



GELDERS-OVERIJSSELSE UNIE

Dreumel, januari 2009

Bijgaand ontvangt u

1. de BALANS per 31-12-2008 (1 pagina)
2. een TOELICHTING op de BALANS per 31-12-2008 (2 pagina's)
3. de VERLIES EN WINSTREKENING 2008 (2 pagina's)
4. een TOELICHTING op de VERLIES EN WINSTREKENING 2008 (2 pagina's)
5. het Dechargevoorstel FCC over boekjaar 2008 (4 pagina's)
6. de Geconsolideerde cijfers van de 4 regio's en de GOU 2008 (5 pagina's)
7. de BEGROTING 2009 (2 pagina's)
8. TOELICHTING op de BEGROTING 2009 (1 pagina)
9. Investeringsplan GOU vervoer 2006-2014 (2 pagina's)

Jan van Gent

penningmeester Afdeling 8

Balans per 31-12-2008

Activa

Passiva

Omschrijving	2.008	2.007		Omschrijving	2.008	2.007
<i>Vaste activa</i>				<i>Vaste passiva</i>		
Wagenpark	9.000	15.000		Eigen vermogen	9.000	15.000
Nieuw wagenpark	1	1				
Manden	1	460		Resultaat boekjaar	-69.159	34.154
Manden 2004	1	1				
Kantoorapparatuur	0	0		Reserve GOU-vervoer	235.765	359.154
Totaal vaste activa	9.003	15.462		Totaal vermogen	175.606	408.308
<i>Vlottende activa</i>						
Debiteuren	500	28.132		<i>Vlottende passiva</i>		
Vooruitbetaald	713	0		Crediteuren	5.419	24.794
Vorraden	0	0		Nog te betalen kosten.	200	0
Totaal vlottende activa	1.213	28.132		Totaal vlottende passiv	5.619	24.794
<i>Liquide middelen</i>						
kas	0	0				
giro zakelijk	0	7.436				
giro deposito	0	5.456				
Rabo zakelijk	9.522	167.289				
Rabo deposito	161.487	209.327				
kruisposten	0	0				
Totaal liquide middele	171.010	389.508				
Totaal	181.225	433.102		Totaal	181.225	433.102

Toelichting op de Balans per 31-12-2008

1. Wagenpark voor 2004

€ 9.000

<u>Kenteken</u>	<u>bouwjaar</u>	<u>merk</u>	<u>aantal boxen</u>	
OD-39-FB	1993	W.O.T.	155	Regio 1
OX-36-63	1977	Jumbo.	196	Regio 2
OH-54-27	1988	Hoekstra	155	Regio 2
OG-94-23	1987	Jumbo	196	Regio 2
WD9037	1966	Burg BPA 16	112	Regio 3
Afzetbak	1973		96	Regio 3
Afzetbak	1976		96	Regio 3
Afzetbak	1979		112	Regio 3
OP-21-86	1967	DAF	160	Regio 4

2. Wagenpark vanaf 2004

€ 1

<u>Kenteken</u>	<u>bouwjaar</u>	<u>aanschaf waarde</u>	<u>merk</u>	<u>aantal boxen</u>	
OH-43-PD	2004	117.513	Elenbaas	216	Regio 1
OH-46-LL	2004	93.058	Elenbaas	216	Regio 1
OH-60-LN **)	2004	76.383	Elenbaas	216	Regio 1
OH-61-LN **)	2004	58.756	Elenbaas	216	Regio 1
OH-28-PX ***)	2004	117.513	Elenbaas	216	Regio 2
OH-90-PR ***)	2004	117.513	Elenbaas	216	Regio 3
OH-92-PG ***)	2004	117.513	Elenbaas	216	Regio 4
OJ-18-JN	2006	122.569	Elenbaas	216	Regio 4
OK-72-SP	2008	146.370	Elenbaas	216	Regio 4

***)Deze 2 opleggers zijn gefinancierd door de Fa. Breman.
De 1^e oplegger moet in 2011 worden terugbetaald, de 2^e oplegger in 2014 voor de bedragen zoals genoemd in de kolom aanschafwaarde.

***) Deze 3 opleggers zijn gefinancierd bij de Lage Landen.
Leasecontract eindigt in april 2010 waarna de GOU de 3 opleggers kan overnemen voor een bedrag van 28.274

3. Boxen van voor 2004 € 1

Dit is de boekwaarde voor het aantal boxen welke voor 2004 zijn aangeschaft.

Regio 2: 1200 boxen. Regio 3: 900 boxen. Regio 4: 330 boxen.

4. Boxen na 2004

€ 1

<u>aanschafjaar</u>	<u>aantal boxen</u>		<u>aanschafwaarde</u>
2004	1350 st	Regio 1	door regio 1 voorgefinancierd
2004	75 st	Regio 1	gesponsord voor Regio 1
2004	450 st	Regio 4	61.583
2005	146 st	Regio 4	19.980
2007	39 st	Regio 4	2.925
2008	315 st	Regio 4	28.828

5. Specificatie debiteuren per 31-12-2008

€ 500,00

voorschot betaald NU = 500

6. Specificatie overlopende activa

€ 713,00

voorraad GPS formulieren 55 st. = 110

vooruitbetaalde verzekering Rabo = 603

-vervolg- Toelichting op de Balans per 31-12-2008

7. Specificatie saldi financiële rekeningen € 171.010

<u>Omschrijving</u>	<u>saldo 31-12-2008</u>	<u>saldo 31-12-2007</u>
Giro zakelijk	0	7.436
giro deposito	0	5.456
Rabo zakelijk	9.523	167.289
Rabo deposito	161.487	209.327

Het negatief resultaat boekjaar 2008 (69.159) wordt afgeboekt van de reserve GOU vervoer.

