



*Plezier in de
Gooische Alpen*



Algemene Ledenvergadering

Huizen, 20 juni 2023

De Gooi- en Eemlander

ETER RÖMER OVER 93E BAANTJER-BOEK
De Cock heeft nu ook een smartphone
→ WEEKENDMAGAZINE VRIJ

INTERVIEW FRANS TIMMERMANS
Strijd in EU om 'groene' regels
→ PLUS 4-5

Groot onderhoud aan de skipistes van de Gooische Alpen in Huizen

Monsterklus in de volle zon

REPORTAGE **Monsterklus in de volle zon: pistes Gooische Alpen vernieuwd**

'Zwaar werk, zeker met deze temperaturen'

Het is afzien voor Duran Aslantas, Thomas Moes en de broers Hashim en Ahmed Mohamed Sharif. De mannen zijn vrijdagochtend vroeg begonnen met het vervangen of verplaatsen van de matten van Wolfskamer Wintersport, ook bekend als de Gooische Alpen in Huizen. Een monsterklus, die nog weken in beslag neemt. „Het is pittig, veel werken op je knieën en spullen de helling opsjouwen.“



Huizen ■ De normaal gesproken super strakke, groene pistes van de skivereniging liggen er deze weken nogal rommelig bij. En dat heeft niets te maken met achterstallig onderhoud. Integendeel, hier bij de skivereniging aan de IJsselmeersstraat is het jaarlijkse onderhoud in volle gang.

Dat gebeurt iedere zomer, maar het is dit jaar nog uitgebreider dan normaal, vertelt Ruud Kalsbeek (managementteam Wolfskamer Wintersport). „We gaan dit jaar alle bovenste matten van alle pistes vervangen door hagelnieuwe exemplaren. Een enorme investering, zo'n 75.000 euro. Bij de banen 3 en 4 doen we dat sowieso ieder jaar. Dat moet, want die banen worden zeer intensief door heel goede skiers gebruikt. Maar dit jaar pakken we dus alles aan.“ Het is een bewaaste keuze, gaat Kalsbeek verder. „We zijn niet alleen de grootste buitenborstelbaan van Nederland, we hebben ook de beste faciliteiten. Dat willen we blijven waarmaken.“

Matten
Kalsbeek legt uit hoe veel werk het vervangen van de matten is. „Allemaal handwerk. Eerst gaan de oude matten eraf, net als de dubbele laag



De pistes van Wolfskamer Wintersport (Gooische Alpen) worden vernieuwd. Links boven: Coronel Sports. FOTO'S: STUDIO KASTERMANS/ALEXANDER MARKS

aan een stalen kabel. We maken steeds vakken van tien meter. Zo zorgen we ervoor dat de matten nog kunnen werken. Als het erg heet is, zoals nu, zetten de matten uit. Als het koud is krimpen ze juist. Die ruimte moet er zijn, zonder dat de skiër daar last van heeft. Het luistert heel nauw.“

Stabiel

Kalsbeek is trots op zijn club, waar hij al jaren aan verbonden is. „We hebben nogal wat veranderingen doorgemaakt de laatste jaren. Inmiddels hebben we een mooi team

van vaste medewerkers. Daarnaast zetten we, net als vroeger, ook in op het betrekken van vrijwilligers bij de vereniging. Die hebben we echt nodig.“ Wolfskamer Wintersport, alias De Gooische Alpen, telt circa 3500 leden. „Dat aantal is behoorlijk stabiel, al jaren, en dat is echt fantastisch.“ Half augustus starten de trainingen van de skileraren, en in het eerste weekend van september staat een open dag op de planning. Kalsbeek: „Dan is iedereen welkom. Voor die tijd moeten de banen er weer strak bij liggen. Daar werken we nu keihard aan.“

Ski en snowboard

Wolfskamer Wintersport is een vereniging, opgericht in 1976. Het maakt deel uit van sport- en recreatiepark 'de Wolfskamer' in Huizen. Met zo'n duizend vierkante meter aan pistes (inclusief buckelpiste en fun-park) biedt het uitdagingen aan zowel beginnende als ervaren skiers en snowboarders.

Bron: Gooi- en Eemlander
Zaterdag 17 juni 2023





1. Opening

1. **Opening**
 - Mededelingen
 - Ingekomen stukken
 - Notulen ALV 7 december 2022
 - Notulen BLV 23 maart 2023
2. **Stand van zaken**
 - Actieplan & Financiën
 - Toelichting financiële en juridische commissie
3. **Begroting 2023-2024**
4. **Benoeming kascontrolecommissie**
5. **Benoeming bestuursleden**
6. **Rondvraag**
7. **Sluiting**

