

GELDERS-OVERIJSSELSE UNIE

Dreumel, januari 2014

Bijgaand ontvangt u

1. De BALANS per 31-12-2013 (1 pagina)
2. Een TOELICHTING op de BALANS per 31-12-2013 (2 pagina's)
3. De VERLIES EN WINSTREKENING 2013 (2 pagina's)
4. Een TOELICHTING op de VERLIES EN WINSTREKENING 2013 (3 pagina's)
5. De BEGROTING 2014 (2 pagina's)
6. Een TOELICHTING op de BEGROTING 2014 (1 pagina)
7. Het Investeringsplan GOU vervoer 2006-2014 (2 pagina's)
8. De Geconsolideerde cijfers van de 4 regio's en de GOU 2013 (5 pagina's)
9. Het Dechargevoorstel FCC over boekjaar 2013 (8 pagina's)

Jan van Gent
penningmeester Afdeling 8

Balans per 31-12-2013

Activa

Passiva

Omschrijving	2013	2012	Omschrijving	2013	2012
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste passiva</i>		
Oud Wagenpark	3.000	3.000	Eigen vermogen	3.000	3.000
Nieuw wagenpark	1	1			
Boxen voor 2004	1	1	Resultaat boekjaar	-698	24.897
Boxen vanaf 2004	1	1			
Kantoorapparatuur	0	0	Reserve GOU-vervoer	159.881	91.735
Totaal vaste activa	3.002	3.002	Totaal vermogen	162.183	119.632
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Debiteuren	0	0	Crediteuren	0	0
Vooruitbetaald	3.800	13.654	bankgarantie huur loods	-4.750	-4.750
Voorraden	0	0	Nog te betalen kosten.	1.017	2.752
Totaal vlottende activa	3.800	13.654	Totaal vlottende passiva	-3.733	-1.998
<i>Liquide middelen</i>					
kas	0	0			
Rabo Tele sparen	142.483	97.939			
Rabo zakelijk	8.712	2.666			
Rabo deposito	5.204	5.122			
Rabo Bankgarantie	-4.750	-4.750			
kruisposten	0	0			
Totaal liquide middelen	151.649	100.977			
Totaal	158.450	117.633	Totaal	158.450	117.633

Toelichting op de Balans per 31-12-2013

1. Wagenpark voor 2004 € 3.000

Kenteken	bouwjaar	aantal boxen	merk	regio
OG-94-23	1987	196	Jumbo	Regio noord
OE-14-87	1982	208	Burg	Regio 3 zuid
OX-36-63	1977	196	Jumbo.	Regio 4 zuid
totaal aantal boxen		600		

2. Wagenpark vanaf 2004 € 1

Kenteken	bouwjaar	aantal boxen	merk	regio		aanschaf waarde
OH-61-LN	2004	216	Elenbaas	Regio noord	€	93.058
OH-60-LN	2004	216	Elenbaas	Regio noord	€	76.383
OH-46-LL 1)	2004	216	Elenbaas	Regio noord	€	59.744
OH-43-PD	2004	216	Elenbaas	Regio noord	€	117.513
OH-28-PX	2004	216	Elenbaas	Regio noord	€	117.513
OH-90-PR	2004	216	Elenbaas	Regio 3 zuid	€	117.513
OK-42-VL	2009	216	Elenbaas	Regio 3 zuid	€	154.498
OH-92-PG	2004	216	Elenbaas	Regio 4 zuid	€	117.513
OJ-18-JN	2006	216	Elenbaas	Regio 4 zuid	€	122.569
OK-72-SP	2008	<u>216</u>	Elenbaas	Regio 4 zuid	€	146.370
totaal aantal boxen		2.160				

1) Deze oplegger is gefinancierd door de Fa. Breman en moet in maart 2014 worden terugbetaald, voor het bedrag zoals genoemd in de kolom aanschafwaarde.

3. Boxen voor zowel voor 2004 als na 2004.

Sinds 2013 zijn alle boxen eigendom van de afdeling 8.

Met de vervoerscommissie is afgesproken dat het terugbrengen van boxen naar andere regio's niet meer wordt gedaan waarmee we dan vrachtkosten voor het heen en weer brengen kunnen besparen.

In 2013 heeft de afdeling 98 boxen verkocht aan de afdeling 9. Deze opbrengst is toegevoegd aan de reservering vervoer.

31-12- 2013 waren er **4109** boxen beschikbaar zowel bij verenigingen, in de opleggers als in de loodsen.

4. Specificatie overlopende activa

€ 3.800

Betreft: Voorraad GPS formulieren 100 st. € 50
vooruitbetaalde huur Voskuilersteeg € 3.750

5. Specificatie saldi financiële rekeningen

€ 151.649

Omschrijving	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012
Rabo zakelijk 3375.09.115	€ 8.712	€ 2.666
Rabo deposito 1264.177.666	€ 5.204	€ 5.122
Rabo bankgarantie	€ 4.750 cr	€ 4.750cr
Rabo deposito 3291.576.748	€ 142.483	€ 97.939

Het negatief resultaat boekjaar 2013 € 698 zal worden afgeboekt van de reserve GOU vervoer.

vervolg Toelichting op de Balans per 31-12-2013

6. Verplichtingen.

Op 1-5-2010 heeft de afdeling 8 een bedrijfsruimte gehuurd van Haver Holding BV te Zetten, gelegen Industrieweg 5 6673 DE te Andelst, kadastraal bekend Gemeente Valburg sectie G nummer 2225 (ca 500 m2) voor de periode 1-5-2010 t/m 30 april 2015 voor de prijs van € 19.000 excl. BTW per jaar.

Na het verstrijken van de genoemde periode kan deze overeenkomst, enkel op verzoek van de huurder, worden verlengd met een periode van 5 jaar, derhalve tot en met 30 april 2020. De afdeling heeft eind 2013 de huur in Andelst opgezegd.

Wel zal er voor 30 april 2015 een nieuwe loods gehuurd moeten worden welke functioneel moet zijn voor zowel regio 3 zuid als voor regio 4 zuid.

Naar aanleiding van de huur van de bedrijfsruimte te Andelst heeft het afdelingsbestuur besloten ook de huur van het pand Voskuilersteeg voor rekening van de afdeling te laten vallen.

Per 1-10-2012 heeft de afdeling gehuurd van de stichting Voskuilersteeg de bestaande garage met daarbij de in 2012 aangebouwde nieuwbouw. Kadastraat bekend onder sectie F nummer 1424 in de gemeente Oldebroek.

De huur is aangegaan voor de periode 1-10-2012 t/m 30 september 2017. Wanneer de afdeling geen 2 maanden voor het verstrijken van de huurperiode de huur opzegt, zal de huur voor onbepaalde tijd gaan gelden met de optie van opzegging 2 maanden voor beëindiging. De huurprijs is vastgesteld voor de periode van 5 jaar op € 15.000 per jaar.

