



Økonomisk årsberetning for år 2013

Kort fortalt:

Vi har de sidste 2 år prioriteret renovering af vores klublokaler højt. De store nødvendige projekter, der blev startet i 2009 i form af modernisering af opholdsrum, blev videreført i 2012 og 2013 med etablering af jordvarme, isolering, ventilation og fliser.

Renoveringsprojekterne har kunnet realiseres på baggrund af tilskud fra Odense Kommune primært igennem 2:1 ordningen. I samme ombæring har Odense Kommune meddelt, at der fremadrettet vil ske en reduktion i tilskud. Dette skyldes en generel nedskæring i tilskuddet og et øget antal for foreninger, der søger tilskud.

Økonomisk har vi stabiliseret vores økonomi, idet vi har et overskud på kr. 419.441. Dog bliver omkostninger til renovering, der afskrives ikke bogført i driftsregnskabet, men i balancen. Ved at trække "Årets tilgang på om- og nybygning af klubhus" fra "Årets resultat", fås et mere signende resultat på plus kr. 55.264.

Renoveringsprojekterne:

De renoveringsprojekter vi fik støtte til fra Odense Kommune i 2012, blev afsluttet i juni måned 2013. De oprindelige projekter var:

- Udskiftning af vinduer
- Etablering af jordvarme
- Efterisolering af loft
- Udskiftning af låsesystemer
- Udskiftning af terrassen

Isolering og etablering af jordvarmen, har medført reduktion i energiomkostninger fra kr. 85.452 i 2012, til kr. 63.107 i 2013. Besparelsen på kr. 22.000 skal også ses i forhold til, at motionsrummet og værkstedet siden etablering af jordvarmen er blevet opvarmet samt, at der er generelt en højere temperatur i vores lokaler.

Vi brugte en del ressourcer på tilbudsindhentning og forhandling. Dette medførte at de budgetterede projekter kunne realiseres til et lavere beløb. Herved blev der et beløb til overs fra 2:1 tilskuddet fra Odense Kommune. Derfor søgte vi kommunen i foråret om tilladelse til, at anvende det resterende beløb til andre projekter. Odense Kommune gav grøn lys til projekterne, hvorved vi har kunnet udvide vores terrasse, etablere fliserækker på nord siden af bådskuet, samt vi kunnet anvende et mindre beløb til vedligeholdelse.

Vi har ligeledes i år søgt 2:1 tilskud hos Odense Kommune og fået bevilliget tilskud til etablering af ventilation i vores lokaler. Etablering af ventilationen

blev påbegyndt i november og afsluttet i januar. Omkostningerne til etablering af ventilationen, har vi ligeledes kunnet reducere. Dette skyldes Dan Søgaards erfaring indenfor ventilationsbranchen, hvor vi har etableret ventilation til langt billigere end oprindelige planlagt. Hermed er der et større beløb til rådighed, hvor Odense Kommune skal søges for om vi må anvende beløbet til andre projekter. Såfremt dette ikke foretages, skal det overskydende beløb betales retur til Odense Kommune.

Odense Kommune har meddelt at de fremadrettet vil reducere tilskud generelt. Dette skyldes generel nedskæring og øget antal for foreninger der søger tilskud.

Projekterne der er eksekveret i 2012/2013 er ledet og koordineret af Bo Zethsen og Dan V. Søgaard, hvor jeg gerne vil takke Bo og Dan for indsatsen.

Regnskab for år 2013:

