

Toelichting jaarrekening 2023 en begroting 2025

Jaarrekening 2023

Inkomsten:

De inkomsten waren in 2023 hoger dan begroot. Dit had een aantal redenen:

- De inkomsten uit contributie was hoger, doordat het ledenaantal is gestegen.
- In de begroting was geen rekening gehouden met aanschaf en verkoop PR-borden.
- In de begroting was geen bedrag opgenomen voor inkomsten huiskeuringen.
- In de begroting was geen bedrag opgenomen voor rente kapitaalrekening
- In de begroting was geen rekening gehouden met de inkomsten van het Dinamofonds. Het contact met het Dinamofonds is tot stand gekomen na de vaststelling van de begroting.

Uitgaven:

- De km-vergoeding was hoger dan begroot. Dit had te maken met hogere reiskosten ivm opleiding keurmeesters en meer declaraties van keurmeesters ivm aantal huiskeuringen.
- In 2023 zijn 2x nieuwe PR-borden aangeschaft. De 2e lichter zal in 2024 worden verkocht.
- Bij ZooEasy is de korting die we als LFNL kregen komen te vervallen.
- Ook met de uitgaven voor de projecten van het Dinamofonds was in de begroting geen rekening gehouden.

Resultaat:

Er was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 1110,-. Het boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 1477,69.

Het voorschot van het Dinamofonds was € 8.400,-, de uitgaven in 2023 bedroegen € 7.792,-. Dit maakt dat we ruim € 600,- in kas hebben waar uitgaven in 2024 tegenover staan.

Daarentegen hebben we voor ruim € 700,- aan PR-borden in ons bezit, die in 2024 zullen worden verkocht.

Als we deze twee posten tegen elkaar weg laten vallen kunnen we stellen dat we 2023 hebben afgesloten met een negatief resultaat van € 1477,69. Dit zullen we ten koste laten gaan van onze algemene financiële reserve.

Financiële reserve

In 2023 is in de ledenvergadering vastgesteld dat we het vermogen willen gebruiken voor een drietal posten: aanpassingen in ZooEasy, reservering voor toekomstige jubilea en een algemene reserve voor opvang schommelingen in de jaarmzet van minimaal 0,5 jaar toe maximaal 1 jaar.

De financiële reserve bedraagt per 1 januari 2023 € 20.432,15

Per 31 december 2023 € 18.954,46

De bestemming hiervan is door het bestuur als volgt vastgesteld:

- Voorziening aanpassing ZooEasy € 10.000,-
- Voorziening voor volgend jubileum € 1.400,- geen opbouw ivm negatief resultaat
- Algemene reserve € 7.554,46

De algemene reserve bevindt zich nog binnen de marge van 0,5 tot 1 jaar (als we de inkomsten en uitgaven van het Dinamofonds buiten beschouwing laten), maar benadert wel de ondergrens. Dit maakt dat we dit jaar geen bedrag kunnen toevoegen aan de reservering voor een komend jubileumjaar.

Begroting 2025

Bij de **inkomsten** voor 2025 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- Inkomsten contributie is bijgesteld tot het 3-jaarlijkse gemiddelde van de jaren 22, 23 en 24.
- Contributieverhoging van 5,- doorgerekend.
- Er is een bedrag begroot voor huiskeuringen.
- In het bedrag voor inkomsten Dinamofonds is uitgegaan van de totale subsidie op jaarbasis van € 15000,- , aangevuld met € 500,- voor advertentie DNL.

Bij de **uitgaven** is uitgegaan van de begroting 2024 met de volgende aanpassingen:

- Bedrag reiskosten is verhoogd met € 500,-. Dit i.v.m. kosten huiskeuringen.
- Afdracht naar regionale fokkersclubs toegenomen met 1,- per lid.
- Kosten SMEK-cursus is vervallen. Als deze cursus wel wordt georganiseerd kan een vergoeding worden toegekend uit de pot van het Dinamofonds.
- Uitgaven Dinamofonds is gelijk gesteld aan de inkomsten, minus de bijdrage voor de advertentie in de DNL.

Dit maakt dat we in 2025 te maken krijgen met weer een positief resultaat van € 0,-. Hiermee wordt voorkomen dat de algemene reserves nog verder aangeboord dienen te worden.