

Beste allen,

Opening:

Het is aan mij de taak, als beoogd penningmeester, om het bestuur en de leden van de WIK te informeren over de financiële kant van de vereniging. Er is mij verzocht om de verslagen beknopt en overzichtelijk te maken en te scheiden van de meer gedetailleerde versie. Al is mijn ervaring als penningmeester nihil ik zal mijn best doen om aan dit verzoek te voldoen. Het zal jullie niet vreemd over komen dat ik in het begin wat langer nodig heb om de gehele materie, zowel intern (de huidige cijfers en de omschrijvingen hiervan) als extern (wat kan/mag en hoe stel je verslagen op) onder de knie te krijgen.

Algemeen:

De voorzitter heeft mij verzocht om de begroting voor 2021, opgesteld door Ron maar nooit goedgekeurd in de ALV, aan te passen naar de realiteit van deze tijd. In het overzicht treffen jullie dan ook een nieuwe begroting aan en de verschillen zoals Ron deze heeft opgesteld. Laat ik voorop stellen dat deze wijzigingen niets zeggen over “verkeerde prognoses” van Ron maar meer omdat we na 5 maanden een beter inzicht hebben in het geheel van kosten en opbrengsten, hetgeen door Ron ook niet te voorspellen viel. Aan de kant van de Inkomsten zullen de (grootste) verschillen zitten in de opbrengsten van cursusgelden en contributies en de opbrengsten van de kantine. Aan de kant van de uitgaven zitten de verschillen in de Afschrijvingen (in algemene zin), Terrein (groot onderhoud voor dit jaar) en de Vergoedingen voor de instructeurs. Deze correctie op de begroting heeft geleid tot een extra netto tekort van € 1.426. Op basis van de nieuwe begroting zou het algemene plaatje er als volgt uitzien:

| Overzicht begroting WIK 2021 | | | |
|---|------------------|--------------------------------------|-----------------|
| | Inkomsten | | Uitgaven |
| <i>Ontvangen</i> | € 15.119,10 | <i>Betaald</i> | € 7.685,78 |
| <i>Verwacht o.b.v. begroting</i> | € 6.680,90 | <i>Verwacht o.b.v. begroting</i> | € 20.382,22 |
| | <hr/> | | <hr/> |
| | € 21.800,00 | | € 28.068,00 |
| | | | |
| Tekort begroting | € 6.268,00 | | |

In deze begroting, waarin nu ook gerealiseerde uitgaven en inkomsten staan, zijn een aantal posten opgenomen die nadere toelichting nodig hebben.

- het “groot onderhoud” van het terrein (extra kosten a € 5.700) komt in zijn geheel ten laste van het resultaat en is reeds verwerkt
- de begroting van de opbrengsten uit cursus- en contributiegelden voor het 2^e deel van het jaar ligt op € 6.233 tegen een gerealiseerde opbrengst voor dezelfde periode in 2020 van € 9.511
- alle resterende Afschrijvingen (€ 4.253) worden dit jaar in een keer weg geboekt ten laste van het resultaat over 2021. Deze post is ook reeds verwerkt. Per saldo wordt er € 2.946 meer afgeboekt dan volgens de initiële begroting

- de kosten voor de bouw van een nieuwe webshop zijn in de begroting niet meegenomen aangezien er nog geen grootboekrekening was aangemaakt. De eenmalige kosten zijn € 850 waarvan er € 250 is betaald.

Aangezien de afschrijvingen, zoals jarenlang gepresenteerd op de balans en de resultatenrekening, niet passen bij de onderliggende producten van deze afschrijvingen is mijn voorstel dan ook om hier na 2021 van af te stappen en te vervangen door een nieuwe post "Reserveringen". Onder deze post kunnen we specifiek groepen aanmaken zodat er een duidelijk overzicht ontstaat wat er in welk "potje" zit. Net als bij de afschrijvingen zal hier ook geen geld van rekening A naar B gaan maar zal het geld op de "spaarrekening" verdeelt worden over de eerder besproken potjes. Door deze actie bestaat de mogelijkheid dat er over dit jaar een negatief resultaat wordt geboekt al is dat zeer goed te verantwoorden. Voor de duidelijkheid, alleen de post Afschrijvingen zou uitgesmeerd kunnen worden, de rest staat vast.

Conclusie:

Voor een benadering van het resultaat heb ik, aangezien we nu in juni zitten, gekozen voor de optie waarbij alle **gerealiseerde** inkomsten en uitgaven (t/m 31 mei 2021) zijn verwerkt in de totale begroting voor 2021. Het operationele resultaat zou dus grofweg neerkomen op € 3.000 positief maar het gerealiseerde resultaat op grofweg € 6.000 negatief t.o.v. de totale herziende begroting

Tot slot:

Ondanks mijn eigen gedachten dat de WIK er redelijk goed voor staat en het verwachte resultaat geen rare getallen toont verzoek ik jullie toch kritisch te kijken naar mijn berekeningen en gedachten over bepaalde zaken. Ik zal het Excel bestand meesturen zodat jullie een overzicht hebben van alle cijfers die gebruikt zijn om tot deze conclusie te komen.

Met vriendelijke groet,

Ger van der Muts