7. Reserve GOU vervoer

Begin Saldo 1-1-2013	€ 91.735,00
bij	
regio noord africhtingsvlucht 2095 duiven	€ 83,80
regio zuid 4 africhtingsvlucht 1197 duiven	€ 47,88
reservering verzonde duiven 629.415	€ 25.176,60
opbrengst verkoop 98 boxen afdeling 9	€ 2.940,00
afschrijving vervoer	€ 10.000,00
afschrijving boxen	€ 5.000,00
resultaat seizoen 2012	€ 24.897,00
Saldo 31-12-2012	€ 159.880,28

8. Specificatie overlopende passiva

		€ 1.017
nog te ontvangen declaraties	€ 500	
nog te betalen Nuon december	€ 82	
nog te betalen regio noord	€ 435	

Winst & Verliesrekening 2013 GOU

	werkelijk	begroting		werkelijk	begroting
OPBRENGSTEN	2013	2013	UITGAVEN	2013	2013
<i>Opbrengst uniforme vrachtprijs.</i>			<i>Uitgaven uniforme vrachtprijs.</i>		
Africhten (105.702*0,20)	21.140	22.000	Africhten	12.240	16.200
Vitesse (164.637*0,31)	51.037	54.250	Vitesse	29.928	42.050
Midfond (90.641*0,62))	56.197	69.440	Midfond	33.810	38.400
Dagfond (23.839*1,00)	23.839	38.000	Dagfond	17.989	23.600
Overnachtfond:			Overnachtfond:	20.765	28.900
6545*1,43+4728*1,53+5385*1,83	26.448	27.425	Jong Vitesse	13.030	16.600
Jong Vitesse (77.854*0,31)	24.135	25.730	Jong Midfond	7.943	13.000
Jong Midfond (17.358*0,62)	10.762	19.840	Natour Vitesse	18.316	16.500
Natour Vitesse (120.630*0,31)	37.395	34.100	Natour Midfond	4.909	6.150
Natour Midfond (12.096*0,62)	7.500	6.200	Overige vrachtkosten	984	
Vervoer voor derden	5.098	8.000	Vervoer door derden	2.812	
			betaalde kosten onderhoud	17.009	17.833
Opbrengsten africhtingsvluchten Wolvertem	1.523	500	extra incidenteel onderhoud	940	0
			betaalde convoyagekosten	27.100	32.077
			huurkosten loodsen	39.409	38.850
			Kosten stalling opleggers	2.892	0
<i>totaal opbrengst vervoer</i>	265.075	305.485	<i>totaal kosten vervoer</i>	250.075	290.160
<i>Reservering nieuw vervoer</i>			toevoeging reserve nieuw vervoer	25.177	27.500
629.415*0,04 concoursduiven	25.177	27.500	toevoeging reserve nieuw vervoer	132	1.200
opbrengst gebruik vervoer 3292 duiven	132	1.200	Kosten lossingsvergunningen	7.466	9.000
Bijdrage lossingsverg/verzekering			Verzekeringspremies	13.416	14.000
629.415*0,03	18.882	20.625	Energiekosten Loods Andelst	0	0
Bijdrage financiering exploitatie					
629.415*0,01	6.294	6.875	afschrijving /reservering wagenpark	10.000	10.000
			Afschrijving/reservering boxen	5.000	5.000
subtotalen blad 1	315.560	361.685	subtotalen blad 1	311.265	356.860

vervolg

Winst & Verliesrekening 2013 GOU

vervolg OPBRENGSTEN	werkelijk 2013	begroting 2013	vervolg UITGAVEN	werkelijk 2013	begroting 2013
Contributie 2.591 leden*18,00	46.638	47.700	afdracht contributie 2.774*12,00	33.288	33.000
Contributie jeugdleden 112*12,00	1.344	1.200			
Contributie 71 leden*12,00	852				
Concoursbescheiden (verkoop)	1.615	2.400	Concoursbescheiden (inkoop)	1.328	1.700
Rente spaarrekeningen	625	625			
doorbelasting telefoon NPO	300	300	Bestuursvergoedingen	2.140	2.350
			vergoeding lossingscoördinator	350	350
			Representatiekosten	1.585	850
			Communicatiekosten	593	600
			vergaderkosten	1.601	2.200
			portokosten	105	100
			kosten internet site afd. 8	351	500
diverse opbrengsten	0	300	reiskosten bestuur/commissies	6.034	6.400
			secretariaat/copieerkosten	437	500
			totaal bestuurskosten	13.197	13.850
			bank/giro kosten	187	200
			algemene kosten	1.985	800
			Feestavond/prijsuitreiking	6.165	5.800
			jeugdactiviteiten	218	2.000
subtotalen blad 2	51.374	52.525	subtotalen blad 2	56.367	57.350
			totaal uitgaven	367.633	414.210
			resultaat boekjaar	-698	0
TOTAAL OPBRENGSTEN blad 1 en 2	366.934	414.210	TOTAAL UITGAVEN blad 1 en 2	366.934	414.210

Toelichting op de Verlies- en Winstrekening 2013 GOU

1. Overzicht verzonden duiven:

	werkelijk	begroot	werkelijk	% verschil t.o.v.	% verschil t.o.v. <u>werkelijk</u>
	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>begroting</u>	<u>2012</u>
Vitesse	164.637	180.000	186.831	-8,5	-11,9
Midfond	90.641	115.000	117.611	-21,2	-22,9
Eendaagse	23.839	40.000	40.195	-40,4	-40,7
Meerdaagse	16.658	16.000	18.786	4,2	-11,3
Jonge duiven	95.212	139.000	120.467	-31,5	-21,0
Natour	132.726	120.000	124.537	10,6	6,6
Africhting	105.702	<u>120.000</u>	115.822	<u>-11,9</u>	-8,7
Wolvertem	<u>8.940</u>		<u>14.039</u>		<u>-36,3</u>
Totaal	638.355	730.000	738.288	-14,0	-13,5

2. Overzicht opbrengst uniforme vrachtprijs.

	werkelijk	begroot	werkelijk	% verschil t.o.v.	% verschil t.o.v. <u>werkelijk</u>
	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>begroting</u>	<u>2012</u>
Vitesse	51.038	54.250	57.918	-5,9	-11,9
Midfond	56.197	69.440	76.447	-19,1	-26,5
Eendaagse	23.839	38.000	40.195	-37,3	-40,7
Meerdaagse	26.448	27.425	29.841	-3,6	-11,4
Jonge duiven	34.897	45.570	48.952	-33,4	-28,7
Natour	44.895	40.300	43.339	11,4	3,6
Africhting	21.140	22.000	25.481	-3,9	-17,0
voor derden	5.098	8.000	11.638	-36,3	-56,2
Wolvertem	<u>1.523</u>	<u>500</u>	<u>1.447</u>	<u>204,6</u>	<u>5,2</u>
Tot.opbrengst	265.075	305.485	335.258	-13,2	-20,9
Tot.kosten	250.075	290.160	286.590	-13,8	-12,7
Resultaat unieke vrachtprijzen	15.000	15.325	48.668	-2,1	-208,3

3. Reservering nieuw vervoer

werkelijke reservering 2013	629.415 duiven * 0,04 =	€ 25.177
Begrote reservering 2013	687.500 duiven * 0,04 =	€ 27.500
werkelijke reservering 2012	724.249 duiven * 0,04 =	€ 28.970

In de begroting van 2014 stellen wij als bestuur voor om de reservering per duif terug te brengen naar 0,02 ct per duif. Mochten regio's of buitenstaanders opleggers willen huren zullen wij een vast bedrag daarvoor in rekening brengen.

4. Lossingsvergunningen/verzekeringen

Bijdrage lossingsverg./verz.629.415 duiven*0,03 = € 18.882

Werkelijk uitgegeven kosten:

Kosten lossingsvergunningen € 7.466

Verzekeringspremies € 13.416

totale kosten € **20.882**

In de begroting van 2014 stellen wij als bestuur voor om de bijdrage per duif te verhogen naar 0,04

Vervolg Toelichting op de Verlies en Winstrekening 2013 GOU

<u>5. Afschrijvingen</u>	werkelijk <u>2013</u>	begroot <u>2013</u>	werkelijk <u>2012</u>
Afschrijving/reservering wagenpark	€ 10.000	€ 10.000	€ 15.000
Afschrijving /reservering boxen	€ 5.000	€ 5.000	€ 7.500
<u>6. Contributie</u>	werkelijk <u>2013</u>	begroot <u>2013</u>	werkelijk <u>2012</u>
Contributie NPO	€ 12,00	€ 12,00	€ 14,00
Contributie GOU	€ 6,00	€ 6,00	€ 4,00
Aantal leden (excl. jeugd)	2.591	2.650	2.759
<u>opbrengst contributie</u>			
2591 leden x € 18,00	€ 46.638	€ 47.700	€ 49.662
112 jeugdleden x € 12,00	€ 1.344	€ 1.200	€ 1.736
71 leden x € 12,00	€ 852		
<u>afdracht contributie NPO</u>			
2883 leden * 14,00	€ 33.288-	€ 33.000	€40.362-
Opbrengst contributie GOU	€ 15.546	€ 15.900	€ 11.036

7. Concoursbescheiden:

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:

€ 625

De renteopbrengst voor 2013 bestaat uit:

opbrengst spaarrekeningnr. 1264.177.666	€ 81
opbrengst spaarrekeningnr. 3291.576.748	€ 544

9. Doorbelasting telefoon NPO.

Er is een afspraak met de NPO dat de GOU jaarlijks een bedrag van € 300,00 doorberekend aan de NPO voor telefoonkosten van de Hr. Lindner, die als nationaal lossing verantwoordelijke functioneert.