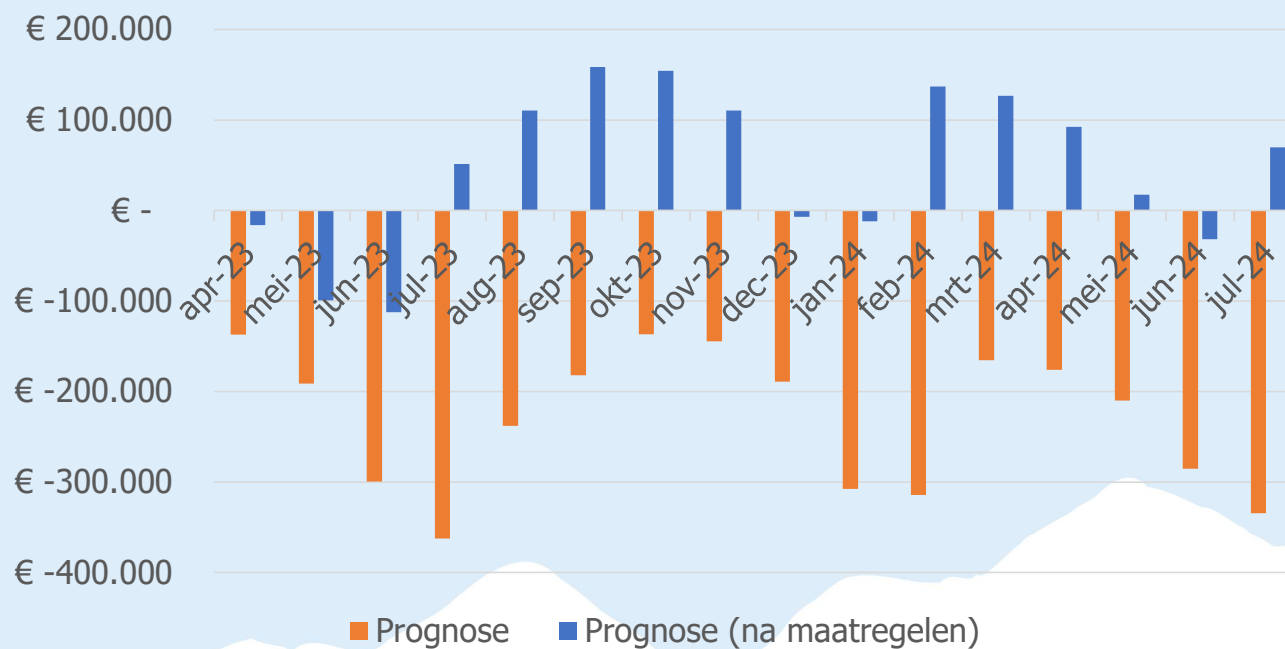


2. Stand van zaken

- Actieplan
- Verslag financiële en juridische commissie



Liquiditeitsprognose per maart 2023





Update uitvoering actieplan

Maart-april-mei

- | | |
|---|-----------|
| <input type="checkbox"/> Aantrekken financiering liquiditeitstekort | afgerond |
| <input type="checkbox"/> Opstellen financieel 5-jaar herstelplan & conceptbegroting 2023/2024 | nog bezig |
| <input type="checkbox"/> Medewerkersbijeenkomst gericht op het werkklimaat & sociale veiligheid | nog bezig |

April-mei

- | | |
|---|----------------------|
| <input type="checkbox"/> Werving bestuurs- en commissieleden | afgerond / nog bezig |
| <input type="checkbox"/> Ledenbijeenkomst visie, missie, strategie Wolfskamer | afgerond |
| <input type="checkbox"/> Herbeoordeling statuten & mandaten | nog niet gestart |

Juni – Algemene Ledenvergadering

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> Visie, missie, strategie & financieel 5-jaar herstelplan, begroting 23/24 | |
| <input type="checkbox"/> Benoemen nieuwe bestuursleden (evt. herziening statuten & mandaten) | |



Getroffen maatregelen

Financiering

- ✓ Certificaten (tot 8 jaar) € 16.400,-
- ✓ Middellange lening (5 jaar) € 20.000,-
- ✓ Kortlopende leningen (<1 jaar) € 150.000,-

€ 362.900,-

Betalingsregeling

- ✓ Sportkader Nederland € 176.500,-



Andere maatregelen (op jaarbasis)

Wolfskamer Business Club

✓ Gerealiseerde sponsoring € 10.000,-

Herziening personeelsbestand

✓ Beëindiging/ wijziging contracten € 157.000,-

Herbeoordeling overige kostenstructuur

✓ Gerealiseerde besparing € 20.000,-

€ 188.000,-



Prognose 22/23

Inkomsten

	2021/2022 JVL	2022/2023 begroting	2022/2023 prognose	t.o.v. 21/22	t.o.v. budget
Contributies	€ 366.514	€ 373.000	€ 378.843	3%	2%
Lesgelden	€ 669.192	€ 667.000	€ 671.093	0%	1%
Materiaalverhuur	€ 64.838	€ 65.000	€ 57.518	-11%	-12%
Horeca	€ 32.372	€ 120.000	€ 47.496	47%	-60%
Overige	€ 43.888	€ 75.000	€ 32.509	-26%	-57%
Sponsoring		€ 4.000	€ 1.250	n/a	-69%
	€ 1.176.804	€ 1.304.000	€ 1.188.709	1%	-9%



