

Verslag van de raad van bestuur over de jaarrekening per 31/12/2017

I. SAMENVATTING.

- Het eigen vermogen beloopt 2.363.138,63 euro ten opzichte van een balanstotaal van 3.029.517,69 euro. De solvabiliteit beloopt bijgevolg 78% wat als zeer solid mag beschouwd worden.

- Het bedrijfskapitaal is ruim positief. De voorraden (21.344,33 euro), de vorderingen op ten hoogste één jaar (785.077,54 euro) en de liquide middelen (473.377,42 euro) bedragen samen 1.279.800,07 euro en overstegen ruimschoots de schulden op ten hoogste één jaar die 595.724,73 euro belopen.

- Het resultaat van het boekjaar beloopt – 351.765,85 euro en werd beïnvloed door twee belangrijke factoren: de doorrekening door het Vlaams Volleybalcentrum CVBA van de studiekosten gemaakt voor de beachhal (119.076,63 euro) en de kosten voor de WK Kwalificatie in Kortrijk in juli 2017 (164.904,48 euro).

- In het verleden werd onder meer een bestemd fonds (reserve) aangelegd van 500.000,00 euro voor "Topsport Indoor". Voor het bedrag met betrekking tot de WK Kwalificatie in Kortrijk, wordt voorgesteld om het van het voornoemd fonds af te boeken. Daarnaast wordt voorgesteld om de investering in de IT-systemen ten bedrage van 36.097,82 euro af te nemen van het bestemd fonds voor investering. Voor het saldo van het resultaat van 2017 is het voorstel om het te verrekenen met de overgedragen resultaten van de voorbije boekjaren

II. BESPREKING

Voorafgaande opmerking:

De jaarrekening van de VV VZW bestaat uit twee grote componenten:

- De balans op datum van 31/12/2017 die de momentopname is op die datum van de activa (= de bezittingen) en de passiva (= de financieringsmiddelen) van de VV
- De resultatenrekening die een overzicht geeft van de opbrengsten en de kosten voor een bepaalde periode, zijnde de periode die loopt van 01/01/2017 tot en met 31/12/2017.

1. De balans

De activa die kunnen opgedeeld worden in drie grote blokken:

- De financieel vaste activa ten belope van 1.201.950,00 euro die hoofdzakelijke bestaan uit:
 - o 1.051.900,42 euro: de participatie die door de VV wordt aangehouden in de dochtermaatschappij Vlaams Volleybalcentrum (VVC). Het VVC heeft in 2017 een schatting van haar activa laten uitvoeren, waaruit blijkt dat er een ruime latente meerwaarde op die activa aanwezig is. Een afboeking van de participatie is dus geenszins aan de orde.
 - o 150.000,00 euro: krediet door de VV gegeven aan het VVC als bedrijfskapitaal.
- Openstaande vorderingen ten bedrage van 785.077,54 euro
 - o 596.331,68 euro: handelsvorderingen die voor een groot deel bestaan uit financieringen toegekend door Sport Vlaanderen en tussenkomsten van het BOIC
 - o 188.745,86 euro: overige vorderingen die bijna volledig bestaan uit nog te ontvangen subsidies van Sport Vlaanderen.
- Liquide middelen ten bedrage van 473.377,42 euro

De structuur en samenstelling van de passiva is eveneens vrij eenvoudig en bestaat in hoofdzaak uit

- 2.363.138,63 euro aan eigen vermogen bestaande uit de "bestemde fondsen" (de opgebouwde reserves uit de resultaten van het verleden) ten belope van 2.348.960,45 euro en het saldo uit het overgedragen resultaat.
- 666.379,06 euro aan schulden met als belangrijkste posten
 - o 34.874,00 euro: ontvangen waarborgen van de aangesloten clubs
 - o 595.724,73 euro aan korte termijn schulden met als voornaamste posten:
 - 163.700,26 euro aan bezoldigingen en sociale lasten
 - 325.542,07 euro aan openstaande leveranciers.

2. De resultatenrekening

De resultatenrekening 2017 vertoont voor bepaalde posten grote verschillen met die van 2016. De verklaring daarvoor is het verschil in grote(re) organisaties tussen beide boekjaren.

De bedrijfsopbrengsten belopen 5.854.122,03 euro wat na aftrek van de bedrijfskosten à rato van 6.189.653,09 euro een negatief bedrijfsresultaat geeft van 335.531,06 euro. Na verrekening van de financiële en uitzonderlijke kosten en de belastingen komen we een negatief resultaat van het boekjaar (verlies) 351.765,85 euro.

Het resultaat wordt beïnvloed door twee belangrijke niet-recurrente posten:

- kosten door het VVC doorgerekend in het kader van de studie rond de beachhal (119.076,63 euro)
- kosten WK Kwalificatie Kortijk (164.904,48 euro).

Bij deze laatste post willen we onderstrepen dat het hier vooral om een "sportieve" investering ging om de kansen voor de kwalificatie te ondersteunen. Daarnaast dient opgemerkt te worden dat indien de WK Kwalificatie elders zou gespeeld zijn, er ook kosten dienden gemaakt te worden (vluchten en verblijf van het team en omkadering).

Vergelijking met het budget

Het budget 2017 voorzag een tekort van 737.000 euro dat diende teruggebracht te worden door het zoeken van bijkomende middelen en/of het drukken van kosten tot 229.000 euro.

Twee elementen die bovendien niet in de budgettering waren opgenomen gezien op dat moment niet gekend, hebben zoals eerder gemeld het resultaat vertekend. Zonder die factoren zou het tekort zich rond de -68.000 euro hebben gesitueerd.

Resultaatverwerking.

- 164.941,73 euro imputatie op het bestemd fonds "Topsport Indoor"
 - 36.097,82 euro imputatie op het bestemd fonds "Investeringen"
 - 150.753,30 euro imputatie op het overgedragen resultaat.
- => 351.765,85 euro.

Waarderingsregels

Er worden geen wijzigingen voorgesteld.

Namens de Raad van Bestuur
L. Declercq
Financieel Bestuurder
18/03/2018