<u>10. Bestuursvergoedingen</u>	werkelijk <u>2013</u>	begroot <u>2013</u>	werkelijk <u>2012</u>
Bestuursvergoedingen	€ 2.140	€ 2.350	€ 2.350
vergoeding lossingcoördina	€ 350	€ 350	€ 350
Representatiekosten	€ 1.585	€ 850	€ 774
Communicatiekosten	€ 593	€ 600	€ 725
vergaderkosten	€ 1.601	€ 2.200	€ 2.093
portokosten	€ 105	€ 100	€ 28
kosten internetsite GOU	€ 351	€ 500	€ 397
reiskosten bestuur/commiss	€ 6.034	€ 6.400	€ 6.122
secretariaat/kopieerkosten	€ 437	€ 500	€ 333
Totaal bestuurskosten	€ 13.197	€ 13.850	€ 13.172

vervolg Toelichting op de Verlies en Winstrekening 2013 GOU

11. Algemene informatie

	werkelijk	begroot	werkelijk
	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bank/Girokosten	€ 187	€ 200	€ 175
Algemene kosten	€ 1.985	€ 800	€ 736
Feestavond/prijsuitreiking	€ 6.165	€ 5.800	€ 5.658
Jeugdactiviteiten	€ 218	€ 2.000	€ 2.000

12. Resultaat boekjaar 2013

Het resultaat over 2013 zijnde € 698 negatief zal van de reservering nieuw vervoer GOU worden afgeboekt.

Begroting 2014 GOU

	begroot	werkelijk		begroot	werkelijk	
OPBRENGSTEN	2014	2013		UITGAVEN	2014	2013
<i>Opbrengst uniforme vrachtprijs</i>				<i>Uitgaven uniforme vrachtprijs</i>		
Africhten (110.000*0,38)	41.800	34.350		Africhten	31.330	29.089
Vitesse (165.000*0,45)	74.250	67.922		Vitesse	51.730	44.179
Midfond (100.000*0,86)	86.000	76.447		Midfond	60.400	52.271
Dagfond (25.000*1,10)	27.500	23.839		Dagfond	20.000	18.089
Overnachtfond:				Overnachtfond:	24.500	20.765
6.600*1,76 8.300*1,86 1.500*2,06	30.144	26.448				
Jong Vitesse (89.600*0,49)	43.904	35.270		Jong Vitesse	32.800	30.725
Jong Midfond (17.400*0,90)	15.660	22.316		Jong Midfond	17.300	13.559
Natour Vitesse (117.000*0,45)	52.650	52.127		Natour Vitesse	33.520	33.031
Natour Midfond(13.000*0,86)	11.180	9.557		Natour midfond	8.700	8.325
				huur loodsen	40.000	39.409
Vervoer voor derden	3.000	5.098		Vervoer door derden	3.000	2.812
				betaalde kosten onderhoud	21.000	17.514
Opbrengsten africhting Zellik(Asse)	1.600	1.523		betaalde convoyagekosten	28.500	27.100
				kosten stalling	2.000	2.892
<i>totaal opbrengst vervoer</i>	387.688	354.897		<i>totaal kosten vervoer</i>	374.780	339.760
<i>Reservering nieuw vervoer</i>						
653.400*0,02 concoursduiven	13.068	25.177		toevoeging reserve nieuw vervoer	13.068	25.177
verhuur opleggers	600	132		toevoeging reserve nieuw vervoer	600	132
<i>Bijdrage lossingsverg/verzekering</i>				Kosten lossingsvergunningen	9.000	7.466
653.400*0,04	26.136	18.882		Verzekeringspremies	14.000	13.416
<i>Bijdrage financiering exploitatie</i>						
653.400*0,01	6.534	6.294				
				afschrijving /reservering wagenpark	10.000	10.000
				Afschrijving/reservering manden	5.000	5.000
subtotaal blad 1	434.026	405.382		subtotaal blad 1	426.448	400.951

Begroting 2014 GOU

vervolg OPBRENGSTEN	begroot	werkelijk	vervolg UITGAVEN	begroot	werkelijk
	2014	2013		2014	2013
Contributie 2487 leden*18,00	44.766	47.490	afdracht contributie2592*12,00	31.104	33.288
Contributie jeugdleden 105*12,00	1.260	1.344			
Concoursbescheiden (verkoop)	1.815	1.615	Concoursbescheiden (inkoop)	1.417	1.328
Rente spaarrekeningen	625	625			
doorbelasting telefoon NPO	300	300	Bestuursvergoedingen	2.140	2.140
			vergoeding lossingscoördinator	350	350
			Representatiekosten	1.504	1.585
			Communicatiekosten	500	593
			vergaderkosten	2.200	1.601
diverse opbrengsten	300	300	portokosten	100	105
			kosten internet site afd. 8	829	351
			reiskosten bestuur/commissies	6.400	6.034
			secretariaat/copieerkosten	500	437
			<i>totaal bestuurskosten</i>	14.523	13.197
			bank/giro kosten	300	187
			algemene kosten	800	1.985
			Feestavond/prijsuitreiking	6.500	6.165
			jeugdactiviteiten	2.000	218
subtotaal blad 2	49.066	51.674	subtotaal blad 2	56.644	56.368
			totaal uitgaven	483.092	457.319
			resultaat boekjaar 2014	0	-263
totaal opbrengsten blad 1 en 2	483.092	457.056	totaal uitgaven blad 1 en 2	483.092	457.056

Toelichting begroting 2014 van de GOU

Algemeen

In overleg met de vervoerscommissie zullen ook dit jaar weer dezelfde vervoerders de opdracht van het afdelingsbestuur ontvangen voor het vervoer voor 2014. De verhoging van de prijzen zal gemiddeld uitkomen op een verhoging van 2,5%.

De vervoerders gaan uit van de standaard dieselprijs van 1,10 per liter en een standaardprijs van € 1,17 per gereden kilometer. Dit alles excl. BTW.

Verder presenteert het afdelingsbestuur de begroting met daarin de ophaalkosten, zodat deze voor 2014 weer voor rekening van de afdeling komen. Dit in overleg met de vervoerscommissie en de besturen van de regio's. Aanleiding van deze wijziging is de grote tekorten op de ophaalkosten van de regio's en de ongelijkheid binnen de afdeling hierdoor. Afgesproken is om zoveel mogelijk alle vluchten de duiven op te halen. De dagfond en overnachtluchten zullen wel moeten worden aangeleverd in Andelst of Wezep. De organisatie van het ophalen en aanleveren van de duiven ligt bij de regio besturen. Mocht het ophalen financieel niet meer kostendekkend zijn zullen vluchten moeten worden aangeleverd. Dan zal de vrachtprijs per duif ook worden vermindert. Ook voor 2014 zal de vervoerscommissie zorg dragen voor een zo efficiënt mogelijk vervoer naar de losplaatsen. Ook zal voor de verdere afstanden overleg gepleegd worden met andere afdelingen hoe we zo efficiënt mogelijk kunnen vervoeren.