Prognose 22/23

Horeca

	22/23 <i>raming</i>	23/24 <i>base case</i>	23/24 <i>mgt case</i>	23/24 <i>normalised</i>
Omzet	€ 166.947	€ 146.500	€ 188.000	€ 188.000
Kostprijs inkopen	€ -86.999	€ -45.415	€ -58.080	€ -58.080
Brutomarge	€ 79.948 48%	€ 101.085 69%	€ 129.920 69%	€ 129.920 69%
Schoonmaak, onderhoud & apparatuur	€ -29.355	€ -21.103	€ -21.103	€ -21.103
Brutomarge cf. administratie	€ 50.593	€ 79.982	€ 108.817	€ 108.817
Loonkosten personeel	€ -93.988	€ -82.600	€ -82.600	€ -61.000
Inhuur	€ -60.476	€ -12.800	€ -12.800	€ -12.800
Vrijwilligersvergoeding	€ -529	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000
Overige personeelskosten	€ -3.383	€ -902	€ -902	€ -902
Personeelskosten	€ -158.376	€ -97.302	€ -97.302	€ -75.702
Overige kosten	€ -5.494	€ -2.676	€ -2.676	€ -2.676
Resultaat voor belasting	€ -113.277	€ -19.996	€ 8.839	€ 30.439



Prognose seizoen 22/23

Uitgaven

	2021/2022 JVL	2022/2023 begroting	2022/2023 prognose	t.o.v. 21/22	t.o.v. budget
Personeel	€ 843.661	€ 919.000	€ 982.134	16%	7%
Huisvesting	€ 82.986	€ 85.000	€ 81.229	-2%	-4%
Onderhoud	€ 25.522	€ 30.000	€ 34.242	34%	14%
Materiaal skischool	€ 13.590	€ 16.000	€ 15.231	12%	-5%
Evenementen	€ 16.245	€ 9.000	€ 24.287	50%	170%
Marketing	€ 591	€ 5.000	€ 1.191	102%	-76%
Kantoor & administratiekosten	€ 92.531	€ 81.000	€ 78.472	-15%	-3%
	€ 1.075.126	€ 1.145.000	€ 1.216.787	13%	6%