8. Reserve GOU vervoer

Begin Saldo 1-1-2008	€ 359.154
af: aankoop Breman OH-61-LN	- 93.058 -
af: aankoop oplegger OK-72-SP	- 146.370 -
af: aankoop Befo boxen 315 st regio 4	- 28.828 -
af: betaalde leasetermijnen 2008	- 65.033 -
bij: reservering 793.659 duiven à € 0,14	- 111.112 +
bij: reservering/afschrijving vervoer	- 46.768 +
bij: reservering/afschrijving manden	- 17.866 +
bij: resultaat boekjaar 2007	- 34.154 +
Eind Saldo 31-12-2008	€ 235.765

9. Crediteuren € 5.419,00

Nota de Lage Landen 5/12-5/1 = 5.419

10. Specificatie overlopende passiva € 200,00

nota de Bongerd Heteren = 200

Verlies & Winstrekening 2008 GOU

Opbrengsten	werkelijk	begroting	Uitgaven	werkelijk	begroting
	2008	2008		2008	2008
Opbrengst uniforme vrachtprijs.			Uitgaven uniforme vrachtprijs.		
Africhten (149.676*0,27)	40.413	37.800	Africhten	35.616	32.298
Vitesse (233.974*0,36)	84.231	82.800	Vitesse	64.547	62.597
Midfond (125.160*0,58)	72.593	97.440	Midfond	70.222	69.739
Dagfond (45.502*0,92)	41.862	39.560	Dagfond	44.678	42.920
Overnachtfond:			Overnachtfond:	36.230	34.122
12999*1,18+5018*1,55+8423*1,23+996*1,33	34.802	36.520			
J.D vlucht Vitesse (139.633*0,36)	50.268	59.400	J.D. vlucht	67.412	66.022
J.D vlucht Midfond (57.104*0,58)	33.120	31.900			
Natour (164.850*0,36)	59.346	43.200	Natour	48.389	35.000
			Overige vrachtkosten	5.934	3.775
Vervoer voor derden	6.776		Vervoer door derden	2.310	4.000
			betaalde kosten onderhoud	8.214	15.000
			extra incidenteel onderhoud	8.456	3.000
			betaalde convoyagekosten	37.095	32.500
			Kosten winterstalling	6.925	7.000
totaal opbrengst vervoer	423.410	428.620	totaal kosten vervoer	436.027	407.973
Reservering nieuw vervoer					
149.676*0,00 africhting					
793.659*0,14 concoursduiven	111.112	113.400	toevoeging reserve nieuw vervoer	111.112	113.400
943.335 totaal duiven					
Bijdrage lossingsverg/verzekering			Kosten lossingsvergunningen	9.754	6.000
943.335*0,02	18.867	19.000	Verzekeringspremies	11.986	17.000
Bijdrage financiering exploitatie					
943.335*0,01	9.433	9.500			
Vrijval uit reserve ivm leasecontract	65.033	65.033	betaalde lease termijnen	65.033	65.033
			afschrijving manden voor 2004	459	460
			afschrijving /reservering wagenpark	46.768	25.139
			Afschrijving/reservering manden	17.865	5.853

vervolg **Winst & Verliesrekening 2008 GOU**

Opbrengsten	werkelijk	begroting	Uitgaven	werkelijk	begroting
	2008	2008		2008	2008
Contributie 3328 leden*13,25	44.096	44.096	afdracht contributie 3505*10,50	36.572	36.803
Contributie jeugdleden 155*10,50	1.628	1.628			
Contributie de Snelpost 19 leden*10,50		200			
Concoursbescheiden (verkoop)	3.894	2.100	Concoursbescheiden (inkoop)	3.773	2.000
Rente spaarrekeningen	6.332	6.160			
			Bestuursvergoedingen	1.265	1.500
doorbelasting telefoon NPO	0	150	vergoeding lossingscoördinator	230	225
			Representatiekosten	1.744	250
Opbrengst verkoop oude containers	6.100	6.000	Communicatiekosten	387	700
			vergaderkosten	1.087	1.800
diverse opbrengsten	141	0	portokosten	252	500
			kosten internet site afd. 8	238	200
			reiskosten bestuur/commissies	3.850	4.000
			secretariaat/copieerkosten	396	300
			totaal bestuurskosten	9.450	9.475
			bank/giro kosten	164	150
			algemene kosten	3.253	600
			Feestavond/prijsuitreiking	4.963	4.500
			jeugdactiviteiten	2.025	1.500
			totaal uitgaven	759.205	695.886
			resultaat boekjaar	-69.159	0
TOTAAL OPBRENGSTEN	690.046	695.886	TOTAAL UITGAVEN	690.046	695.886

Toelichting op de Verlies- en Winstrekening 2008 GOU

1. Overzicht verzonden duiven:

	werkelijk 2008	begroot 2008	werkelijk 2007	% verschil begroting	% verschil werk. 2007
Vitesse	233.974	230.000	211.008	+ 1,7	+ 10,9
Midfond	125.160	168.000	154.796	-/- 25,5	-/- 19,1
Eendaagse	45.502	43.000	51.349	+ 5,8	-/- 11,4
Meerdaagse	27.436	29.000	28.472	-/- 5,4	-/- 4,6
Jonge duiven	196.737	220.000	288.223	-/- 10,5	-/- 31,7
Natour	164.850	120.000	124.728	+ 37,4	+ 32,2
Africhting	149.676	140.000	183.537	+ 6,9	-/- 18,4
Totaal	943.335	950.000	1.042.113	-/- 0,7	-/- 9,5

2. Overzicht opbrengst uniforme vrachtprijs.

	werkelijk 2008	begroot 2008	werkelijk 2007	% verschil begroting	% verschil werk. 2007
Vitesse	84.231	82.800	71.743	+ 1,7	+ 17,4
Midfond	72.593	97.440	85.138	-/- 25,5	-/- 14,7
Eendaagse	41.862	39.560	45.187	+ 5,8	-/- 7,4
Meerdaagse	34.802	36.520	34.371	-/ 4,7	+ 1,3
jonge d./natour	142.733	134.500	158.407	+ 6,1	-/- 9,9
Africhting	40.413	37.800	49.555	+ 6,9	-/- 19,4
voor derden	6.776	0	1.479		
Tot.opbrengst	423.410	428.620	445.880	-/- 1,2	-/- 5,0
Tot.kosten	436.027	407.973	401.844	+ 6,9	+ 8,5
Resultaat unieke vrachtprijzen	-/-12.617	20.647	44.036	- 161,1	-/-128,6
	=====	=====	=====	=====	=====