Contributie 2014 blijft gelijk aan het jaar 2013

In 2014 verwachten wij dat het te vervoeren aantal duiven 653.400 zal bedragen, In 2013 was dat 629.415 en voor 2012 hebben we 724.249 duiven vervoerd.

Volgens het investeringsplan zal de laatste oplegger voor een bedrag van € 59.744 in 2014 aan de Fa. Breman betaald worden.

Ook is op de laatste afdelingsvergadering aangenomen dat bij de jonge duivenvluchten maximaal 25 duiven in de box worden gedaan wat een prijsverhoging van 0,04 ct teweegbrengt.

Rekeninghoudend met bovenstaande informatie stelt het afdelingsbestuur de navolgende prijs inclusief ophalen per duif voor:

Africhtingsvluchten	€ 0,45 per duif
Vitessevluchten	€ 0,52 per duif
Midfondvluchten	€ 0,93 per duif
Dagfondvluchten	€ 1,10 per duif
Brive/Periqueux	€ 1,83 per duif
Albi/Orange/Cahors	€ 1,93 per duif
St. Vincent	€ 2,13 per duif
Jonge duiven Vitesse vluchten	€ 0,56 per duif
Jonge duiven Midfond vluchten	€ 0,97 per duif
Natour Vitesse	€ 0,52 per duif
Natour Midfond	€ 0,93 per duif
Zellik (Asse) africhting dinsdag	€ 0,60 per duif

In voorgestelde vrachtprijzen 2014 is inbegrepen:

€ 0,02 voor reservering nieuw vervoer

€ 0,04 voor bijdrage lossingsvergunningen en verzekering

€ 0,01 voor bijdrage financiering exploitatie

Namens bestuur afdeling 8

J.J. van Gent

penningmeester

Investeringsplan GOU vervoer 2006-2014

Situatie 31-12-2013

LASTEN	2006 werkelijk	2007 werkelijk	2008 werkelijk	2009 werkelijk	2010 werkelijk	2011 werkelijk	2012 werkelijk	2013 werkelijk	2014 begroot
Balans Reserve GOU-vervoer									
1 oplegger 117.512 en 450 manden 61582									
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					
1350 boxen Regio 1 2010/2012					-76.715	-50.000	-50.000		
2e hands oplegger regio 3 2010					-3.400				
Breman: 3 opleggers									
(98.750/-4*4937,50)=79,000*1.19			-93.058						
(98.750/-7*4937,50)=64.187,50*1.19						-75.610			
(98.750/-10*4937,50)=49.375*1.21									-59.744
lease:rente en aflossing									
3 opleggers: 4.554*1.19*12	-65.033	-65.033	-65.033	-65.033	-21.678				
slottermijn					-28.203				
lease:rente en aflossing									
totaal lasten	-187.602	-67.958	-333.289	-219.531	-129.996	-125.610	-50.000	0	-59.744
Opbrengst verkoop oude opleggers:									
oplegger OH 54-27							1.500		
oplegger OD 39 FB							1.750		

BATEN	2006 werkelijk	2007 werkelijk	2008 werkelijk	2009 werkelijk	2010 werkelijk	2011 werkelijk	2012 werkelijk	2013 werkelijk	2014 begroot
Saldo reserve GOU-vervoer per 1-1 van het ja	303.685	276.163	359.156	235.765	125.890	121.666	73.293	91.733	156.939
toevoeging reserve GOU vervoer:									
786.245 duiven *0,14 2006	110.069								
858.576 duiven *0,14 2007		120.201							
793.659 duiven *0,14 2008			111.112						
760.245 duiven *0,14 2009				106.434					
811.642 duiven *0,04 2010					32.466				
57.853 duiven*0,04 uitbesteed vervoer					2.314				
785.467 duiven *0,04 2011						31.419			
59.210 duiven *0,04 uitbesteed vervoer						2.368			
724.249 duiven * 0,04 2012							28.970		
50.213 duiven *0,04 uitbesteed vervoer							2.009		
629.415 duiven*0,04 2013								25.177	
3300 duiven 0,04 uitbesteed vervoer								132	
653.400 duiven*0,02 2014 prognose									13.068
jaarlijkse reservering:									
oplegger 2004: regio 1 117.513:20 jaar	5.875	5.875	5.875	5.875					
3 opleggers 2004 reg/2/3/4 367.700:17 jaar			21.629	21.629					
oplegger 2006: regio 4 122.570:20 jaar	6.129	6.129	6.129	6.129					
oplegger 2008: regio 1 93.058:16 jaar			5.816	5.816					
oplegger 2008: regio 4 146.370:20 jaar			7.319	7.319					
oplegger 2009: regio 3 154.498:20 jaar				7.750					
oplegger 2011: regio 1 76.383:13 jaar									
oplegger 2014: regio 1 58.756:10 jaar									
vanaf 2010 een totale afschrijving per jaar					35.000	35.000	22.500	15.000	15.000
Afschrijving voor 2010 per jaar	4.078	4.078	17.864	17.864					
saldo reservering	16.082	16.082	64.632	72.383	35.000	35.000	22.500	15.000	15.000
resultaat voorgaand boekjaar	33.929	14.668	34.154	-69.161	55.992	8.449	11.712	24.897	-263
Saldo reserve GOU-vervoer per 31-12 van het	276.163	359.156	235.765	125.890	121.666	73.293	91.733	156.939	125.000

Geconsolideerd exploitatie overzicht Afdeling 8 2013

Inkomsten/baten Omschrijving	Regio Noord		Regio Zuid 3		Regio Zuid 4		Afdeling 8	Geconsolideerd	
	aantal	ontvangen	aantal	ontvangen	aantal	ontvangen		aantal	Ontvangsten
	duiven	vrachtgeld	duiven	vrachtgeld	duiven	vrachtgeld		duiven	
Opleervluchten	58.492	22.227	18.786	8.078	28.424	12.501		105.702	42.806
Vitesse	85.000	50.150	34.070	19.761	45.567	29.163		164.637	99.074
Midfond	46.079	46.079	18.233	17.868	26.329	23.826		90.641	87.773
Dagfond	10.655	13.106	5.808	9.002	7.376	8.704		23.839	30.812
Overnachtfond	7.729	14.010	3.660	6.435	5.269	9.351		16.658	29.796
Jonge duiven	51.110	33.343	20.816	13.846	23.286	16.748		95.212	63.937
Natour	66.445	41.360	27.834	17.376	38.447	26.244		132.726	84.980
af: Uniforme vrachtprijs afd. 8		156.239		64.992		87.681		0	308.912
opbrengst vrachten							308.939		308.939
<u>verzonden duiven</u>	325.510		129.207		174.698			629.415	
<u>Opslag voor regio/afdeling</u>		64.036		27.375		38.855	308.939		439.205
Vervoer voor derden				0			5.098		5.098
opbrengst Wolvertem vluchten		443				67	1.523		
Opbrengst extra africhtingen		712				287			999
reserv.wedvluchtverzorging € 0,015		3.460		1.335		1.803			6.598
ontvangen rekengeld/uitslagen		14.433		8.052		11.005			33.490
niet verdiende poules		-2		10		250			258
diversen									0
<u>totaal wedvluchtopbrengsten</u>		83.083		36.772		52.267	315.560		487.682
<u>Contributie</u>		26.268		10.961		17.207	48.834		103.270
<u>Opbrengst concoursbescheiden</u>		7.510		1.859		4.720	1.615		15.704
<u>Advertentieopbrengsten</u>				114					114
<u>Renteopbrengsten</u>				108			625		733
<u>Bijdrage regio's lossingsverg/verzekering</u>									0
<u>Vrijval reserve GOU vervoer</u>									0
<u>reservering nieuw vervoer</u>									0
<u>Bijdrage exploitatie € 0,01</u>									0
Diversen		1.832				478	300		2.610
<u>Totaal inkomsten</u>		118.693		49.813		74.672	366.934		610.112