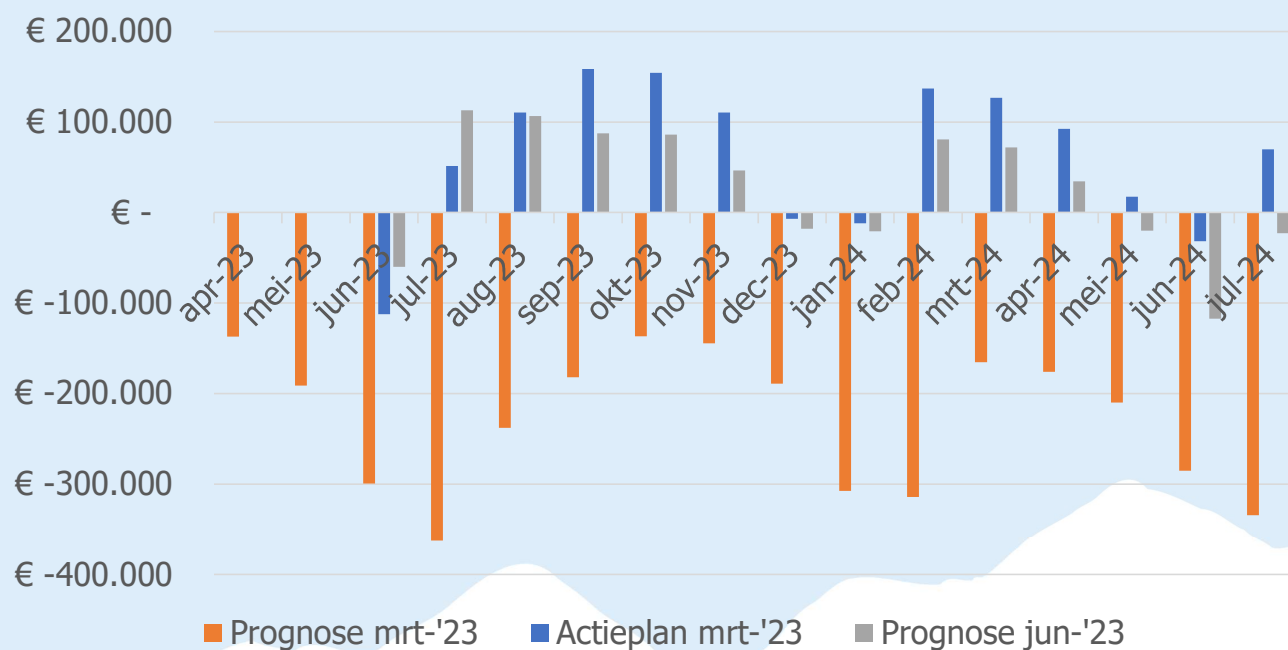
Prognose seizoen 22/23

Verlies & winst

	2021/2022 JVL	2022/2023 begroting	2022/2023 prognose
Inkomsten	€ 1.176.804	€ 1.304.000	€ 1.188.709
Uitgaven	€ 1.075.126	€ 1.145.000	€ 1.216.787
Operationeel resultaat	€ 101.678	€ 159.000	€ -28.078
Rente	€ -3.678	€ -4.000	€ -6.176
Resultaat na financiering	€ 98.000	€ 155.000	€ -34.254
Afschrijvingen	€ 88.211	€ 90.000	€ 107.001
Resultaat voor belastingen	€ 9.789	€ 65.000	€ -141.255



Liquiditeitsprognose per juni 2023





5. Verslag financiële & juridische cie



Verlag van de Financieel juridische commissie

ALV Wolfskamer Wintersport
20 juni 2023

Opdracht

- Foto
- Signalen
- Toezicht / advies
- Controle



Werkwijze

- Gesprekken
- Controle





Conclusies



BEOORDELING



GEEN FRAUDE



GOVERNANCE



CERTIFICATEN



LENINGEN



MATTEN

Bevindingen

- Voorstelling cijfers en resultaat
- Vernieuwbouw
- Patroon
- Liquiditeitstekort
- Controlemechanismen
- Inzet Coen Huson



Adviezen & Aanbevelingen

1. Controlemechanismen
2. Snijden in kosten
3. Financieel meerjarenplan
4. Kostenplaatsen
5. Versterk financiële administratie
6. Pin only
7. Jaarrekening schonen





Tijdspad

Wanneer	Wat
Juli	kostenplaatsen
September	ledenbijeenkomst
Oktober	concept statuten
November	Bijzondere Ledenvergadering
December	ALV nieuwe statuten

Taak commissie

- Assistentie
- Begeleiding
- Volgen





Volmachtstructuur & statuten

Voorstel

Stemming 1

- Akkoord te gaan met het volmacht- en procuratieschema

- Het bestuur zal toezien op herziening van statuten in 2023
 - beperking bestuursbevoegdheid voor forse begrotingsoverschrijdingen
 - beperking bestuursbevoegdheid voor het aangaan van schulden
 - toepassing van WBTR (tegenstrijdig belang, continuïteit)



6. Bestuurswissel

Voorstel aanvaarding aftreden

Stemming 2

- Om per 20 juni 2023 het aftreden te aanvaarden van
 - Diek Scholten
 - Henk van der Werf
 - Erik Broerse

- Waarbij de ALV een besluit over decharge zal nemen tijdens de ALV waarin verantwoording over het huidige verenigingsjaar wordt afgelegd (najaar 2023)



Kandidaat bestuursleden



Pascal Grote Punt
Secretaris



Barbera Smit
Vice-voorzitter



Alex Janszen
Alg. Bestuurslid
gebouw & beheer



Raymond Kieft
Alg. Bestuurslid
sport & vrijwilligers



6. Bestuurswissel

Voorstel benoeming nieuwe bestuursleden

Stemming 3

- Om per 20 juni 2023 als nieuwe bestuursleden te benoemen
 - Pascal Grote Punt secretaris
 - Barbera Smit vice-voorzitter
 - Alex Janszen algemeen bestuurslid
 - Raymond Kieft algemeen bestuurslid

- En daarmee het aantal bestuursleden vast te stellen op vijf



7. Begroting 23/24

Inkomsten

	2022/2023 prognose	2023/2024 begroting	t.o.v. 22/23
Contributies	€ 378.843	€ 387.500	2%
Lesgelden	€ 671.093	€ 682.500	2%
Materiaalverhuur	€ 57.518	€ 51.500	-10%
Horeca	€ 47.496	€ 80.000	68%
Overige	€ 32.509	€ 30.000	-8%
Sponsoring	€ 1.250	€ 10.000	700%
	€ 1.188.709	€ 1.241.500	4%



Begroting 23/24

Uitgaven

	2022/2023 prognose	2023/2024 begroting	t.o.v. 22/23
Personeel	€ 982.134	€ 825.000	-16%
Huisvesting	€ 81.229	€ 70.000	-14%
Onderhoud	€ 34.242	€ 35.000	2%
Materiaal skischool	€ 15.231	€ 16.000	5%
Evenementen	€ 24.287	€ 9.000	-63%
Marketing	€ 1.191	€ 5.000	320%
Kantoor & adminkosten	€ 78.472	€ 75.000	-4%
	€ 1.216.787	€ 1.035.000	-15%