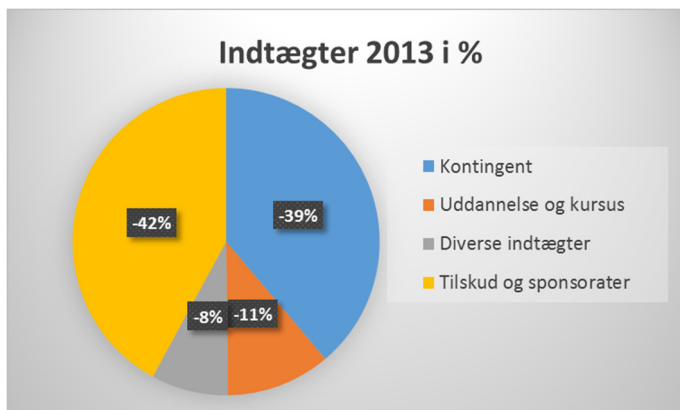
Indtægter	Budget			
	2013 i kr.	2013 i kr.	2012 i kr.	2011 i kr.
Kontingent	-400.000	-427.500	-566.848	-393.787
Uddannelse og kursus	-113.350	-112.000	-46.000	-121.327
Diverse indtægter	-83.609	-30.000	-67.640	-68.334
Tilskud og sponsorater	-433.613	-82.000	-323.980	-62.833
Indtægter i alt	-1.030.572	-651.500	-1.004.468	-646.281

Udgifter	Budget			
	2013 i kr.	2013 i kr.	2012 i kr.	2011 i kr.
Kajakker og materiel	176.294	169.500	248.656	210.363
Kurser	27.439	50.500	34.641	43.311
Aktiviteter	17.779	65.000	61.997	21.747
Turneringer, stævner og konkurrencer	87.870	90.000	95.351	49.320
Andre medlemsudgifter	38.758	32.681	32.356	31.800
Klubhus	155.761	180.017	154.382	126.017
Kontor, administration, møder	57.928	60.500	36.464	31.023
Afskrivninger	49.000	35.000	34.752	42.950
Finansielle omkostninger	301	-	1.551	4.835
Udgifter i alt	611.131	683.198	700.148	561.366
Årets resultat	-419.441	31.698	-304.320	-84.915

Regnskabet 2013 viser et overskud på kr. 419.441, baseret på en samlet indtægt på kr. 1.030.572. Overskuddet er kr. 115.121 højere i forhold til år 2012. Overskuddet størrelse skyldes primært bogføring af tilskud til renovering af klubhuset på kr. 315.058 fra Odense Kommune. Ligeledes har vi haft større kursusindtægter i 2013, hvor det samlede indtægter var på kr. 113.350. Dette er kr. 67.350 højere end sidste år. Det skal bemærkes at selve bogføringen ændret. I 2012 blev kontingentdelen i kursus bogført under kontingentindtægter, hvor dette er blevet ændret i 2013 til, at kontingentdelen bogføres under kursuskontoen. Dette skyldes at få en mere retvisende af, hvad kursusaktiviteter giver i indtægter til klubben. Det sammenlagte antal betalende kursister i 2013 har været 44, samtlige i motionsafdelingen.

Indtægter	Budget			
	2013 i kr.	2013 i kr.	2012 i kr.	2011 i kr.
Kontingent	-400.000	-427.500	-566.848	-393.787
Uddannelse og kursus	-113.350	-112.000	-46.000	-121.327
Diverse indtægter	-83.609	-30.000	-67.640	-68.334
Tilskud og sponsorater	-433.613	-82.000	-323.980	-62.833
Indtægter i alt	-1.030.572	-651.500	-1.004.468	-646.281

Udover 2:1 tilskud fra Odense Kommune, har Odense Kajakklub fået sammenlagt kr. 118.555 i tilskud, hvoraf kr. 50.124 er lokale- og aktivitetstilskud fra Odense Kommune. Resten er diverse tilskud fra offentlige kasser og fra fundraising.



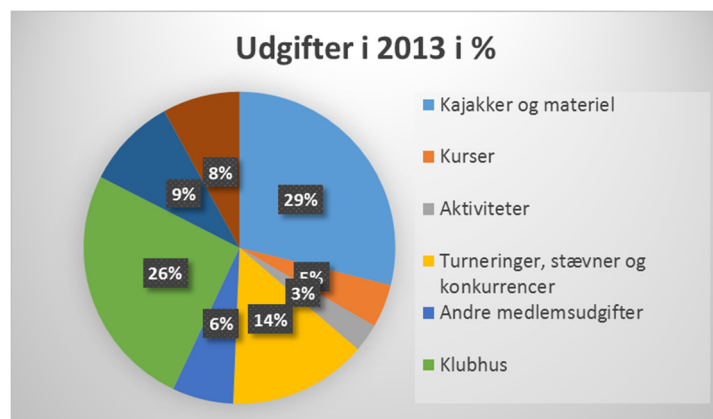
39 % af vores indtægter, er baseret på kontingent. I år 2012 var andelen 56 %. Tilskud og sponsorater har en andel på 42 %, hvor den i år 2012 udgjorde 32 %. Resten af indtægterne på 19 % er kursusaktiviteter der bidrager med 11 % mens diverse indtægter er på 8 %.