Geconsolideerd exploitatie overzicht Afdeling 8 2013

Uitgaven/lasten

	Regio Noord	Regio Zuid 3	Regio Zuid 4	afdeling 8	Geconsolideerd
Omschrijving					
vrachtkosten en ophaalkosten	46.987	20.570	28.445	158.930	254.932
Overige vrachtkosten				984	984
Vervoer door derden				2.812	2.812
wedvl.verg./coord. Vervoer/lossingscoord.	2.640	1.408	1.600	350	5.998
kosten laadploegen		3.114	221		3.335
vergoedingen convoyeurs	178	675	1.165	27.100	29.118
reiskosten convoyeurs/vervoerscoördinator	1.559	486	2.273		4.318
telefoonkosten convoyeurs/vervoerscoördinator	182	197	446		825
wedvluchtverzorging	2.000	1.335	1.575		4.910
voederkosten	985	170	838		1.993
diversen					0
Afschrijving/reservering wagenpark				10.000	10.000
<u>Totaal transportkosten</u>	54.529	27.955	36.562	200.175	319.222
stallingskosten/huur loodsen				2.892	2.892
huurkosten loodsen				39.409	39.409
klein onderhoud wagens				17.009	17.009
schoonmaakkosten wagenpark	1.882	1.550			3.432
schoonmaakkosten loods	378		534		911
kantinekosten	2.787		322		3.109
telefoonkosten loods					0
afschrijving/reservering boxen				5.000	5.000
extra incidenteel onderhoud				940	940
energiekosten	1.198	521	1.043		2.762
diversen	326		724		1.050
<u>Totaal indirecte transportkosten</u>	6.571	2.071	2.622	65.249	76.513
<u>Totaal afdracht GOU/NPO</u>	23.148	9.678	15.132	33.288	81.246

Geconsolideerd exploitatie overzicht Afdeling 8 2013

Uitgaven/lasten

	Regio Noord	Regio Zuid 3	Regio Zuid 4	afdeling 8	Geconsolideerd
Omschrijving					
vergoeding bestuursleden	2.150	1.300	1.300	2.140	6.890
pr/representatiekosten	291		80	1.585	1.956
telefoonkosten	100	150		593	842
vergaderkosten	1.240	269	151	1.601	3.261
portokosten		23	1	105	129
kosten internetsite afd. 8				351	351
kantoorartikelen		111	187		298
reiskosten bestuur/commissies	2.456	315	597	6.034	9.402
secretariaat/kopieerkosten	888	50		437	1.375
<u>Totaal bestuurskosten</u>	7.124	2.217	2.316	12.846	24.503
<u>Kosten concoursbescheiden</u>	9.279	1.642	2.801	1.328	15.050
rekengeld/uitslagen	14.433	8.052	11.005		33.490
koerierdiensten compuclub	503	1.005	2.603		4.111
<u>Totaal verwerkingskosten</u>	14.935	9.057	13.608	0	37.601
verzekeringspremie				13.416	13.416
bankkosten	341	254	401	187	1.183
telefoonkosten	1.069				1.069
kosten informatieboekje	55	-17			38
diversen	1.396		397	1.985	3.778
<u>Totaal algemene kosten</u>	2.860	237	798	15.588	19.484
<u>Kosten Lossingsvergunningen</u>				7.466	7.466
<u>Kampioenshuldigheden/feestavond</u>	4.401	2.738	2.999	6.165	16.304
<u>Jeugdactiviteiten</u>	850		0	218	1.068
<u>Toevoeging reserve vervoer GOU</u>				25.309	25.309
<u>subtotaal</u>	123.699	55.596	76.839	367.632	623.766
<u>Resultaat boekjaar 2012</u>	-5.006	-5.783	-2.167	-698	-13.654
<u>Totaal</u>	118.693	49.813	74.672	366.934	610.112

Geconsolideerde Balans Afdeling 8 2013

ACTIVA

Omschrijving	Regio Noord	Regio Zuid 3	Regio Zuid 4	afdeling 8	geconsolideerd.
Wagenpark voor 2004				3.000	3.000
Wagenpark v.a. 2004				1	1
Totaal boxen				1	1
Inventaris/kantoorapparatuur					0
<u>Totaal vaste activa</u>	0	0	0	3.002	3.002
Debiteuren	435				435
Trans.activa	1.425			3.800	5.225
Vorraden	2.678	334	3.277		6.289
lening beheersstichting					0
<u>Totaal vlottende activa</u>	4.538	334	3.277	3.800	11.949
Kas				843	843
Bank	13.180	1.560	1.787	8.712	25.239
Spaarrekening		4.140		142.483	146.623
rabo deposito				5.204	5.204
Rabo Bankgarantie				-4.750	-4.750
kruisposten	209				209
<u>Totaal liquide middelen</u>	13.389	5.700	2.630	151.648	173.366
<u>Totaal</u>	17.927	6.034	5.906	158.450	188.317

Passiva

Omschrijving	Regio Noord	Regio Zuid 3	Regio Zuid 4	afdeling 8	geconsolideerd.
Eigen vermogen	16.866	11.816	8.073	3.000	39.756
resultaat 2013	-5.006	-5.783	-2.167	-698	-13.654
reserve vervoer afdeling 8				159.881	159.881
<u>Totaal eigen vermogen</u>	11.860	6.034	5.906	162.183	185.983
Crediteuren	389			435	824
Bankgarantie huur loods				-4.750	-4.750
Overlopende passiva	5.678			582	6.260
<u>Totaal korlopende schulden</u>	6.067	0	0	-3.733	2.334
<u>Totaal</u>	17.927	6.034	5.906	158.450	188.317

Overzicht verzonden duiven 2011 t/m 2013

Wedvlucht	2.013	2.012	2.011	2.013	2.012	2.011	2.013	2.012	2.011	2.013
	Noord	Noord	Noord	Zuid 3	Zuid 3	Zuid 3	Zuid 4	Zuid 4	Zuid 4	totaal
	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven
opleervluchten	58.492	66.298	76.356	18.786	20.266	25.374	28.424	29.258	45.535	105.702
vitesse	85.000	98.426	104.653	34.070	40.295	41.372	45.567	48.110	50.446	164.637
midfond	46.079	63.754	56.843	18.233	24.635	21.608	26.329	29.222	25.884	90.641
eendaagse fond	10.655	20.544	23.156	5.808	8.925	9.447	7.376	10.726	11.016	23.839
overnacht fond	7.729	9.813	10.862	3.660	3.720	4.299	5.269	5.253	6.163	16.658
jonge duiven	51.110	61.100	97.715	20.816	29.220	59.996	23.284	30.147	47.818	95.210
natour	66.445	66.128	39.947	27.834	27.850	13.200	38.449	30.559	13.777	132.728
										0
Totaal	325.510	386.063	409.532	129.207	154.911	175.296	174.698	183.275	200.639	629.415

Overzicht verzonden duiven 2002 t/m 2013

totaal afdeling 8	2.013	2.012	2.011	2.010	2.009	2.008	2.007	2.006	2.005	2.004	2.003	2.002
Wedvlucht	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven	duiven
opleervluchten	105.702	115.822	147.265	123.078	170.301	149.676	183.537	144.639	188.711	192.490	147.011	202.800
vitesse	164.637	186.831	196.471	223.118	228.502	233.974	211.008	237.028	299.508	314.878	274.422	326.008
midfond	90.641	117.611	104.335	120.190	127.777	125.160	154.796	139.386	147.057	172.701	179.983	207.299
eendaagse fond	23.839	40.195	43.619	42.645	51.463	45.502	51.349	40.835	60.259	62.998	45.542	50.960
overnacht fond	16.658	18.786	21.324	22.560	28.796	27.436	28.472	29.246	32.692	36.140	21.663	38.091
jonge duiven	95.210	120.467	205.529	133.930	171.099	196.737	288.223	179.172	239.043	296.753	271.693	309.490
natour	132.728	124.537	66.924	146.121	152.608	164.850	124.728	160.618	179.046	183.328	148.792	206.834
Wolvertem	8.940	14.039	17.241	12.303								
Totaal	638.355	738.288	802.708	823.945	930.546	943.335	1.042.113	930.924	1.146.316	1.259.106	1.089.106	1.341.482

Verslag FCC inzake afdeling 8 GOU over het boekjaar 2013

In januari 2014 heeft de FCC kennis genomen van de door de regiopenningmeesters en afdelingspenningmeester vervaardigde balans en exploitatierekening. De FCC heeft daarbij de financiële bescheiden ingezien, de aanwezigheid van het vermogen en de rechtmatigheid van de uitgaven getoetst.