Begroting 23/24

Verlies & winst

	2022/2023 prognose	2023/2024 begroting
Inkomsten	€ 1.188.709	€ 1.241.500
Uitgaven	€ 1.216.787	€ 1.035.000
Operationeel resultaat	€ -28.078	€ 206.500
Rente	€ -6.176	€ -23.200
Resultaat na financiering	€ -34.254	€ 183.300
Afschrijvingen	€ 107.001	€ 110.000
Resultaat voor belastingen	€ -141.255	€ 73.300



Investeringsen & financiering 23/24

Investeringsen € 80.000

- Regulier onderhoud
- Matten (periode mei-augustus 2024)
- Horecatransitie (zelfbediening)

Financiering € 100.000

- Certificaten & rentevrije leningen
- Overige leningen



Meerjarenprognose

	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30
Liquiditeit stand primo	112.996	-22.824	14.813	56.301	162.662	269.023	384.244
Cash flow operationeel	182.700	189.500	199.500	199.500	199.500	200.500	200.500
Investerings	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Financieringsbijdrage matten	20.375						
Aflossing lening gemeente	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400
Aflossing lening Vos	-150.000						
Betalingsregeling Sportkader	-53.158	-58.724	-64.873				
Vooruitontvangen sponsoring	-3.000						
Reorganisatiekosten (Jun-'23)	-13.700						
Huur	6.996	6.996	6.996	6.996	6.996	6.996	6.996
Koop pand Vos							-208.125
NOW	-17.148	-7.860	-7.860	-7.860	-7.860	0	0
Aflossing lening leden (certificaten)	0	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875
Liquiditeit stand ultimo	-22.824	14.813	56.301	162.662	269.023	384.244	291.340



Vaststellen begroting 23/24

Voorstel

Stemming 4

- Vaststellen van de begroting 2023-2024
- Akkoord te gaan met het investeringsbudget
- Akkoord te gaan met het nieuwe financieringskwantum

- Het bestuur doet daarbij de volgende belofte
bij overschrijding van de begroting met meer dan 10% wordt vooraf
goedkeuring gevraagd aan de ledenvergadering



8. Benoeming kascontrolecommissie

Voorstel

Stemming 5

- Om per 1 augustus te benoemen voor een termijn van 3 jaar:
 - Maarten Knoppers
 - Nico Hanhart
 - Wim Smiet



9. W.V.T.T.K.



Rondvraag



Recap: wat kun jij bijdragen?

Financiën

- Schrijf in op de certificaten – schenkingen zijn ook welkom
- Sponsor vanuit je bedrijf – meld je voor de Wolfskamer Business Club

Expertise & tijd

- Vacatures voor de verschillende commissies
- Steek je handen uit de mouwen en help bij het onderhoud

Ambassadeurschap

- Zorg dat nog meer mensen lid worden en komen skiën of boarden



Sluiting

Wolfskamer Wintersport

Raming resultaat 2022-20223

ter informatie

	Begroting 2022/2023	Raming 2022/2023	Realisatie 2021/2022	2022/2023- 2021/2022
Baten				
Contributies en inschrijfgelden	373.000	378.843	366.514	3%
Lesgelden	667.000	671.093	669.192	0%
Materiaalverhuur	65.000	57.518	64.838	-11%
Opbrengst kantine	120.000	47.496	32.372	47%
Overige opbrengsten	75.000	32.509	43.888	-26%
Sponsoring en subsidies	4.000	1.250		
Totaal baten	<u>1.304.000</u>	<u>1.188.709</u>	<u>1.176.804</u>	1%
Lasten				
Personeelskosten	919.000	982.134	843.661	16%
Huisvestingskosten	85.000	81.229	82.986	-2%
Onderhoud- en baankosten	30.000	34.242	25.522	34%
Inkoop materialen skischool	16.000	15.231	13.590	12%
Evenementen, wedstrijd- en aangepaste sport	9.000	24.287	16.245	50%
Marketing en PR - kosten	5.000	1.191	591	102%
Kantoor- en algemene kosten	81.000	78.472	92.531	-15%
Totaal lasten	<u>1.145.000</u>	<u>1.216.787</u>	<u>1.075.126</u>	13%
Operationeel resultaat voor rente	159.000	-28.078	101.678	-128%
Rente- en soortgelijke lasten	-4.000	-6.176	-3.678	68%
Operationeel resultaat	155.000	-34.254	98.000	-135%
Afschrijvingen mat. vaste activa	<u>90.000</u>	<u>107.001</u>	<u>88.211</u>	21%
Resultaat voor belastingen	<u>65.000</u>	<u>-141.255</u>	<u>9.789</u>	-1543%