3. Reservering nieuw vervoer

werkelijke reservering 2008	793.659	concourduiven*0,14	=	111.112
Begrote reservering 2008	810.000	concourduiven*0,14	=	113.400
werkelijke reservering 2007	858.578	concourduiven*0,14	=	120.201

4. Lossingsvergunningen/verzekeringen

Bijdrage lossingsvergunningen/verzekeringen 943.335 duiven*0,02 = **18.867**

Werkelijk uitgegeven kosten:

Kosten lossingsvergunningen	9.754
Verzekeringspremies	11.986
totale kosten	21.740

=====

5. Afschrijvingen

	werkelijk 2008	begroot 2008	werkelijk 2007
Afschrijving boxen voor 2004	459	460	910
Afschrijving/reservering wagenpark	46.768	25.139	12.004
Afschrijving /reservering boxen	17.865	5.853	4.078

6. Contributie

	werkelijk 2008	begroot 2008	werkelijk 2007
Contributie NPO	10,50	10,50	9,50
Contributie GOU	2,75	2,75	2,75
Aantal leden GOU	3.328	3.328	3.570

opbrengst contributie

3.328 leden * 13,25	44.096	44.096	41.736
155 jeugdleden * 10,50	1.628	1.628	1.548
<u>afdracht contributie NPO</u>			
3.505 leden * 10,50	<u>36.572</u>	<u>36.803</u>	<u>33.915</u>
Opbrengst contributie GOU	9.152	8.921	9.369
	=====	=====	=====

-vervolg- Toelichting op de Verlies- en Winstrekening 2008 GOU

7. Concouresbescheiden:

Deze worden tegen een kleine verhoging doorberekend naar de regio's. De verhoging is ter dekking voor de gemaakte kosten betrekking hebbend op de concoursbescheiden.

8. Renteopbrengst:

In 2008 hebben we de 2 girorekeningen laten vervallen. De rente opbrengst voor 2008 bestaat uit:

opbrengst girorekening	€ 172,03
opbrengst spaarrekening	€ 6.160,19

9. Doorbelasting telefoon NPO.

Er is een afspraak met het NPO dat de GOU jaarlijks een bedrag van € 150,00 doorberekend aan het NPO wat betreft telefoonkosten van de Hr. Lindner, die als nationaal lossing verantwoordelijke functioneert.

10. Bestuursvergoedingen

	werkelijk <u>2008</u>	begroot <u>2008</u>	werkelijk <u>2007</u>
Bestuursvergoedingen	1.265	1.500	1.767
vergoeding lossingcoördinator	230	225	675
Representatiekosten	1.744	250	185
Communicatiekosten	387	700	596
vergaderkosten	1.087	1.800	1.719
portokosten	252	500	448
kosten internetsite GOU	238	200	172
reiskosten bestuur/commissies	3.850	4.000	3.555
secretariaat/kopieerkosten	396	300	245
Totaal bestuurskosten	9.450	9.475	9.362
	=====	=====	=====

11. Algemene informatie

	werkelijk <u>2008</u>	begroot <u>2008</u>	werkelijk <u>2007</u>
Bank/Girokosten	164	150	116
Algemene kosten	3.253	600	580
Feestavond/prijsuitreiking	4.963	4.500	4.284
Jeugdactiviteiten	2.025	1.500	1.706

12. Resultaat boekjaar 2008

Het negatief resultaat over 2008 zijnde 69.159 zal ten laste gebracht worden van de reservering nieuw vervoer GOU.

Verlag FCC inzake afdeling 8 GOU over het boekjaar 2008

Medio januari 2009 heeft de FCC kennis genomen van de door de regiopenningmeesters en afdelingspenningmeester vervaardigde balans en exploitatierekening. De FCC heeft daarbij de financiële stukken ingezien, de aanwezigheid van het vermogen en de rechtmatigheid van de uitgaven getoetst.

Exploitierekening 2008

Over het boekjaar 2008 is op afdelingsniveau (dus inclusief de Regio's) een verlies geleden van € 67.298. Op afdelingsniveau bedraagt het verlies € 69.159. Genoemd verlies wordt in mindering gebracht op de reserve vervoer. Het verlies wordt met name veroorzaakt door de volgende componenten:

1. Als gevolg van het door de vervoerders hanteren van dieseltoeslagen is er sprake van fors hogere vrachtkosten. De dieseltoeslag bedroeg over 2008 in totaal € 17.717;
2. Als gevolg van het afschaffen van de G-vluchten is er ten opzichte van 2007 sprake van fors lagere bezettingsgraden in de auto's en dus navenant per duif hogere vrachtkosten;
3. Tot en met het boekjaar 2007 heeft er geen afschrijving plaatsgevonden op de in 2004 aangeschafte opleggers en de aangeschafte boxen. Voor 2008 betekent dit een bedrag van circa € 33.000 aan hogere afschrijvingen.

Ad. 1

Door de FCC is geconstateerd dat de contracten met de vervoerders niet altijd eenduidig zijn omtrent eventuele dieseltoeslagen. In Regio 1 bedraagt de toeslag 5%, in Regio 2 zelfs 8,7% en in Regio 4 nog 6,8%. Voor dezelfde diesel... In Regio 3 is een prijsafpraak inclusief dieseltoeslag gemaakt. Verder heeft de FCC geconstateerd dat er toeslagen worden berekend over wachttijden. Ook hier zijn de contracten onduidelijk. De FCC adviseert om de contracten met de vervoerders te verduidelijken en verder te concretiseren. Verder adviseert de FCC om de contracten te laten afsluiten door het afdelingsbestuur. Zij is als enige geautoriseerd om contracten aan te gaan.

De kosten van transport zijn veruit de grootste kostenpost binnen de afdeling. De FCC adviseert om meer regie aan te brengen in het aangaan van de contracten, de contractonderhandelingen en de uiteindelijke keuzes.

Tot slot adviseert de FCC om meerderde partijen te vragen om offertes uit te brengen voor het verzorgen van het transport. De FCC verbaast zich er over dat dit nog steeds niet gebeurt.

