VERSLAG AUDITCOMITE VOLLEY VLAANDEREN vzw dd 27 oktober 2026

AANWEZIG
Auditcomité: Dirk Cocquyt (O-Vl), Rony Raes (W-Vl), Herman De Cnijf (Brab)
Verontschuldigd: Monique Peeters (A'pen), Katja Jaremko (Limb)

Volley Vlaanderen: Tom Boon, Lander Vandecaveye, Stijn Van Kerckhove, Wout

Op de agenda staat:
- Budgetopvolging en prognose 2027: high level inzichten (door Stijn)
- Verwachtingen jaareinde (door Tom)

Dit auditcomité stond oorspronkelijk gepland op 14 oktober 2026. Omwille van agendaperikelen en de voorbereidende fase binnen het BO is de datum finaal verschoven naar 27 oktober. Daardoor konden twee leden niet aanwezig zijn. Naar de toekomst wordt vermeden om die situatie terecht te komen.

DOCUMENTEN

De leden van het auditcomité kregen op voorhand de volgende documenten toegestuurd:
- Het budget 2027 overzocht
- Het budget 2027 inkomsten
- Het budget 2027 uitgaven

PREAMBULE

Dit auditcomité heeft als taak het proces te evalueren van de opmaak van de jaarrekening en de begroting voor het komend jaar en de weerslag ervan in cijfers te beoordelen en goed te keuren.

OPINIE

De directeur Breedtesport & Sportkaderopleidingen, Stijn Van Kerckhove geeft een omstandige en uitvoerige uitleg en toelichting bij het voorgestelde budget 2027. Hij toont daarbij uiterst gedetailleerde excel-tabellen.

Het budget is opgesplitst in die grote onderdelen: de algemene werking, de breedtesport en de topsport. Het BO streeft naar een positief budget voor 2027 van 50K – 100K €

De Algemene werking vertoont een negatief budget van 126.577,32 €. De subsidies zijn bevestigd en de tewerkstelling is op het niveau van twee jaar geleden. De doorgevoerde maatregelen i.k.v. corporate governance werpen zijn vruchten af op het vlak van de overheidssubsidies. VIA middelen dalen met 15.000 € wegens nieuwe cao. De uitbating van het EVC krijgt een management ondersteuning door Ethias van 45.000 €. Voor wat de sponsoring betreft is er de ambitie te stijgen naar 700K € waarvan er 85% is opgenomen in het budget.

Bij het budget van de breedtesport vertoont een positief resultaat van 30.084,56 €. Op vraag van de Vlaamse administratie zijn 4 beleidsfocussen geschrapt en is er 1 nieuwe projectoproep " van start tot podium" die een aantal inhoudelijke elementen van de geschrapte beleidsfocussen overneemt.

Het budget van de topsport vertoont een positief saldo van 2.741,42 €. Het auditcomité stelt vast dat er grotere transparantie wordt voorgelegd m.b.t. de inhoudelijke cijfers van dit onderdeel.

Het auditcomité en het BO streven er naar om de budgetopvolging op maandelijkse basis te laten geschieden. Dit is echter een werk van lange adem en in progress. Toch heeft het auditcomité vertrouwen in het proces zoals dit op dit ogenblik loopt en het spreekt het zijn appreciatie voor het team die hieraan werkt.

Afwerking cijfers 2026. De financieel bestuurder geeft toelichting bij de elementen die de jaarrekening 2026 zullen kunnen beïnvloeden.

- Het terugnemen van aangelegde provisie in 2025 n.a.v. het beëindigen van een lopend geschil. Waarbij de provisie hoger was dan de uiteindelijke dading.
- Het lopend dispuut met de btw-administratie m.b.t. het verhoudingsgetal waar een positieve cah-flow zou kunnen resulteren.
- De afloop van de rechtszaak rond “Gameplan” waar de uitkomst op dit ogenblik onzeker is.

De cash-flow is op dit ogenblik (oktober 2026) positief en er zijn geen externe financieringen lopend.

De cijfers worden “high level” op voorhand doorgestuurd daarbij is het niet de bedoeling om als auditcomité zeer gedetailleerde cijfers over bvb personeel- of loonkosten te beoordelen. Ter vergadering kan er bijkomend én gedetailleerd worden toegelicht indien daar vraag naar is.

Het BO zal zich beraden of het wenselijk is om toch meer gedetailleerde cijfers op voorhand door te sturen. Daar dit soms over bedrijfsgevoelige of persoonsgegevens gaat, dient dit door een non-disclosure of vertrouwensverklaring afgedekt te worden.

De volgende drie momenten worden als vaste vergadermomenten beschouwd

- Overleg eind februari (voorlopige cijfers N-1) op **donderdag 25 februari 2027**
- Overleg juni (opvolging budget, cash flow, maatregelen tot bijsturing)
- Overleg oktober (budget N+1, prognose jaareinde

Indien de omstandigheden dit noodzakelijk maken, kunnen bijkomende overlegmomenten worden ingepland.

Vilvoorde 7 november 2026

Namens het auditcomité
Herman De Cnijf