Wolfskamer Wintersport

Exploitatie horeca

ter informatie

	Seizoen 22/23 <i>raming</i>	Seizoen 23/24 <i>base case</i>	Seizoen 23/24 <i>mgt case</i>	Seizoen 23/24 <i>normalised</i>
Omzet	€ 166.947	€ 146.500	€ 188.000	€ 188.000
Kostprijs inkopen	€ -86.999	€ -45.415	€ -58.080	€ -58.080
<i>Brutomarge</i>	€ 79.948 48%	€ 101.085 69%	€ 129.920 69%	€ 129.920 69%
Schoonmaakmiddelen	€ -2.070	€ -1.750	€ -1.750	€ -1.750
Onderhoudskosten horeca	€ -2.142	€ -3.630	€ -3.630	€ -3.630
Huur apparatuur horeca	€ -9.682	€ -10.723	€ -10.723	€ -10.723
Overige kosten	€ -15.461	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
Schoonmaak, onderhoud & apparatuur	€ -29.355	€ -21.103	€ -21.103	€ -21.103
Brutomarge cf. administratie	€ 50.593	€ 79.982	€ 108.817	€ 108.817
Loonkosten personeel	€ -93.988	€ -82.600	€ -82.600	€ -61.000
Inhuur	€ -60.476	€ -12.800	€ -12.800	€ -12.800
Vrijwilligersvergoeding	€ -529	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000
Overige personeelskosten	€ -3.383	€ -902	€ -902	€ -902
Personeelskosten	€ -158.376	€ -97.302	€ -97.302	€ -75.702
Vuilafvoer	€ -4.851	€ -1.450	€ -1.450	€ -1.450
Overige kosten	€ -643	€ -1.226	€ -1.226	€ -1.226
Overige kosten	€ -5.494	€ -2.676	€ -2.676	€ -2.676
Resultaat voor belasting	€ -113.277	€ -19.996	€ 8.839	€ 30.439

verwerkt in
begroting 23/24



Procuratieschema Wolfskamer

voorstel ALV 20 juni 2023

Inleiding

In de statuten is bepaald dat de vereniging in rechte vertegenwoordigd wordt door twee gezamenlijk handelende bestuursleden (artikel 6 lid 5). Dit is in de praktijk lastig werkbaar en een zekere delegatie van bevoegdheden en verantwoordelijkheden naar de clubmanager en/of andere medewerkers is wenselijk.

Het bestuur heeft daartoe, na overleg met de financiële en juridische commissie, het volgende procuratieschema opgesteld. Hierin wordt duidelijk vastgelegd welke bevoegdheid bestuurders en medewerkers hebben, en wordt geborgd dat een bestuurder of medewerker niet individueel kan handelen.

Gevolmachtigden

Binnen Vereniging Skiclub Wolfskamer worden de volgende volmachthouders onderscheiden:

- Bestuursleden
- Clubmanager (volmacht 'A')
- Medewerkers (volmacht 'B')

Gewenste procuratie

Bestuurslid	Clubmanager volmacht A	Medewerker volmacht B	
Alle bestuursleden	Edwin Spitsbaard	Marjan van der Poel	

Het bestuur heeft de mogelijkheid om in overleg met de clubmanager andere medewerkers een 'volmacht B' toe te wijzen indien de situatie daarom vraagt.

Procuratiecategorieën

De volgende type handelingen worden onderscheiden:

1. Het aangaan en wijzigen van contractuele verplichtingen (niet zijnde personeelscontracten), hierna 'extern'
2. Het aangaan en wijzigen van personeelscontracten, hierna 'personeel'
3. Het uitvoeren van girale verrichtingen¹, hierna 'bancair'
4. Het uitvoeren van chartale verrichtingen, hierna 'chartaal'

Per type handeling geldt de volmacht zoals aangegeven in onderstaande tabel. Uitgangspunt is dat de vereniging te allen tijde door twee personen vertegenwoordigd zodat het 4-ogen vier-ogenprincipe gewaarborgd is.

¹ Beperkt tot het verrichten van beheerhandelingen zijn voorbehouden aan het bestuur.

Contracten/ externe vertegenwoordigingsbevoegdheid

EXTERN	tekent met (tot en met)			
		Bestuurslid	Clubmanager volmacht A	Medewerker volmacht B
	Bestuurslid	onbeperkt	€ 25.000	€ 12.500
	Clubmanager volmacht A	€ 25.000	x	€ 12.500
	Medewerker volmacht B	€ 12.500	€ 12.500	x

Bovenstaande volmacht wordt vastgelegd in het register van de Kamer van Koophandel.

Personeelscontracten

PERSONEEL	tekent met (tot en met)			
		Bestuurslid	Clubmanager volmacht A	Medewerker volmacht B
	Bestuurslid	bevoegd	bevoegd	
	Clubmanager volmacht A	bevoegd		
	Medewerker volmacht B			

Bovenstaande volmacht wordt vastgelegd in de administratie van Sportkader.

Bancaire verrichtingen

BANCAIR	tekent met (tot en met)			
		Bestuurslid	Clubmanager volmacht A	Medewerker volmacht B
	Bestuurslid	onbeperkt	€ 75.000	€ 37.500
	Clubmanager - volmacht A	€ 75.000	x	€ 37.500
	Medewerker - volmacht B	€ 37.500	€ 37.500	x

Bovenstaande volmacht wordt ingeregeld in de bankadministratie.