Ad. 2

Achteraf moet geconstateerd worden dat bij het vaststellen van de vrachtprijzen 2008 in onvoldoende mate rekening is gehouden met het effect van het afschaffen van de G-vluchten op de bezettingsgraden in de auto's en derhalve de navenant te verwachten stijging in de vrachtkosten.

Ad. 3

Ingaande het boekjaar is de penningmeester gestart met het afschrijven op de reeds eerder aangekochte opleggers en boxen. De FCC ondersteunt deze systematiek van harte. Op termijn zal immers vervanging aan de orde zijn. Aan de andere kant kan men de ogen niet sluiten voor het dalend aantal liefhebbers en dus de te verwachten afname in het aantal te verzenden

duiven. Het op termijn compleet moeten vervangen van het wagenpark is niet realistisch. De FCC adviseert om, hoe moeilijk ook, door de vervoerscommissie de toekomstige vervoerscapaciteit in beeld te brengen en het afschrijvingsbeleid daar op aan te passen. Dat kan betekenen dat, ter beheersing van de vrachtkosten voor de liefhebbers, over een aantal opleggers en boxen niet wordt afgeschreven.

Vergoedingenbeleid

De FCC heeft geconstateerd dat binnen de Regio's er nog altijd geen volledige uniformiteit is ten aanzien van het vergoedingenbeleid. De FCC adviseert om de regiopenningmeester verplicht te stellen het door de afdeling voorgestelde vergoedingenbeleid te volgen. Middels deelwaarneming is beoordeeld of aan de gedeclareerde kostenvergoedingen onderliggende facturen en bescheiden ten grondslag liggen. Door de FCC is geconstateerd dat in incidentele gevallen er onvoldoende onderbouwing is van de gedeclareerde en gemaakte onkosten. De FCC is van mening dat indien geen onderbouwing met facturen aangeleverd kan worden en geen uitbetaling plaats dient te vinden door de afdeling of regiopenningmeester.

Op verzoek van de afdelingspenningmeester en in goed overleg met de regiopenningmeesters en de FCC zal begin 2009 contact gezocht worden met de belastingdienst waarbij de fiscale verwerking van de uitbetaalde vergoedingen aan de orde zal komen.

Ten aanzien van de voor 2009 voorgestelde vergoedingen heeft de FCC een neutrale mening.

Balans per ultimo 2008

Per ultimo 2008 sluit de geconsolideerde balans met een telling van € 237.360 en een eigen vermogen van € 219.860.

Materiële vaste activa

Een zestal opleggers is verkocht. De opbrengst is na aftrek van gemaakte kosten in mindering gebracht op de activa.

De in 2008 gekochte boxen en oplegger zijn onttrokken aan de reserve vervoer en niet geactiveerd. Dit is in overeenstemming met de in het verleden ingezette gedragslijn. In het kader van het ingezette afschrijvingssysteem kan overwogen worden om de investeringen te activeren op de balans.

Vlottende activa

Geen bijzonderheden

Liquide middelen

De liquide middelen bedragen per ultimo 2008 € 220.696. Bestaan is vastgesteld middels aansluiting met de bijbehorende bankafschriften.

Kortlopende schulden

Betreft voornamelijk nog te betalen kosten voor (Regio)feestavonden. Verder geen bijzonderheden.

Eigen vermogen

Als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat is het eigen vermogen fors gedaald. Het verlies over 2008 zal in mindering gebracht worden op de reserve vervoer.

Reserve vervoer

In 2008 is de aankoop van een "Breman" oplegger voor € 93.058 en een andere oplegger voor een bedrag van € 146.370 ten laste van de reserve gebracht. Verder zijn de gekochte boxen voor € 28.828 ten laste van de reserve gebracht. Tevens zijn de betaalde leasetermijnen groot € 65.033 ten laste van de reserve gebracht. Toegevoegd is € 111.112 uit de reservering (€ 0,14 cent per duif) alsmede een bedrag van € 64.633 voor afschrijvingen op opleggers en boxen.

Per ultimo 2008 sluit de reserve met een stand van € 235.765. Na aftrek van het exploitatieresultaat resteert aan reserve vervoer € 166.606.

Contant geldverkeer

In de Regio 1 is er geen sprake van enig contact geldverkeer. In de Regio's 2, 3 en 4 wordt nog steeds contant uitbetaald. De FCC is van mening dat contante uitbetalingen in het huidige tijdperk niet meer nodig zijn en voorkomen dienen te worden. De FCC adviseert dan ook om contante betalingen niet toe te staan. De FCC heeft thans geen reden te veronderstellen dat de contante uitgaven niet rechtmatig zouden zijn.

Liquiditeitspositie en ontwikkeling

Per ultimo 2008 bedragen de liquide middelen van de afdelingspenningmeester € 171.009. Na aftrek van de regulier doorlopende leasetermijnen over de eerste vier maand van 2009 betekent dat een stand van circa € 150.000 per medio maart. Voor 1 april zal echter de nieuwe oplegger aan Elenbaas betaald moeten worden. Kosten € 155.000.

De FCC constateert dat de liquiditeitspositie van de afdeling op dit moment zwak is en versterking behoeft. Uitgaande van een tijdige inning van de contributies zullen betalingsproblemen waarschijnlijk voorkomen kunnen worden.

Anderzijds constateert de FCC dat verdere financiële tegenvallers niet opgevangen kunnen worden dan wel direct gevolgen zal hebben voor de reeds aangegane investeringsverplichtingen en nog af te sluiten investeringsverplichtingen.

Investeringsprogramma en reserve vervoer

In het kader van het in het verleden ingezette investeringsprogramma zijn substantiële investeringsverplichtingen aangegaan. De reserve vervoer bedraagt per ultimo 2008 en na aftrek van het exploitatieverlies 2008 € 166.606.

