Financieel jaarverslag Hogerop Boekjaar van 1-04-2025 tot en met 31-03-2026

De inhoud van dit document is als volgt:

- De balans
- De exploitatierekening
- Samenvatting cijfers en aanbeveling/voorstel
    - Bijlage Excel spreadsheet met tabbladen voor Balans, Exploitatierekening, Analyse van de resultaten en Prijsontwikkeling Abonnementen
    - .

De Balans

Voor alle cijfers zie tabblad Balans van de Bijlage

De kolom Huidige periode is de periode van 1 April 2025 tot en met 31 Maart 2026. De kolom vorige periode betreft de periode van 1 April 2024 tot en met 31 Maart 2025.

We zien dat het resultaat van het vorige boekjaar (4.671 €) is verwerkt in het eigenvermogen. Het eigen vermogen is daarmee toegenomen tot 26.413 €. Omdat we dit boekjaar een negatief resultaat van -/- 1.280 € hebben geboekt zal het eigen vermogen per 1 april van dit kalender jaar dalen naar 25.133 €. Daarnaast hebben we nog 6.676 € in reserve voor het volgende Lustrum feest. Omdat we verder geen geld hebben uitstaan, bij bijvoorbeeld Debiteuren, staat het totaalbedrag van Eigen vermogen en Reservering op 31 maart 2025 voor 29.000 € op een spaarrekening en voor 2.809 € op een bankrekening.

De Exploitatierekening

Voor de cijfers zie het tweede tabblad van het Spread Sheet.

De totale opbrengst is afgenomen van 75.016 € naar 68.372 €. De totale kosten bedragen 69.652€. Er is een negatief resultaat van -/- 1.280 € gerealiseerd. De forse afname van de opbrengsten komt omdat we vorig jaar een Lustrumfeest (8.295€) hebben gevierd en o.a. reserveringen voor dit doel hebben laten vrijvallen.

Hieronder worden de grootste verschillen toegelicht.

Contributie versus Algemene kosten en kosten Evenementen

Zoals bekend willen we met de Contributie de Totale Algemene kosten en de Evenementen betalen.

De “Baten Algemeen” zijn teruggelopen van 10.679 € naar 10.263 €. Dit komt voornamelijk doordat het aantal leden iets is afgenomen. Van 200 naar 194.

<u>De Algemene kosten</u>

De Algemene kosten, waaronder het lidmaatschap van de KNSB, Kantoorautomatisering, Bankkosten, Dotaties etc., zijn t.o.v. vorig jaar met 808 € toegenomen, o.a. vanwege de stijging van de kosten van Kantoorautomatisering met 272 € en die van de overige Algemene kosten met 661 €.

Evenementen

Voor het eerst sinds de Corona periode is het gelukt om weer de drie gebruikelijke evenementen te organiseren, t.w. Seizoen Start, Women Cup en Club Kampioenschappen. Bovendien is er ook nog een geslaagde Kano Clinic georganiseerd waarbij Hogerop leden, die ook top kanoërs zijn, ons hebben laten kennis maken met deze mooie sport. De totale kosten van Evenementen waren 1041 € meer dan vorig jaar.

Het saldo van Baten Algemeen versus Algemene kosten en kosten Evenementen

Vorig jaar waren "Baten Algemeen" nog 133 € hoger dan de "Algemene kosten inclusief de Evenementen". Dit jaar hebben we een tekort van -/-2.117 €. Dit komt voornamelijk omdat we meer Evenementen hebben georganiseerd. Van het tekort is naar schatting een bedrag van 550 € incidenteel. Voorbeelden van incidentele kosten: Opbergbakken die we ter beschikking gesteld hebben van de Lange Baanwedstrijden. Een ander voorbeeld is het verstrekken van entreekaarten voor de Nationale Marathon op de JE.

Opbrengsten en kosten van de Zomeractiviteiten

Bij de Zomer activiteiten zien we een daling in de opbrengst van 4250 € naar 3250€. Dit komt omdat we dit jaar geen "Krachtig tot Tachtig" training hebben georganiseerd. Voor Bos en Skeelertraining samen is de opbrengst vrijwel gelijk. Het aantal deelnemers was dit jaar met 50 gelijk aan vorig jaar. Wel met een lichte toename bij het Skeeleren en een afname bij de Bostraining. Bij de zomertraining is een positief resultaat van 780€ geboekt t.o.v. 685€ in het vorige jaar.