Chartale verrichtingen

CHARTAAL	paslimiet			
		pinpas betalen	pinpas opnemen	
	Clubmanager volmacht A	€ 1.000	€ 500	
	Medewerker volmacht B	€ 500	€ 250	

Wolfskamer Wintersport

Begroting 2023-2024

ter besluitvorming

	Realisatie 2021/2022	Raming 2022/2023	Begroting 2023/2024	Begroting vs Raming
Baten				
Contributies en inschrijfgelden	366.514	378.843	387.500	2%
Lesgelden	669.192	671.093	682.500	2%
Materiaalverhuur	64.838	57.518	51.500	-10%
Opbrengst kantine	32.372	47.496	80.000	68%
Overige opbrengsten	43.888	32.509	30.000	-8%
Sponsoring en subsidies		1.250	10.000	700%
Totaal baten	<u>1.176.804</u>	<u>1.188.709</u>	<u>1.241.500</u>	4%
Lasten				
Personeelskosten	843.661	982.134	825.000	-16%
Huisvestingskosten	82.986	81.229	70.000	-14%
Onderhoud- en baankosten	25.522	34.242	35.000	2%
Inkoop materialen skischool	13.590	15.231	16.000	5%
Evenementen, wedstrijd- en aangepaste sport	16.245	24.287	9.000	-63%
Marketing en PR - kosten	591	1.191	5.000	320%
Kantoor- en algemene kosten	92.531	78.472	75.000	-4%
Totaal lasten	<u>1.075.126</u>	<u>1.216.787</u>	<u>1.035.000</u>	-15%
Operationeel resultaat voor rente	101.678	-28.078	206.500	-835%
Rente- en soortgelijke lasten	-3.678	-6.176	-23.200	276%
Operationeel resultaat	98.000	-34.254	183.300	-635%
Afschrijvingen mat. vaste activa	<u>88.211</u>	<u>107.001</u>	<u>110.000</u>	3%
Resultaat voor belastingen	<u>9.789</u>	<u>-141.255</u>	<u>73.300</u>	-152%

**Wolfskamer Wintersport
Meerjarenbegroting**

Indexatie contributies en lesgelden	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Indexatie overige opbrengsten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Indexatie kosten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Indexatie investeringen	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rente aanvullende financiering	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

	Begroting 2023/2024	Begroting 2024/2025	Begroting 2025/2026	Begroting 2026/2027	Begroting 2027/2028	Begroting 2028/2029	Begroting 2029/2030
Baten							
Contributies en inschrijfgelden	387.500	387.500	387.500	387.500	387.500	387.500	387.500
Lesgelden	682.500	682.500	682.500	682.500	682.500	682.500	682.500
Materiaalverhuur	51.500	51.500	51.500	51.500	51.500	51.500	51.500
Opbrengst kantine	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Overige opbrengsten	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Sponsoring en subsidie	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	<u>1.241.500</u>	<u>1.241.500</u>	<u>1.241.500</u>	<u>1.241.500</u>	<u>1.241.500</u>	<u>1.241.500</u>	<u>1.241.500</u>

Lasten							
Personeelskosten	825.000	825.000	825.000	825.000	825.000	825.000	825.000
Huisvestingskosten	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Onderhoud- en baankosten	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Inkoop materialen skischool	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Evenementen, wedstrijd- en aangepa	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Marketing en PR - kosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Kantoor- en algemene kosten	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
	<u>1.035.000</u>	<u>1.035.000</u>	<u>1.035.000</u>	<u>1.035.000</u>	<u>1.035.000</u>	<u>1.035.000</u>	<u>1.035.000</u>

Operationeel resultaat	206.500	206.500	206.500	206.500	206.500	206.500	206.500
Financiële baten en lasten	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Rente aanvullende financiering	-17.800	-11.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
Resultaat na financiering	182.700	189.500	199.500	199.500	199.500	200.500	200.500
Afschrijvingen mat. vaste activa	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Resultaat voor belastingen	72.700	79.500	89.500	89.500	89.500	90.500	90.500

Cash flow

Liquideiteit stand primo	112.996	-22.824	22.673	64.161	170.522	276.883	392.104
Cash flow operationeel	182.700	189.500	199.500	199.500	199.500	200.500	200.500
Investeringen	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Financieringsbijdrage matten	20.375						
Aflossing lening gemeente	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400	-10.400
Aflossing lening Vos	-150.000						
Betalingsregeling Sportkader	-53.158	-58.724	-64.873				
Vooruitontvangen lesgelden	0	0	0	0	0	0	0
Vooruitontvangen contributie	0	0	0	0	0	0	0
Vooruitontvangen sponsoring	-3.000						
Reorganisatiekosten (last in 7-2023)	-13.700						
Huur	6.996	6.996	6.996	6.996	6.996	6.996	6.996
Koop pand Vos							-208.125
NOW	-17.148		-7.860	-7.860	-7.860	0	0
NSkiV	-18.485	0	0	0	0	0	0
Aflossing lening leden (certificaten)	0	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875
Liquideiteit stand ultimo	-22.824	22.673	64.161	170.522	276.883	392.104	299.200