Algemene zaken

Fusie regio 1 en regio 2 naar Regio Noord

Per 1 januari 2013 zijn de regio's 1 en 2 samengevoegd in de Regio Noord. Dit samengaan is geëffectueerd op basis van een bepaald gemiddeld vermogen per lid.

Teneinde dit te kunnen realiseren hebben de verenigingen van regio 2 in 2013 een naheffing over het jaar 2012 gehad inzake de vervoerskosten en dan met name de ophaalkosten. Er was voor deze naheffing namelijk sprake van een negatief eigen vermogen van €1.913. In 2012 is in regio 2 een behoorlijk verlies op de ophaalroutes geleden als gevolg van een onjuist opgestelde begroting. Hierbij is de begroting opgesteld op basis van G-vluchten en niet op basis van separate J- en N-vluchten.

De FCC is van mening dat het vreemd is om een naheffing toe te passen nu dat in andere regio's ook niet aan de orde is geweest, terwijl daar in 2012 ook substantiële verliezen zijn geleden. Dat is toch een bepaalde mate van rechtsongelijkheid, welke door de FCC als onwenselijk wordt beschouwd.

De FCC wijst er op dat statutair gezien regio Noord geen formele regeling kent ten aanzien van principiële liefhebbers. De tenaamstelling is dan ook onjuist en wijziging in Regio 1 verdient aanbeveling. Wijziging van de statuten op dit punt is natuurlijk ook een optie, doch brengt notariskosten met zich mee.

Het penningmeesterschap van Regio Noord is in 2013 ad interim bij een ander bestuurslid ondergebracht. De administratie van Regio Noord is in 2013 echter uitgevoerd door de afdelingspenningmeester. Ook in 2014 zal dat nog het geval zijn. Strategisch gezien is het de vraag of juist een scheiding tussen regiopenningmeesterschappen c.q. het voeren van regioadministraties en het penningmeesterschap van de afdeling wordt beoogd, of juist het streven tot het onderbrengen van alle financiële aangelegenheden bij 1 totaal penningmeester. De FCC is (net als het afdelingsbestuur) voorstander van dat eerste om reden van continuïteit en functiescheiding en adviseert om op korte termijn een regiopenningmeester voor regio noord aan te trekken die ook de administratie kan voeren.

Huisbankier

Het betalingsverkeer en de verdere bancaire zaken zijn in 2013 nog per regio georganiseerd. Praktisch gezien zijn er daarbij diverse bankrekeningen en bijbehorende volmachten in omloop. Naar aanleiding van de rapportage van de FCC zal in 2014 al het betalingsverkeer bij de Rabobank Lunteren worden ondergebracht. Hierbij is er voor alle regio's een (incasso) eurocontract afgesloten.

Op deze wijze is een beter inzicht te realiseren voor de afdelingspenningmeester en tevens kan optimaal gebruik gemaakt worden van de diensten van de gekozen bank.

Exploitatierkening 2013

Over het boekjaar 2013 is op afdelingsniveau (dus inclusief de regio's) een verlies geleden van €13.654 (2012: €13.228 winst). Het behaalde resultaat van de afdeling zelf groot een bedrag van €-/- 689 (2012: €24.897 winst) wordt ten laste gebracht van de reserve vervoer.

Binnen alle 3 de regio's is over 2013, net als in 2012, sprake van een negatief resultaat. Ingrijpen is dan ook noodzakelijk.

Ten aanzien van de exploitatierkening maakt de FCC u op het volgende opmerkzaam:

Kosten vervoer

De vervoerskosten bedroegen in 2013 ruim €254.932 (2012: €319.336) inclusief de ophaalkosten van de regio's. In 2013 is gebruik gemaakt van dezelfde vervoerders als in eerdere jaren.

De FCC is van mening dat de uiteindelijk overeen te komen diensten en bijbehorende kosten zijn voor zover mogelijk geharmoniseerd dienen te worden. De FCC blijft bij haar advies om de contracten met de vervoerders verder te verduidelijken, te harmoniseren en te standaardiseren middels het opstellen van een model contract c.q. raamovereenkomst.

Daarnaast is naar de mening van de FCC het afdelingsbestuur het enige bevoegde orgaan om dergelijke overeenkomsten te sluiten. Hoewel besluitvorming door het bestuur wordt gedaan, worden de overeenkomsten net als in 2012 niet conform de statuten (en bijbehorende inschrijving bij de Kamer van Koophandel) ondertekend. De FCC adviseert om de contracten conform statuten en inschrijving KvK steeds integraal door het volledige afdelingsbestuur aan te laten gaan/te tekenen. Een en ander zoals een zorgvuldig bestuur/bestuurder betaamt.

De FCC is van mening dat een kwalitatief goed vervoer tegen een concurrerende prijs de eerste prioriteit is van het afdelingsbestuur als wedvluchtorganiserende instantie. Naar de mening van de FCC kan daar nooit genoeg aandacht aan besteed worden. Een en ander laat uiteraard onverlet dat prijs niet het enige criterium is bij het selecteren van de vervoerder.

Sinds 2012 is er in de regio's 1 en 2 sprake van 1 vervoerder. De regio's 3 en 4 hebben nog hun eigen vervoerder. Gezien de noodzaak om veelvuldig samen te vervoeren en er op de fondvluchten voor de gehele afdeling door één vervoerder vervoer plaats zal vinden kan naar de mening van de FCC overwogen te worden om het vervoer in de regio's 3 en 4 ook verder te bundelen.

Ten aanzien van de vervoerskosten wijst de FCC erop dat er in 2013 net als in 2012 een aantal wagens te veel heeft gereden naar de losplaats. Dat ziet enerzijds op het statutair vastgelegde zaterdag/zondag gebeuren alsmede anderzijds op het onrendabel laden van de containers. Naar de mening van de FCC dient het afdelingsbestuur hierin actiever op te treden, vooral in de besluitvorming om al dan niet met dubbele wagens te rijden vanwege mogelijk slecht weer.

Rekenkundig zou vervoer in 2013 met 8 wagens (2012: 8) minder plaats hebben kunnen vinden. De extra kosten bedroegen €7.705 (2012: €9.855), circa €0,02 per duif op de vitesse/midfond.

Overzicht aantal verzonden duiven gedurende de laatste jaren:

2013	629.415
2012	738.196
2011	802.708
2010	823.945
2009	930.546
2008	943.335
2007	1.042.113

In 2002 bedroeg het aantal verzonden duiven nog 1.341.182. In 2012 nog 629.415 duiven en voor 2014 is voorshands begroot met 653.400 duiven. Aangezien er in 2014 nog maar 25 jonge duiven per box worden vervoert, verwacht het afdelingsbestuur meer duiven te kunnen vervoeren (minder verliezen). De FCC zou wellicht een voorzichtiger begroting voorstaan, temeer nu de begroting basis voor de vrachtprijzen en er geen nacalculatie is.

