

Financieel verslag

Boekjaar 1 november 2021 tot en met 31 december 2022 (14 maanden)

Agendapunt 4, Thema financiën

- Wijziging boekjaar
- Calamiteitenfonds
- Reserveringen
- Resultaat 2021-2022 versus begroting
- Voorstel bestemming resultaat
- Toelichting op afwijkingen: begroting en realisatie
- Koopverplichting steigers
- Afschrijvingen
- Aflossing BNG leningen
- Jaarstukken accountantscontrole

Wijziging boekjaar

Het boekjaar 2021-2022 betreft eenmalig een periode van 14 maanden. Zoals besloten tijdens de ALV van 13 april 2021 is om onder andere administratieve redenen, zoals andere BTW termijnen, het boekjaar van de Batavier per 1 januari 2023 gelijk aan een kalenderjaar. De financiële verantwoording over de periode november en december 2021 is in dit overgangsjaar samengevoegd met het boekjaar 2022.

Calamiteitenfonds

Zoals toegelicht en door de ALV van april 2021 is besloten, is de hoogte van het calamiteitenfonds verhoogd van € 30.000 naar € 35.000.

Reserveringen

In de ALV van april 2021 is besloten om een jaarlijkse reservering van €50.000 te doen voor toekomstige investeringen. Voor 2022 is van dit bedrag €18.028 geïnvesteerd. Het resterende bedrag (€31.972) is per 31 december 2022 aan de reserve toegevoegd. Voor de jaren 2023 en 2024 zal ook jaarlijks een bedrag van €50.000 worden toegevoegd aan de reserve.

Resultaat versus begroting 2021 – 2022

Het boekjaar 2021-2022 is afgesloten en het accountantsverslag en de jaarrekening zijn door accountant Tijssen opgemaakt. Op de volgende pagina's is een overzicht opgenomen van de begrootte en gerealiseerde bedragen.

Inkomsten

BEGROTING 2022 (1-11-21 / 31-12-22)

alle bedragen exclusief omzetbelasting

ONTVANGSTEN	Begroot	Begroot 14 maanden	Realisatie t/m 31-12-22
	2022		
Bijdrage leden			
Contributies	60.000	70.000	72.436
Entreegelden	6.000	7.000	8.120
Liggelden	147.642	172.249	171.499
Afkoop werkzaamheden voor vereniging	5.000	5.833	14.979
Bijdrage Sloeproeien	1.500	1.750	19
Hijsen pakket klein	100	117	0
Hijsen pakket groot	15.000	17.500	13.728
Elektra leden	16.000	18.667	37.707
Stallinggeld trailers	5.000	5.833	4.929
Bijdrage leden totaal	256.242	298.949	323.417
Inkomsten diversen			
Opbrengsten verhuur de Kink apr-dec	1.800	2.100	1.800
Opbrengsten verhuur woning	2.880	3.360	3.360
Passanten	6.000	7.000	11.825
Verkoop diesel tankstation	25.000	29.167	994
Omzet diversen	1.500	1.750	1.092
Vrijval clubkaarten	1.000	1.167	5.000
Inkomsten diversen totaal	38.180	44.543	24.071
Totaal opbrengsten	294.422	343.492	347.488

UITGAVEN	Begroot	Begroot 14 maanden	Realisatie t/m 31-12-22
	2022		
Afschrijvingen			
Afschrijving gebouwen en terreinen	23.607	27.542	27.313
Afschrijving inventaris	12.100	14.117	16.432
Afschrijving haven steigers materiaal	55.000	64.167	55.502
Afschrijvingen totaal	90.707	105.825	99.247
Huisvestingskosten			
Propaangas de Kink (excl woning)	5.000	5.833	7.068
Elektrakosten	17.000	19.833	38.366
Waterkosten	1.500	1.750	1.117
Kosten waterinspectie	938	1.094	1.197
Onderhoud gebouwen en terreinen	12.000	14.000	16.749
Onderhoud clubhuis	4.000	4.667	2.835
Onderhoud woonhuis	1.000	1.167	473
Kleine aanschaffingen clubhuis	1.000	1.167	110
Onroerende zaak belasting en waterschap	3.600	4.200	4.418
Pacht gem Wijchen	6.500	7.583	6.693
Huisvestingskosten totaal	52.538	61.294	79.026
Beheerkosten			
Kantoorbenodigdheden	500	583	183
Contributies en abonn.(dig/E Cap/sumup)	2.500	2.917	2.161
inkoop kosten div. kink	0	0	0
Inkoop drank de Kink	0	0	0
Huur PIN	420	490	
Computerkosten	4.000	4.667	4.182
Kompas en drukwerk	1.200	1.400	2.408
Porti	300	350	907
Telefoon en internet	800	933	1.582
Marifoon	80	93	81
Accountantskosten	4.000	4.667	4.139
Advieskosten	1.500	1.750	
Bestuurskosten	750	875	1.499
Commissie evenementen	500	583	
Commissie zeilen	500	583	660
Commissie roeien	1.700	1.983	
Commissie haven en terrein	1.400	1.633	
Commissie havenmeesters	2.500	2.917	579
Kosten passanten (welkomstconsumptie)	900	1.050	744
Kosten tank / diesel	22.500	26.250	0
Vrijwilligersvergoedingen	3.300	3.850	2.850
Beheerkosten totaal	49.350	57.575	21.975