Dit gevoegd bij:

- de investering in een oplegger in 2009 voor € 155.000;
- de te betalen reguliere leasetermijnen van € 65.033 over 2009 en de slottermijnen in 2010 van € 49.952;
- de te betalen bedragen voor de aankoop van de "Breman-auto's" voor € 76.383 in 2011 en € 58.756 in 2014;
- de aankoop van de boxen van de Stichting in Regio 1 in 2011 en 2012 voor in totaal een bedrag van € 176.715 en
- de te verwachten daling in de toevoeging aan de reserve vervoer als gevolg van een dalend aantal te verzenden duiven, geeft een somber beeld.

Substantiële toevoegingen aan de reserve zijn dringend noodzakelijk en verdere exploitatieverliezen kunnen niet geleden worden.

De FCC is van mening dat thans harde maatregelen genomen dienen te worden genomen om een verdere uitholling van het vermogen te voorkomen alsmede de continuïteit van de afdeling te waarborgen opdat zij ook op de middellange termijn aan haar betalingsverplichtingen uit hoofde van het investeringsprogramma kan voldoen. De FCC adviseert om nut en noodzaak van nieuwe investeringen zorgvuldig te (her)overwegen en te voorzien van een gezonde financiële dekking.

De FCC ondersteunt de door de penningmeester en het bestuur voorgestelde maatregelen teneinde de financiële positie van de afdeling te versterken.

De FCC adviseert verder om de komende jaren de ontwikkeling in het aantal te verzenden duiven, de benodigde transportcapaciteit en het daarbij behorende (her)investeringsprogramma zorgvuldig te monitoren. Hierbij zou overwogen kunnen worden af te zien van volledige afschrijving om de betaalbaarheid voor de liefhebbers te handhaven.

Afsluiting

De afdelingspenningmeester wordt bedankt voor de begeleiding en vlotte afwikkeling van vragen en opmerkingen tijdens de werkzaamheden van de FCC.

Dechargé

In aanmerking nemende het door de penningmeester verstrekte financiële verslag met bijbehorende specificaties, de door de FCC uitgevoerde deelwaarnemingen ten aanzien van de volledigheid van het vermogen en de rechtmatigheid van de uitgaven alsmede hetgeen in dit verslag is weergegeven stelt de FCC voor het bestuur te dechargeren voor het over het boekjaar 2008 gevoerde beheer en (financiële) beleid.

Lieren, 28 januari 2009

Namens de FCC

H. van Haeren

W.H. van Gelder

Geconsolideerd exploitatie overzicht Afdeling 8 2008

Inkomsten/baten Omschrijving	Regio 1		Regio 2		Regio 3		Regio 4		Afdeling 8	Geconsolideerd	
	aantal	ontvangen	aantal	ontvangen	aantal	ontvangen	aantal	ontvangen		aantal	Ontvangsten
	duiven	vrachtgeld	duiven	vrachtgeld	duiven	vrachtgeld	duiven	vrachtgeld		duiven	
Opleervluchten	63.893	19.168	27.403	8.221	26.760	8.028	31.620	9.486		149.676	44.903
Vitesse	76.278	50.343	51.359	30.302	44.162	26.056	62.175	39.170		233.974	145.871
Midfond	39.682	34.920	27.226	22.053	24.700	20.007	33.552	28.519		125.160	105.499
Dagfond	13.335	16.270	9.260	10.649	9.638	11.084	13.269	15.790		45.502	53.793
Overnachtfond	8.614	12.748	5.460	7.776	4.866	6.757	8.496	13.193		27.436	40.474
Jonge duiven	60.764	44.019	41.210	26.696	37.611	24.781	57.152	39.682		196.737	135.177
Natour	53.861	35.549	39.191	23.122	29.954	17.674	41.844	26.362		164.850	102.707
af: Uniforme vrachtprijs afd. 8		180.238		118.409		105.351		150.553		0	554.551
opbrengst vrachten									527.746		-527.746
verzonden duiven	316.427		201.109		177.691		248.108			943.335	
Opslag voor regio/afdeling		32.780		10.409		9.033		21.649	527.746		601.617
Vervoer voor derden		0				0		0	6.776		6.776
Opbrengst africhtingen A03/A04/A07		7.695				1.373					9.068
reserv.wedvluchtverzorging € 0,02		4.564		3.132		2.508		3.804			14.008
ontvangen rekengeld/uitslagen		12.071		10.580		9.122		14.164			45.937
niet verdiende poules		196		73		115		421			805
diversen		77		284		0		0			361
totaal wedvluchtopbrengsten		57.383		24.477		22.151		40.038	534.522		678.571
Contributie		15.772		12.091		9.746		15.261	45.724		98.594
Opbrengst concoursbescheiden		7.273		3.004		2.467		3.240	3.894		19.878
Advertentieopbrengsten						114					114
Renteopbrengsten		128				87		8	6.332		6.555
Bijdrage regio's lossingsverg/verzekering									18.867		18.867
Vrijval reserve GOU vervoer									65.033		65.033
Bijdrage exploitatie €0,01									9.433		9.433
Diversen		154		176				-72	6.241		6.499
Totaal inkomsten		80.709		39.748		34.565		58.475	690.046		903.543