På udgiftssiden er den største post køb af kajakker og materiel, hvor der er købt for kr. 176.294. Dette svarer til 29 % af vores udgifter og er kr. 72.362 under sidste års niveau, dog kr. 6.794 over budgettet. Den største udgift har været straks afskrivning på de elektroniske låse, der udgør kr. 74.697.

En næsten lige så stor post, er udgifter til klubhus, skur og bådbroer, hvor de står for 26 % af vores udgifter, svarende til kr. 155.382. Udgifterne svarer til sidste års niveau og er kr. 24.257 under budgettet. I det pågældende beløb, er vores energiomkostninger inkluderet, hvor de som tidligere nævnt, er blevet reduceret med kr. 22.000.

Udgifter	2013 i kr.	2013 i kr.	2012 i kr.	2011 i kr.
Kajakker og materiel	176.294	169.500	248.656	210.363
Kurser	27.439	50.500	34.641	43.311
Aktiviteter	17.779	65.000	61.997	21.747
Turneringer, stævner og konkurrencer	87.870	90.000	95.351	49.320
Andre medlemsudgifter	38.758	32.681	32.356	31.800
Klubhus	155.761	180.017	154.382	126.017
Kontor, administration, møder	57.928	60.500	36.464	31.023
Afskrivninger	49.000	35.000	34.752	42.950
Udgifter i alt	611.131	683.198	700.148	561.366

Udgifter til vedligeholdelse af bygninger og bådbroer, er til gengæld steget sammenlagt med kr. 22.500. Ligeledes er forsikringer steget med kr. 10.297. Dette skyldes at containerne på Byens Ø, Regatta bygningen er medtaget i forsikringen, øgning af dækningsbeløb og prisstigning.



Renoveringsprojekterne er ikke medtaget som en driftsomkostning, men som en værdiforbedring i balancen under konto 11120. Dog er elektroniske låse på kr. 74.697 medtaget under driften som en straks afskrivning, idet holdbarheden forventes at være under 5 år.

Kursusudgifterne omfatter udgifter til de kursusaktiviteter klubben har afholdt og udgifter til instruktører. Udgifterne har samlet været kr. 27.439. Dette er kr. 23.061 under budget og kr. 7.201 under 2012 niveau. Faldet skyldes at der ikke har været den forventede interesse i, at blive uddannet til instruktør 2.

Udgifter til aktiviteter er faldet med kr. 44.217. Faldet skyldes primært konto 2550 udgifter til stævner, er flyttet ned gruppen "Turnering, stævner og konkurrence" hvor beløbet i 2012 udgjorde kr. 29.933.

Turnering, stævner og konkurrence har samlet kostet klubben kr. 87.870, der er kr. 2.130 under budgettet og kr. 7.480 lavere end 2012.

Kontoromkostninger og omkostninger til møder, er øget med kr. 21.464 i forhold til sidste år til kr. 57.928. Dette skyldes advokatombudsninger til advokat til bistand af købet af Regatta bygningen, hvor de ekstra omkostninger var forventede. Samlet holder omkostninger til kontordrift sig under budgettet med kr. 2.572.

Balancen:

Vi har sammenlagt foretaget om- og nybygning for kr. 413.177, hvor årets afskrivninger var på kr. 49.000. Hermed har vores klubhus, skur og bådbroer en samlet bogført værdi på 1.371.992, som er kr. 364.177 højere end år 2012.