Diverse kosten			
Bedrijfsverzekeringen	12.500	14.583	11.968
Schade uitkeringen	2.000	2.333	310
Kosten hijssen	10.000	11.667	14.557
Kosten evenementen	4.500	5.250	2.550
Bewakings- en beveiligingskosten	2.500	2.917	1.242
Toeristenbelasting	400	467	0
Klein aanschaffingen haven	1.000	1.167	
Gereedschap haven	1.250	1.458	6
Onderhoud heftruck/botenwagen/havenboten	2.500	2.917	0
Verenigingskosten	3.500	4.083	1.992
Onderhoud inventaris	4.000	4.667	11.685
Mutatie voorraad vlaggen	800	933	
Kas-, betalingsverschillen	0	0	
Schoonmaakkosten	2.500	2.917	4.187
Onderhoud Haven	9.500	11.083	4.256
Afvalverwerking - Containerkosten	4.000	4.667	5.788
Afboeking dub.debiteuren	3.000	3.500	364
Bankkosten, Ideal en rente			25.689
Aankoop inventaris	1.000	1.167	2.272
Overige diverse kosten/onvoorzien	2.000	2.333	7.217
Diverse kosten totaal	66.950	78.108	94.083

	Begroot	Begroot 14 maanden	Realisatie t/m 31-12-22
Totaal opbrengsten	294.422	343.492	347.488
Totaal kosten	259.545	302.803	294.331
Verschil	34.877	40.690	53.157

Conclusie: het resultaat is €12.467 méér dan het geprognoseerde resultaat.

Bestemming resultaat

Het bestuur doet jaarlijks een voorstel aan de Algemene Ledenvergadering voor de bestemming van het positieve resultaat. Er zijn daarvoor drie mogelijkheden: toevoegen aan de 'algemene reserve', 'geormerkt voor een specifiek doel' of toewijzen aan een 'niet vastgesteld doel'.

Voorstel

Het voorstel is om, gezien de grillige situatie op de energie- en grondstoffenmarkt en de vele prijsstijgingen, het resultaat 'te parkeren'. Tijdens de najaars - ALV, waarin de begroting voor 2024 wordt opgesteld, zullen we dan gezamenlijk een bestemmingsbesluit nemen.

Toelichting op significante afwijkingen tussen begroot en gerealiseerd resultaat.

- Afkoop werkzaamheden. De extra opbrengsten komen enerzijds door de in 2021 niet gefactureerde afkoopsommen en anderzijds doordat meer leden in plaats van deelname aan werkdagen hun werkdag afkopen.
- Elektra. Door de stijgende energieprijzen zijn de in rekening gebrachte kosten bij de leden als ook de afrekening aan het energiebedrijf met een factor 2 toegenomen.
- Het aantal passanten overnachtingen is opnieuw toegenomen.
- Gas. Door de energieprijzen zijn de kosten voor gas toegenomen.
- De huur van de PIN-automaat is opgenomen in de post bankkosten, ideal en rente.
- Beheers- en diverse kosten. Door de gedrukte versie van het Kompas zijn de kosten voor porti en drukwerk toegenomen. De bestuurskosten zijn toegenomen door de organisatie van 2 ALV's per jaar.
- Commissies. Door het ontbreken van diverse activiteiten zijn de kosten van de commissies afgenomen.
- Dieseltank. Boekhoudkundig zijn de inkomsten en uitgaven verrekend.
- De hijskosten zijn met circa 25% toegenomen.
- De rentelasten RABO en leningen BNG zijn in 2020 anders geboekt en zijn toegenomen van € 17.311 naar € 25.747
- In plaats van het begrootte tarief 'toeristenbelasting', zijn we aangeslagen voor een lager tarief.

Koopverplichting steigers

Afgelopen boekjaar is het laatste deel voldaan

Afschrijvingen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	27.313
Haven/steigers/materiaal	55.502
Inventaris	16.432

Aflossing lening BNG

Er zijn zowel in 2015 als in 2016 een tweetal leningen afgesloten voor de nieuwe haven van in totaal €1.1 miljoen. Voor lening 1 (€500.000) betreft dit een vast rentepercentage tot 2040 van 1,95%. Voor lening 2 (€600.000) is dit een vast rentepercentage tot 2041 van 1,54%.

De schuldpositie per 31-10-2021 was €859.552. In juli 2022 hebben wij voldaan aan de aflossingsverplichting waardoor de schuldpositie per 31-12-2022 €819.803 bedraagt.

Accountscontrole

Volgens de geldende statuten dient een accountant de rekening en verantwoording van het bestuur te onderzoeken. Op 28 maart 2023 is door Tijssen Accountants en Adviseurs de samenstellingsverklaring opgesteld. De jaarrekening 2021/2022 met bijlagen treft u aan op de besloten pagina van onze website.

Omzetbelasting

Alle vermelde bedragen zijn exclusief omzetbelasting.

Bert van der Laan,

Penningmeester.