Geconsolideerd exploitatie overzicht Afdeling 8 2008

Uitgaven/lasten

	Regio 1	Regio 2	Regio 3	Regio 4	afdeling 8	Geconsolideerd
Omschrijving						
Vrachtkosten incl. wachturen	118.838	95.631	67.497	98.209		380.176
Vrachtkosten doorbelast afdeling 8	-112.837	-95.631	-66.361	-98.209	373.028	-11
Overige vrachtkosten						0
Vervoer door derden					2.310	2.310
wedvl.verg./coord. Vervoer/lossingscoord.		1.450	1.036	535	230	3.251
kosten laadploegen		69		2.195		2.264
vergoedingen convoyeurs	11.256	9.256	6.449	11.099		38.060
doorbelasting afdeling 8 vergoeding convoyeurs	-10.856	-9.256	-5.884	-11.099	37.095	0
reiskosten convoyeurs/vervoerscoördinator		1.627	714	2.385		4.726
telefoonkosten convoyeurs/vervoerscoördinator	180	173	211	732		1.296
wedvluchtverzorging	4.312	2.349	1.914	3.804		12.379
voederkosten	912	1.002	370	656		2.941
diversen	11.075	959				12.034
Rente en aflossing lease					65.033	65.033
Afschrijving/reservering wagenpark					46.768	46.768
<u>Totaal transportkosten</u>	22.881	7.628	5.947	10.307	524.464	571.227
stallingskosten	6.500	1.750	675	9.520		18.445
vergoeding afdeling 8 winterstalling	-3.000	-1.750	-675	-1.500	6.925	0
klein onderhoud wagens	2.507	3.552	2.138	2.421		10.619
doorbelast klein onderhoud wagens afdeling 8	-1.757	-2.952	-1.688	-1.971	8.214	-155
schoonmaakkosten wagenpark	212	1.537	1.651	794		4.194
schoonmaakkosten loods	1.233			133		1.366
kantinekosten	2.409		50	411		2.870
telefoonkosten loods				332		332
afschrijving/reservering manden					18.324	18.324
extra incidenteel onderhoud					8.456	8.456
energiekosten	1.883					1.883
diversen	1.657	293	200	90		2.240
<u>Totaal indirecte transportkosten</u>	11.645	2.430	2.351	10.229	41.918	68.573
						0
<u>Totaal afdracht GOU/NPO</u>	13.549	10.731	8.368	13.075	36.572	82.295

vervolg Geconsolideerd exploitatie overzicht Afdeling 8 2008

Uitgaven/lasten

	Regio 1	Regio 2	Regio 3	Regio 4	afdeling 8	Geconsolideerd
Omschrijving						
vergoeding bestuursleden	1.350	1.238	805	1.035	1.265	5.692
pr/representatiekosten	875	275		25	1.744	2.918
telefoonkosten	301	244	185	120	387	1.236
vergaderkosten	413	298	591	283	1.087	2.671
portokosten	10	176	58	89	252	585
kosten internetsite afd. 8				0	238	238
kantoorartikelen		11	19	56		86
reiskosten bestuur/commissies	1.007	738	402	315	3.850	6.312
secretariaat/kopieerkosten		42	20	175	396	633
Totaal bestuurskosten	3.955	3.020	2.078	2.097	9.220	20.370
<u>Kosten concoursbescheiden</u>	6.228	2.488	2.211	2.701	3.773	17.401
rekengeld/uitslagen	12.071	10.580	9.122	14.164		45.937
koerierdiensten compuclub	252	1.008	480	960		2.700
Totaal verwerkingskosten	12.323	11.588	9.602	15.124	0	48.637
verzekeringspremie					11.986	11.986
bankkosten	178	167	364	602	164	1.476
telefoonkosten	683					683
kosten informatieboekje	-426	-128	-75	1.165		537
afschrijving kantoorinventaris						0
afschrijving debiteuren						0
diversen	264	360		337	3.253	4.214
Totaal algemene kosten	700	398	290	2.105	15.403	18.896
<u>Kosten Lossingsvergunningen</u>					9.755	9.755
<u>Kampioenshuldigheden/feestavond</u>	3.600	1876	2.671	7.601	4.963	20.711
<u>Jeugdactiviteiten</u>	168	-390	59		2.025	1.862
<u>Toevoeging reserve vervoer GOU</u>					111.112	111.112
subtotaal	75.049	39.770	33.578	63.239	759.205	970.841
Resultaat boekjaar 2006	5.660	-22	987	-4.764	-69.159	-67.298
Totaal	80.709	39.748	34.565	58.475	690.046	903.543

Geconsolideerde Balans Afdeling 8 2008

ACTIVA

Omschrijving	Regio 1	Regio 2	Regio 3	Regio 4	afdeling 8	geconsolideerd.
Wagenpark voor 2004			0		9.000	9.000
Wagenpark v.a. 2004					1	1
Manden			0		1	1
Manden 2004					1	1
Inventaris/kantoorapparatuur	0		0			0
<u>Totaal vaste activa</u>	0	0	0	0	9.003	9.003
Debiteuren	60				501	561
Trans.activa	360	1.010			713	2.083
Voorraden	1.428	1.098	444	2.048		5.018
lening beheersstichting						0
<u>Totaal vlottende activa</u>	1.848	2.108	444	2.048	1.213	7.661
Kas		370	45	1.716		2.131
Bank/Giro	19.353	5.349	8.021	9.639	9.522	51.884
Spaarrekening			5.193		161.487	166.680
<u>Totaal liquide middelen</u>	19.353	5.719	13.260	11.355	171.009	220.696
<u>Totaal</u>	21.201	7.827	13.704	13.403	181.225	237.360

Passiva

Omschrijving	Regio 1	Regio 2	Regio 3	Regio 4	afdeling 8	geconsolideerd.
Eigen vermogen	5.058	6.462	12.706	18.167	9.000	51.393
resultaat 2008	5.660	-22	987	-4.764	-69.159	-67.298
reserve vervoer afdeling 8					235.765	235.765
<u>Totaal eigen vermogen</u>	10.718	6.440	13.693	13.403	175.606	219.860
Crediteuren	3.333				5.419	8.752
Overlopende passiva	7.150	1.386	11		200	8.747
<u>Totaal korlopende schulden</u>	10.483	1.386	11	0	5.619	17.499
<u>Totaal</u>	21.201	7.827	13.704	13.403	181.225	237.360

Overzicht verzonden duiven 2006 t/m 2008

Wedvlucht	2.008	2.007	2.006	2.008	2.007	2.006	2.008	2.007	2.006	2.008	2.007	2.006	2.008
	Regio 1	Regio 1	Regio 1	Regio 2	Regio 2	Regio 2	Regio 3	Regio 3	Regio 3	Regio 4	Regio 4	Regio 4	totaal
	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven
opleeuvluchten	63.893	77.670	52.523	27.403	33.882	30.450	26.760	32.673	22.757	31.620	39.312	38.909	149.676
vitesse	76.278	69.991	80.134	51.359	47.478	54.240	44.162	36.846	40.400	62.175	56.693	62.254	233.974
midfond	39.682	51.695	47.956	27.226	34.661	32.204	24.700	26.699	23.732	33.552	41.741	35.494	125.160
eendaagse fond	13.335	15.114	11.684	9.260	11.299	8.693	9.638	9.608	8.525	13.269	15.328	11.933	45.502
overnacht fond	8.614	9.428	9.284	5.460	5.364	5.610	4.866	4.972	4.945	8.496	8.708	9.407	27.436
jonge duiven	60.764	85.072	51.345	41.210	65.964	41.552	37.611	59.760	29.244	57.152	77.427	57.031	196.737
natour	53.861	41.701	47.891	39.191	32.117	38.336	29.954	17.888	30.798	41.844	33.022	43.593	164.850
													0
Totaal	316.427	350.671	300.817	201.109	230.765	211.085	177.691	188.446	160.401	248.108	272.231	258.621	943.335