Opbrengsten en kosten van de Schaatsactiviteiten

De opbrengsten uit de schaatsactiviteiten zijn toegenomen van 51.792 € naar 54.860 €. Het aantal abonnementen is gestegen van 220 naar 229. Voor de abonnementen hebben we 42.990€ betaald. Dit is inclusief de tariefverhoging van de Jaap Eden voor Abonnementen met 3,3%. Zoals eerder vermeld rekenen wij geen marge op de kostprijs. Wel is het zo dat wij de 65+ korting van 36€ per rijder niet doorgeven. Daardoor hebben we een marge van ca 710 € op de Abonnementen. De opbrengst voor trainingen bedraagt 11.160 €.

Het totaalresultaat op de schaatsactiviteiten is gedaald van 3.854 € naar 57€. Dit komt door de toename van de kosten van trainers van 7.483 € naar 11.812 €. In dat laatste bedrag zit een incidentele post van 466 € vanwege kosten van kleding, maar ook vergoedingen die eigenlijk nog tot het vorige boekjaar behoren.

Wat is de reden van de zo sterke toename van de kosten van trainers?

Groepsgrootte

In het vorige financiële verslag hebben we vermeld dat het positieve resultaat op schaatsactiviteiten toen vooral groter was dan we zouden wensen, omdat we niet voldoende trainers konden krijgen. Dat was dit jaar anders. We hadden voldoende trainers. De groepsgrootte is dus gedaald. Dat is versterkt door een pilot met het schaatsen van onze snelste rijders op het "Selectie uur". Ons streven is een groepsgrootte van ongeveer 15 rijders. Op het "Selectie uur" hadden we 6 rijders. We hebben deze rijders de standaard vergoeding voor een

training gevraagd. Omdat het een training is van 1,5 uur hebben we de trainers wel de gebruikelijke uurvergoeding gegeven. Kortom door groepsgrootte, de 1,5 uur en het hieronder toegelichte punt van de gemiddelde uurvergoeding heeft deze pilot ca 960 € gekost.

Gemiddelde uurvergoeding trainers

Een aantal van onze trainers is inmiddels zo ervaren dat we hun een hogere vergoeding conform ons “Vergoedingen gebouw” hebben toegekend. Dat verklaart ook 540 € van de kostenstijging. (Voor liefhebbers: 231 € van deze 540 € is onderdeel van de 9 60 €. 😉 !).

De conclusie is dat bij de winteractiviteiten zo’n 960 € als incidentele uitgaven beschouwd kunnen worden.

Ontwikkeling van de Abonnement prijs

In blad 4 van het Excel Spread Sheet staat de prijsontwikkeling van de abonnementen in en exclusief training.

We hebben 194 leden. In totaal nemen we 229 abonnementen af. Betekent dit dat alle leden een schaatsabonnement hebben? Nee. Van de 194 leden hebben er 160 een abonnement. Van die 160 leden hebben er 97 één abonnement, 57 leden hebben er twee en 6 leden hebben drie abonnementen. Bij de Niet-Actieve leden zijn er wel ca 6 die niet schaatsen, maar wel Skeeleren of de Bos training doen.

Samenvatting en Voorstel Bestuur

In onderstaande tabel staat een samenvatting van de cijfers

Opbouw totaalresultaat; Samenvatting	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
Resultaat op Contributies/ Algemeen en Evenementen	-/- 2.117 €	133 €
Resultaat Zomeractiviteiten	780 €	685 €
Resultaat Winteractiviteiten	57 €	3.854 €
Totaal Resultaat	-/- 1.280 €	4.671 €

Baart het negatieve resultaat zorg c.q. is het reden voor een tariefsverhoging?

Het resultaat baart zeker geen zorgen. In vergelijking met vorig jaar lijkt de teruggang zorgwekkend, maar dat is het zeker niet. Onze doelstelling is om ongeveer op een resultaat van 0 uit te komen. Dat mag het ene jaar een plusje zijn en het andere een min. Van dat doel zit het niet ver vandaan, maar het steekt wel schril af bij vorig jaar. Vorig jaar was echter een jaar met erg veel financiële eenmalige meevallers.

Omdat we beschikken over een fors eigen vermogen zijn we financieel niet kwetsbaar. Bovendien hebben we voor dit boekjaar 550 € bij de Algemene kosten en 960 € bij de Trainer kosten als incidenteel aangemerkt. Zonder deze incidentele uitgaven waren we ook dit jaar op een klein positief resultaat uitgekomen.

Voorstel Bestuur

Daarom is ons advies om ondanks de inflatie en de stijging van loonkosten ook voor het seizoen 2027-2028 nog geen tariefverhoging door te voeren.

Dick Betlem 05-04-2026