Gevolg is een steeds lagere gemiddelde bezetting in de auto's hetgeen onvermijdelijk een kostenverhogend effect zal hebben. De laatste jaren kon dit beperkt worden door het steeds efficiënter vervoeren, maar dat kan niet tot in het oneindige en dus zit daar een einde aan.

Ophaalkosten naar de regio's/nacalculatie

In 2011 zijn de kosten voor het ophalen op de dag van inkorving overgeheveld naar de regio's. Binnen de regio's wordt hier op verschillende wijze invulling aan gegeven, waarbij er veelal sprake is van een opslag per duif voor het ophalen.

In 2013 had van de totale vervoerskosten groot €254.932 liefst €96.002 (2011: €110.247) betrekking op het ophalen van de duiven. De in 2012 en 2013 opgetreden verliezen zijn geleden bij de ophaalroutes.

Voor 2014 is het afdelingsbestuur, in overleg met de regiobesturen en vervoerscommissie, voornemens de ophaalkosten weer terug te brengen naar de afdeling en een uniforme kostprijs te hanteren. De FCC is hier geen voorstander van aangezien de destijds gekozen motivering nog steeds van toepassing is namelijk dat de regio's het beste in staat zijn om besparingen te realiseren en daarbij dan ook een financiële prikkel hebben.

De FCC zou eerder voorstander zijn van een model waarbij op nacalculatiebasis de werkelijke vrachtkosten, inclusief ophaalkosten, in rekening worden gebracht aan de deelnemers. Volgens opgaaf van Compuclub is dat ook qua automatisering mogelijk.

In regio 2 heeft er in 2012 een nacalculatie plaatsgevonden als gevolg van een onjuiste begroting (G-vluchten begroot in plaats van J- en N-vluchten). Systematisch zou, bij forse afwijkingen van de begroting, zoals in 2013, een naheffing voor 2013 voor de gehele afdeling dan ook consequent zijn.

In 2013 is er sprake geweest van een dispuut met Regio 4 betreffende de ophaalkosten welke voor rekening van de afdeling zijn en welke deel voor rekening van de Regio. Dit betreft de kosten van Spankeren/Zutphen in het kader van de overgang van Zutphen cs naar regio. Dit heeft geresulteerd in een procedure (met bijbehorende kosten) bij het Tucht- en Geschillencollege. Uiteindelijk is een schikking bereikt waarbij deze kosten bij helfte zijn

gedeeld, de kosten voor afdeling en regio bedroegen daarbij ieder €1.700. De FCC merkt op hierbij op geen enkele wijze betrokken te zijn geweest.

Overzicht per regio van de in 2013 gehanteerde opslagen:

	Noord	Regio 3	Regio 4
Africhting	0,10	0,15	0,20
Vitesse	0,10	0,10	0,15
Midfond	0,20	0,19	0,22
Eendaagse fond	0,05	0,38	0,00
Meerdaagse fond	0,05	0,00	0,00
Natour	0,10	0,10	0,18
Opslag regiokosten	0,10	0,09	0,10

Kosten wedvluchtverzorging

De kosten van wedvluchtverzorging bedragen €0,015 per duif. In 2013 in totaal €4.910 (2012: 6.353). Naar de mening van de FCC is de vergoeding niet in overeenstemming met de te verrichten werkzaamheden en te hoog.

Feestavond/kampioenenhuldiging

De kosten van de jaarlijkse afdelingsfeestavond/kampioenenhuldiging bedroegen €6.165 (2012: €5.658). De kosten per regio verschillen aanzienlijk, doch worden uit de opcenten per regio voldaan. Voor de gehele afdeling gaat het om €2,5 cent per duif, hetgeen fors is.

De FCC is van mening dat de administratie van de baten en lasten van de feestavonden veelal summier is.

Vergoedingen convoyeurs

In totaliteit bedroegen deze €29.118 (2012: €33.291). Een aantal convoyeurs kan helaas niet ingepast worden in de (fiscale) vrijwilligersregeling. Hen is gevraagd een vrijwaring te tekenen. De FCC dringt er op aan dat een ieder die niet in de passen valt binnen de (fiscale) vrijwilligersregeling een getekende vrijwaring verstrekt. De regiopenningmeesters dienen daar strikt op toe te zien, waarbij de coördinatie en eindverantwoordelijkheid bij de afdelingspenningmeester ligt.

Wij verwijzen verder naar hetgeen is opgemerkt bij “vergoedingenbeleid”.

Bestuurskosten

In totaliteit waren deze €24.503 (2012: €24.195) (circa €0,04 per vervoerde duif), waarvan €12.846 (2012: €13.171) betrekking heeft op de afdeling. De post reiskosten bedraagt daarbij €6.034 (2012: €6.122).

De bestuurskosten zijn de laatste jaren stijgende, terwijl het aantal duiven met 40% is gedaald! De FCC is van mening dat het bestuur kritisch dient te kijken naar de omvang van de eigen (bestuurs-) organisatie. Dat behelst de organisatie van de gehele afdeling, derhalve inclusief de regio's en de vervoers- en andere commissies. Zowel het aantal duiven als het

aantal liefhebbers is de afgelopen jaren afgenomen. Daarnaast wordt er meer en meer gezamenlijk vervoerd. De FCC is van mening dat de (bestuurs-) organisatie daarop aangepast dient te worden, teneinde de bestuurs- en organisatiekosten beheersbaar te houden. Te denken valt aan het op bestuurlijk of organisatorisch niveau samenvoegen van bestuurslagen/organen alsmede het reduceren van de bestaande vergoedingen.

Ondanks herhaaldelijk aandringen van de FCC maakt het bestuur naar de mening van de FCC onvoldoende werk van het terugbrengen van de bestuurs- en organisatiekosten van de afdeling.

Huur loodsen te Andelst en te Wezep

In mei 2010 is de afdeling een huurovereenkomst aangegaan met Haver Holding BV te Zetten betreffende de loods gelegen aan de Industrieweg 5 te Andelst. Dit ten behoeve van het overladen van de duiven en het opslaan van de containers. De huurprijs bedraagt €24.409 per jaar. In genoemde ruimte worden de opleggers van regio 3 en 4 opgeslagen. De huur is inmiddels opgezegd per het einde van het huurcontract (30 april 2015).

Ingaande 1 oktober 2012 is de onroerende zaak gelegen aan de Voskuilersteeg gehuurd van de Stichting Garage Voskuilersteeg. Daarbij is overeengekomen dat de stichting de kosten voor het uitbreiden van de garage voor haar rekening zal nemen. Aldus kunnen alle wagens van regio noord in deze locatie gestald worden. De huur is aangegaan voor een periode van 5 jaar tot en met 30 september 2017 en kan aansluitend met 5 jaar verlengd worden. De huurprijs bedraagt de komende 5 jaar steeds €15.000.

Als gevolg van het afsluiten van het tweede huurcontract is aan langjarige financiële verplichting aangegaan. Voor de resterende looptijd tot en met 30 april 2015 respectievelijk 30 september 2017 gaat het in totaliteit om een bedrag van €92.463.

Tevens is ten behoeve van de verhuurder van de locatie Andelst een bankgarantie gesteld van €4.750.

Midweekse vluchten Grimbergen

Op de midweekse vluchten vanuit Grimbergen zijn in totaliteit 8.940 (2012: 17.241) duiven ingezet. Operationeel is een positief resultaat van €1.523 behaald (2012: €1.447). Met een zorgvuldige en terughoudende inzet is er geen financiële belemmering om dit te continueren, te meer daar het in een behoefte blijkt te voorzien.