Overzicht verzonden duiven 2002 t/m 2008

totaal afdeling 8 Wedvlucht	2.008	2.007	2.006	2.005	2.004	2.003	2.002
	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven
opleeuvluchten	149.676	183.537	144.639	188.711	192.490	147.011	202.800
vitesse	233.974	211.008	237.028	299.508	314.878	274.422	326.008
midfond	125.160	154.796	139.386	147.057	172.701	179.983	207.299
eendaagse fond	45.502	51.349	40.835	60.259	62.998	45.542	50.960
overnacht fond	27.436	28.472	29.246	32.692	36.140	21.663	38.091
jonge duiven	196.737	288.223	179.172	239.043	296.753	271.693	309.490
natour	164.850	124.728	160.618	179.046	183.328	148.792	206.834
Totaal	943.335	1.042.113	930.924	1.146.316	1.259.288	1.089.106	1.341.482

Begroting 2009 GOU

<u>Opbrengsten</u>	<u>begroot</u>	<u>werkelijk</u>	<u>Uitgaven</u>	<u>begroot</u>	<u>werkelijk</u>
	2009	2008		2009	2008
Opbrengst uniforme vrachtprijs.			Uitgaven uniforme vrachtprijs.		
Africhten (140.000*0,37)	51.800	40.413	Africhten	35.350	35.616
Vitesse (215.000*0,41)	88.150	84.231	Vitesse	62.800	64.547
Midfond (135000*0,68)	91.800	72.593	Midfond	72.300	70.222
Dagfond (46.000*0,95)	43.700	41.862	Dagfond	29.900	44.678
Overnachtfond:			Overnachtfond:	29.000	36.230
12000*1,45 5000*1,85 11000*1,55	43.700	34.802			
Jonge duiven Vitesse (150.000*0,41)	61.500	50.268	Jonge Duiven	68.500	67.412
Jonge duiven Midfond (50.000*0,68)	34.000	33.120			
Natour Vitesse (130.000*0,41)	53.300	59.346	Natour	51.200	48.389
Natour Midfond(15.000*0,68)	10.200	0			
			Overige vrachtkosten	5.686	5.934
Vervoer voor derden	5.000	6.776	Vervoer door derden	3.000	2.310
			betaalde kosten onderhoud	4.000	8.214
			extra incidenteel onderhoud	8.000	8.456
			betaalde convoyagekosten	39.000	37.095
			Kosten winterstalling	7.000	6.925
totaal opbrengst vervoer	483.150	423.410	Totaal kosten vervoer	415.736	436.028
Reservering nieuw vervoer					
140.000*0,00 africhting					
766.000*0,14 concoursduiven	107.240	111.112	toevoeging reserve nieuw vervoer	107.240	111.112
906.000 totaal duiven					
Bijdrage lossingsverg/verzekering			Kosten lossingsvergunningen	8.000	9.754
906.000*0,02	18.120	18.867	Verzekeringspremies	13.000	11.986
Bijdrage financiering exploitatie	9.060	9.433			
906.000*0,01					
Vrijval uit reserve ivm leasecontract	65.033	65.033	betaalde lease termijnen 2009	65.033	65.033
			afschrijving manden voor 2004		459
			afschrijving /reservering wagenpark	54.518	46.768
			Afschrijving/reservering manden	17.864	17.865

vervolg Begroting 2009 GOU

<u>Opbrengsten</u>	<u>begroot</u>	<u>werkelijk</u>	<u>Uitgaven</u>	<u>begroot</u>	<u>werkelijk</u>
	2009	2008		2009	2008
Contributie 3200 leden*17,00	54.400	44.096	afdracht contributie 3355*13,00	43.615	36.572
Contributie jeugdleden 155*13,00	2.015	1.628			
Concoursbescheiden (verkoop)	2.500	3.894	Concoursbescheiden (inkoop)	2.400	3.773
Rente spaarrekeningen	6.038	6.332			
			Bestuursvergoedingen	2.050	1.265
doorbelasting telefoon NPO	150	0	vergoeding lossingscoördinator	350	230
			Representatiekosten	250	1.744
Opbrengst verkoop oude containers		6.100	Communicatiekosten	700	387
			vergaderkosten	1.400	1.087
diverse opbrengsten		141	portokosten	400	252
			kosten internet site afd. 8	350	238
			reiskosten bestuur/commissies	4.000	3.850
			secretariaat/copieerkosten	300	396
			totaal bestuurskosten	9.800	9.449
			bank/giro kosten	200	164
			algemene kosten	2.500	3.253
			Feestavond/prijsuitreiking	5.500	4.963
			jeugdactiviteiten	1.500	2.025
			éénhoksrace jeugd afdeling 9	800	
			totaal uitgaven	747.706	759.206
			resultaat boekjaar 2009	0	-69.159
totaal opbrengsten	747.706	690.046		747.706	690.046

Toelichting begroting 2009 van de afdeling 8 GOU

Vrachtprijzen:

We zullen voor 2009 geen algemene verhoging van een bepaald percentage doorvoeren maar zijn uitgegaan van de resultaten per tour van 2008 en hebben daar onze prijzen op aangepast.

Uitgangspositie van een financieel gezonde afdeling 8 zou het resultaat van de vrachtopbrengsten minus de totale kosten van het vervoer ongeveer 30% bedragen.