Aktiver	2013 i kr.	2012 i kr.
Klubhus, kajakker og andet materiel		
Årets tilgang på om- og nybygning af klubhus	364.177	288.611
klubhus og andre anlægs aktiver værdi	1.007.815	719.204
Materielle anlægsaktiver i alt	1.371.992	1.007.815

Likviditetsmæssigt dvs. bankindestående og kontante, har vi ved årets udgang sammenlagt kr. 646.819, hvoraf kr. 96 er i kontante. I pågældende beløb er kr. 184.327 ikke aktiveret 2:1 tilskud. Såfremt pågældende beløb ikke bliver anvendt til ansøgte formål, skal pågældende beløb tilbagebetales til Odense Kommune. Beløbet skal derfor håndteres som et "lån". Det faktiske beløb der er til rådighed, beregnes ved at tage vores likviditet + tilgodehavende og trækker skyldige omkostninger fra. Beløbet der så er til rådighed, er kr. 449.992. I 2012 var beløbet kr. 470.614. Differencen på kr. 20.622 er beløbet vi er blevet fattige med.

Bankindestående	2013 i kr.	2012 i kr.
Hovedkonto 8125 640 665	453.411	273.853
Investeringskonto - 0121 345 099	192.935	440.759
Foreningskonto (Polokonto)		14.000
Obligationer	377	462
Bankindestående i alt	646.723	729.074
Kontantbeholdning i alt	96	17.731

Passiver	2013 i kr.	2012 i kr.
Egenkapital i alt	-1.721.985	-1.302.543
Langfristet gæld i alt	-99.999	-132.110
Skyldige poster i alt	-196.827	-318.283
Passiver i alt	-2.018.811	-1.796.711

Egenkapitalen er på kr. 1.721.985, der består af primo saldoen kr. 1.302.543 og årets resultat på kr. 419.441.

Årets resultat vil ikke kunne være opnået uden alle de frivillige, der har støttet op bag foreningen. En særlig tak til rengøringsholdet, til dem der har repareret vores kajakker holdt bygninger og områder vedlige.

Nøgletal

De faste omkostninger for at drive klubben, er steget de sidste par år. I 2011 udgjorde de kr. 188.840, 2012 kr. 232.202. I 2013 var det kr. 227.447, hvor beløbet til advokaten er trukket fra.

Faste omkostninger	År 2013	År 2012	År 2011
Andre medlemsudgifter i alt	38.758	32.356	31.800
Klubhus i alt	155.761	154.382	126.017
Kontor, administration, møder i alt	32.928	36.464	31.023
Faste omkostninger i alt	227.447	223.202	188.840

Klubbens medlemmer består både af senior, passive og familie kontingenter. Ved at sammenlægge kontingent og divider med senior kontingentsatsen, fås et nøgletal hvor faste omkostning pr. medlem kan beregnes. For år 2013, er de 44 kursister kontingentsatser adderet til kontingentindtægterne.

Nøgletal	År 2013	År 2012	År 2011
Kontingentindtægter	466.000	472.898	393.787
Antal medlemmer á kr. 1.500 (kontinent / kr. 1.500)	311	315	263
Faste omkostninger	227.447	223.202	188.840
Faste omkostninger pr. medlem	732	708	719

De faste omkostninger er i 2012 og 2013 på nogenlunde samme niveau. Omkostning pr. medlem er steget fra kr. 708 i 2012 til kr. 732 for år 2013.

Budget for år 2014

Der er ikke udarbejdet et budget forslag i bestyrelsen. Bud herpå er, at de faste omkostninger dvs. omkostninger til at drive foreningen, uden aktiviteter, vil være de samme som i år 2013 og 2012. Usikkerheden heri er på +/- kr. 20.000, hvor usikkerheden ligger i uforudsigelige reparationer. Oveni skal afdrag på lån medtages, hvorved beløbet vil være imellem kr. 225.000 – 270.000.

Med en fokusering på medlemstilgang, vil nuværende kontingentindtægter kunne fastholdes. Hermed giver det kr. 196.000 - 241.000 til rådighed for investering, aktiviteter og opsparing.