Taartenvluchten/SFG

Ook in 2013 zijn opleggers gebruikt voor het vervoer ten behoeve van de zogenaamde taartenvluchten. Er wordt een vergoeding ontvangen van €0,30 (2011: €0,04) per duif, waarbij de kosten voor rekening van de afdeling zijn. In 2013 is per saldo een verlies geleden van €1.012. De FCC is van mening dat de vergoeding marktconform, waarbij verliezen onacceptabel zijn en indien aan de orde de inzet van opleggers gestaakt dient te worden.

Invliegduiven en incasso's

De financiële afwerking van de invliegduiven bezorgen de regio penningmeesters het nodige werk. Invliegduiven worden regelmatig onjuist ingevoerd en dat kan zelfs tot gevolg hebben dat met teveel auto's wordt gereden. De FCC adviseert het afdelingsbestuur om de verenigingsfunctionarissen erop te wijzen dat de invliegduiven meegenomen kunnen worden

in de reguliere afrekenoverzichten. Naar de mening van de FCC dient dat toch vrij eenvoudig in te voeren zijn en scheelt dat de regiopenningmeesters veel werk.

Vergoedingenbeleid

De FCC heeft geconstateerd dat binnen de regio's het vastgestelde vergoedingenbeleid nagenoeg volledig wordt gevolgd. De FCC adviseert om de regiopenningmeester verplicht te stellen het door de afdeling voorgestelde vergoedingenbeleid integraal te volgen.

Middels deelwaarneming is beoordeeld of aan de gedeclareerde kostenvergoedingen onderliggende facturen en bescheiden ten grondslag liggen.

Door de FCC is geconstateerd dat er binnen afdeling en regio's niet altijd op voldoende mate op een voldoende onderbouwing van de gedeclareerde en gemaakte onkosten wordt toegezien. Er worden ronde bedragen gedeclareerd voor verzorgde werkzaamheden en binnen enkele regio's zijn er gewoonweg geen onderliggende facturen en bonnen. De FCC is van mening dat indien geen onderbouwing met facturen aangeleverd kan worden er geen toetsing van de rechtmatigheid plaats kan vinden en dergelijk uitgaven als onrechtmatig dienen te worden aangemerkt. Er dient dan ook geen uitbetaling plaats te vinden door de afdeling of regiopenningmeester.

In 2010 is gestart met het laten tekenen van een vrijwaring door de personen die niet onder te brengen zijn binnen de kaders van de vrijwilligersregeling. In 2013 zijn dit tenminste 11 (2012: 11) personen geweest. Deze behelst in het kort een vergoeding van maximaal €150 per maand en €1.500 op jaarbasis.

In totaal 7 personen hebben de vrijwaring (nog) niet getekend. Het gaat daarbij dan om een bedrag van circa €15.000 aan uitbetaalde vergoedingen. Van het bestuur hebben wij begrepen dat, op de heer Van Petersen na, 6 dat alsnog zullen doen. De FCC is van mening dat bij haar werkzaamheden de getekende vrijwaringen beschikbaar en ter inzage dienen te zijn.

Uitbetaling van gelden boven de vrijwilligersregeling zonder vrijwaring is naar de mening van de FCC niet conform de gemaakte afspraken en onzorgvuldig bestuur.

Balans per ultimo 2013

Per ultimo 2013 sluit de geconsolideerde balans met een telling van €187.881 (per ultimo 2012 €179.001) en een eigen vermogen van €185.548 (per ultimo 2012 €162.538).

Materiële vaste activa

Overeenkomstig de in 2008 ingezette systematiek is er €10.000 (2012: €15.000) afgeschreven op het vervoer en €5.000 (2012: €7.5000) op de manden. Deze bedragen zijn toegevoegd aan de reserve vervoer en dienen ter dekking van toekomstige investeringen. In het kader van het ingezette afschrijvingssysteem kan overwogen worden om de investeringen te activeren op de balans.

In 2013 zijn een 98 boxen verkocht aan afdeling 9 voor €30 per box. De opbrengst is toegevoegd aan de reserve vervoer.

Vlottende activa

Geen bijzonderheden c.q. interne posten met de regio's.

Liquide middelen

De liquide middelen bedragen per ultimo 2013 €173.367 (2012: €148.087). 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

Het positieve exploitatieresultaat 2012 is in 2013 toegevoegd aan de reserve vervoer. Het exploitatieresultaat 2013 wordt ten laste gebracht van de reserve vervoer.

Reserve vervoer

Toegevoegd is €25.440 (2012: €30.979) uit de reservering €0,04 per duif alsmede een bedrag van €15.000 (2012: €22.500, 2011: €35.000) voor afschrijvingen op opleggers en boxen.

Per ultimo 2013 sluit de reserve met een stand van €159.880. Na toevoeging van het exploitatieresultaat resteert aan reserve vervoer €145.881 (2011: €116.631).

Contant geldverkeer

In de noord is er geen sprake van enig contant geldverkeer. In regio 3 zeer beperkt, en ook in regio 4 worden de contante betalingen jaarlijks terug gebracht. De FCC is van mening dat contante uitbetalingen in het huidige tijdperk niet meer nodig zijn en voorkomen dienen te worden. De FCC dringt er dan ook op aan om contante betalingen niet toe te staan.

Liquiditeitspositie en ontwikkeling

Per ultimo 2013 bedragen de liquide middelen van de afdelingspenningmeester €156.398 (2012: €100.977). Genoemd bedrag is voldoende om de in 2014 (uit hoofde van de aangegane investeringsverplichtingen) te betalen bedragen te voldoen.

Ten behoeve van de verhuurder van de loods in Andelst is een bankgarantie gesteld tot een bedrag van €4.750. Genoemd bedrag is derhalve niet vrij beschikbaar.

De FCC constateert dat de liquiditeitspositie versterkt is. Waakzaamheid ten aanzien van verdere financiële tegenvallers als gevolg van lagere aantallen duiven dan begroot blijft, gezien het geringe weerstandsvermogen, geboden.

Investeringsprogramma en reserve vervoer

In het kader van het in het verleden ingezette investeringsprogramma zijn substantiële investeringsverplichtingen aangegaan. De reserve vervoer bedraagt per ultimo 2013 en na toevoeging van het exploitatieresultaat 2013 €145.881.

In 2014 dient de 3^e Breman oplegger gekocht te worden voor een bedrag van €59.744, waarmee alle langlopende verplichtingen zijn afgewikkeld.

Daarnaast adviseert de FCC om te starten met een prognose voor de in de verdere toekomst noodzakelijke herinvesterings (periode 2015-2025). De FCC adviseert dan ook om de komende jaren de ontwikkeling in het aantal te verzenden duiven, de benodigde

transportcapaciteit (kleinere wagens) en het daarbij behorende (her)investeringsprogramma zorgvuldig te monitoren.

Verdere sterke dalingen van het aantal duiven vraagt wellicht om kleinere wagens, het tijdig afstoten van overcapaciteit aan opleggers en het onderzoeken van verdere vormen van samenwerking met omliggende afdelingen.

Afsluiting

De FCC dankt de afdeling- en regiopenningmeesters voor de goede verzorging en vlotte afwikkeling tijdens de werkzaamheden. De FCC gaat er van uit dat de opgestelde rapportages in bestuur en ledenvergadering inhoudelijk aan de orde zullen komen.

Dechargé

De FCC wijst u op de in dit verslag opgenomen bevindingen, met name die ten aanzien van de kosten van het vervoer, de ophaalkosten, de (niet) getekende vrijwaringen en de omvang van de bestuurs- en organisatiekosten.

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 u voor het bestuur te dechargeren voor het over het boekjaar 2013 gevoerde beheer en (financiële) beleid.

Lieren, 31 januari 2014

Namens de FCC

H.A.T.G. van Haeren

W.H. van Gelder