In de begroting van 2009 komt dit percentage uit op 14% wat een break even resultaat voor de afdeling 8 in de begroting laat zien.

De resultaten per tour zijn:

Vitesse	positieve bijdrage van € 48.781 zijnde 39%
Midfond	positieve bijdrage van € 13.128 zijnde 14%
Dagfond	negatief resultaat van € 3.448 zijnde 7%
Overnachtfond	negatief resultaat van € 6.515 zijnde 17%
Jonge duiven	positieve bijdrage van € 45.630 zijnde 37%
Natour	positieve bijdrage van € 30.062 zijnde 34%
Africhting	positieve bijdrage van € 1.118 zijnde 2%

Rekening houdend met de bovenstaande informatie, dat de vrachtprijzen licht zullen stijgen, dat er voor dit jaar geen dieseltoeslag zal worden doorberekend, dat de duiven van de Dagfond en de Overnachtfond zullen worden aangeleverd, dat de donderdag vluchten van zowel de midfond als de jonge duiven gezamenlijk zullen worden vervoerd stelt het afdelingsbestuur voor 2009 de volgende vrachtprijzen voor:

	2008	2009
Vitesse	€ 0,53	€ 0,58
Midfond	€ 0,75	€ 0,85
Dagfond	€ 1,09	€ 1,12
Limoges/Periqueux	€ 1,35	€ 1,62
St. Vincent/Montauban	€ 1,73	€ 2,02
Bergerac/Bordeaux	€ 1,40	€ 1,72
Jonge duiven Vitesse	€ 0,53	€ 0,58
Jonge duiven Midfond	€ 0,75	€ 0,85
Natour Vitesse	€ 0,53	€ 0,58
Natour Midfond	€ 0,53	€ 0,85
Africhting	€ 0,30	€ 0,40

In de vrachtprijzen voor 2009 is inbegrepen
€ 0,14 voor reservering nieuw vervoer,
€ 0,02 voor bijdrage lossingsvergunningen en verzekering en
€ 0,01 voor bijdrage financiering exploitatie.

Lasten:	2006 werkelijk	2007 werkelijk	2008 werkelijk	2009 begroot	2010 begroot	2011 begroot	2012 begroot	2013 begroot	2014 begroot
Balans Reserve GOU-vervoer									
1 oplegger 117.512 en 450 manden 61582 aangeschaft in 2004									
1 oplegger Regio 4 (2006)	-122.569								
boxen 39 st Befo van Friesland		-2.925							
boxen 315 st Befo Almelo			-28.828						
1 oplegger Regio 4 2008			-146.370						
1 oplegger Regio 3 2009				-154.498					
1 oplegger Regio 2 2010					-160.000				
1350 boxen Regio 1 2011/2012						-76.715	-100.000		
Breman: 3 opleggers									
(98.750/-4*4937,50)=79,000*1.19			-93.058						
(98.750/-7*4937,50)=64.187,50*1.19						-76.383			
(98.750/-10*4937,50)=49.375*1.19									-58.756
lease:rente en aflossing									
3 opleggers: 4.554*1.19*12	-65.033	-65.033	-65.033	-65.033	-21.678				
slottermijn					-28.274				
totaal lasten	-187.602	-67.958	-333.289	-219.531	-209.952	-153.098	-100.000	0	-58.756

Investeringsplan GOU vervoer 2006-2014	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Baten:	werkelijk	werkelijk	werkelijk	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Saldo reserve GOU-vervoer 1-1 2006	303.685	276.163	359.154	235.764	117.456	85.886	117.170	171.539	325.908
toevoeging reserve GOU vervoer									
786.209 duiven *0,14 2006	110.069								
858.576 duiven *0,14 2007		120.201							
793.659 duiven *0,14 2008			111.112						
700.000 duiven *0,14 2009/2010 prognose				98.000	98.000				
650.000 duiven *0,14 2011 prognose						91.000			
Jaarlijkse reservering:									
oplegger 2004: regio 1 117.513:20 jaar	5.875	5.875	5.875	5.875	5.875	5.875	5.875		
3 opleggers 2004 reg/2/3/4 367.700:17 jaar			21.629	21.629	21.629	21.629	21.629		
oplegger 2006: regio 4 122.570:20 jaar	6.129	6.129	6.129	6.129	6.129	6.129	6.129		
oplegger 2008: regio 1 93.058:16 jaar			5.816	5.816	5.816	5.816	5.816		
oplegger 2008: regio 4 146.370:20 jaar			7.319	7.319	7.319	7.319	7.319		
oplegger 2009: reg 3 154.498:20 jaar				7.750	7.750	7.750	7.750		
oplegger 2010: reg 2 160.000:20 jaar					8.000	8.000	8.000		
oplegger 2011: regio 1 76.383:13 jaar						5.875			
oplegger 2014: regio 1 58.756:10 jaar									
totale afschrijving per jaar							154.369	154.369	154.369
450 st boxen regio 4 2004: 61.583:20 jaar	3.079	3.079	3.079	3.079	3.079	3.079	3.079		
146 st boxen regio 4 2005 19.980:20 jaar	999	999	999	999	999	999	999		
39 st boxen regio 4 2007 2.925:15 jaar			195	195	195	195	195		
315st boxen Befo regio 4 28.828:20 jaar			1.441	1.441	1.441	1.441	1.441		
2430 st boxen regio2/3/4 243.000:20 jaar			12.150	12.150	12.150	12.150	12.150		
1425 st boxen regio 1 142.500:20 jaar						7.125			
saldo reservering	16.082	16.082	64.633	72.382	80.382	93.382	154.369	154.369	154.369
resultaat voorgaand boekjaar	34.821	14.668	34.154	-69.159					
Saldo overige	-892								
	276.163	359.154	235.764	117.456	85.886	117.170	171.539	325.908	421.521

Toekomstverwachting vervanging 2024	
7 opleggers à € 200.000	1.400.000
3500 boxen à € 120	420.000
nog te investeren 2012	100.000
nog te investeren 2014	58.756
totale investering in 2024	1.978.756
beschikbaar in 2011	126.329
te reserveren in 12 jaar	1.852.427

per jaar als afschrijving € 154.369