek € 40k
- Overige opbrengsten € 18K

Resultaatbepaling en -bestemming 2024.

Zoals uit de financiële administratie blijkt is het te bepalen resultaat een bedrag van € 377K. De hoogte van de algemene exploitatiereserve op 1 januari 2024 bedraagt € 805K. De minimale omvang van deze reserve is bepaald op 1x de omzet, zijnde een bedrag van € 673K.

Zoals bij de begroting voor 2025 en volgende jaren al is aangegeven is het verstandig het te bestemmen bedrag gedeeltelijk te bestemmen voor specifieke doelen.

1. Bestemmingsreserve lossingsplaatsen.

In de afgelopen periode is het steeds moeilijker gebleken geschikte lossingsplaatsen te vinden en te behouden. Om te voorkomen dat we in de komende jaren zonder lossingsplaatsen komen te zitten is het voornemen om in samenspraak met de Belgische Bond te kijken naar toekomstbestendige lossingsplaatsen met name in België en Frankrijk. Na herindeling van de afdelingen zal de behoefte aan een groot aantal verschillende lossingsplaatsen kleiner zijn. Samen met de nieuwe afdelingen zal bekeken worden hoeveel en waar die toekomstige lossingsplaatsen moeten liggen. Een en ander zal nog verder moeten worden uitgewerkt, maar voor nu is het voorstel om hiervoor € 200K te bestemmen.

2. Bestemmingsreserve onderzoek jonge duiven.

Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar de afzonderlijke notitie hierover.

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 100k te bestemmen voor een bijdrage in de kosten van dit onderzoek.

3. Toevoegen aan de algemene exploitatiereserve.

Voorgesteld wordt het restant saldo toe te voegen aan de algemene exploitatiereserve. Die komt daarmee uit op een bedrag van € 882K en voldoet daarmee in ruime mate aan de minimale omvang van 1x de jaaromzet.

Hans van Dijk, penningmeester.