Verslag financieel en juridische commissie

Algemene ledenvergadering 20 juni 2023

Commissieleden
Maarten Knoppers
Maarten Walet
Frans De Boer
Mark Witjas
Ruben Alderse Baas
Pauline Westkade

1 Opdracht

Door de buitengewone ledenvergadering van afgelopen maart is de financieel juridische commissie benoemd met een opdracht om de financiële situatie van de Wolfskamer Wintersport te beoordelen en bestond uit de volgende aandachtsgebieden:

- Komen tot een foto van de financiële situatie per april/mei 2023 over het verenigingsjaar 2022-2023 om de leden en het nieuwe bestuur volledig te informeren over de financiële situatie.
 - controle van de balans en inzicht in de balansposten
 - controle van en inzicht in inkomsten en uitgaven
- Kijken naar het verleden en nagaan of er signalen zijn dat er sprake is geweest van zelfverrijking of fraude.
- Toezicht houden op/ meedenken met /adviseren over
 - het inrichten van een besturingsmodel die aan een gezonde verenigingscultuur bijdraagt
 - en een financieel meerjarenplan om financieel gezond te worden.
 - Daaronder begrepen advies en instemming bij het aangaan van onder meer leningen.
- Controle op geormerkt geld (matten)

2 Werkwijze

De commissie heeft zich, gezien de beschikbare tijd en mankracht, moeten beperken tot gesprekken met bestuurders en controle van de boekhouding. De commissie heeft geen interviews gehouden en heeft geen onderzoek gedaan naar geruchten, niet onderbouwde mededelingen en andere informatie die haar direct of indirect bereikte. Deze werkwijze heeft geleid tot een aantal conclusies en een aantal bevindingen. En die leiden weer tot een aantal aanbevelingen.

3 Conclusies

Ten aanzien van de financiële situatie per eind mei 2023 die het bestuur in deze vergadering presenteert is de commissie van mening dat deze momentopname een redelijke mate van zekerheid geeft. Deze conclusie geldt ook ten aanzien van het verwachte jaarresultaat temeer daar het bestuur de commissie heeft verzekerd de komende maanden geen andere investeringen en/of kosten te voorzien dan nu bekend.

De commissie heeft gedurende haar onderzoek geen aanwijzingen gevonden die wijzen op fraude en/of zelfverrijking. Geheel uitsluiten kan de commissie dit echter ook niet. Daarvoor zijn onze onderzoeksmogelijkheden te beperkt. Wel constateren wij dat de wijze waarop zaken werden geregeld het bestuur de mogelijkheid gaven de werkelijkheid anders te presenteren.

Ten aanzien van het besturingsmodel concludeert de commissie dat het bestuur hierin stappen heeft gezet (het accorderingschema) en zins is dit in het lopende kalender jaar af te ronden door middel van een statutenwijziging. De commissie is gevraagd hieraan een bijdrage te leveren.

Het toezicht bij de uitgifte van de certificaten heeft plaatsgevonden en is een afgerond item voor de commissie.

Bij het aangaan van de leningen is advies gevraagd aan de commissie en deze adviezen zijn grotendeels opgevolgd.

De controle op de uitgaven van de matten in het kader van de extra contributie opbrengsten loopt. Hierover rapporteert de commissie in de najaarsvergadering.

4 Bevindingen

Gedurende de onderzoeken heeft de commissie een aantal zaken geconstateerd die naar oordeel van de commissie ook met de leden moeten worden gedeeld. Deels ter onderbouwing van de noodzaak binnen de vereniging een nieuwe wind te laten waaien deels omdat de commissie van mening is dat de leden, in het verleden, mogelijk beslissingen hebben genomen op grond van een verkeerde voorstelling van zaken door het toenmalig bestuur.

De commissie constateert dat het bestuur in december 2022 wetenschap had van de kostenoverschrijding van de vernieuwbouw van de lounge en heeft verzuimd de leden hiervan adequaat op de hoogte te stellen.

De commissie constateert dat het verklaren van de slechte resultaten over het seizoen 2022-2023, door te verwijzen naar de uit de hand gelopen kosten van en te late oplevering van de vernieuwbouw, een te beperkte is. Er is een patroon van te gemakkelijk geld uitgeven geweest zonder dat daar nut en noodzaak van werd vastgesteld en zonder dat daar voldoende controle op was.

Er werd onvoldoende gestuurd op openstaande posten. Er werden kasgelden onjuist en onvoldoende verantwoord. Kortom er werd slordig en onzorgvuldig omgegaan met de gelden die door de leden aan de vereniging ter beschikking zijn gesteld. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het laten staan van slalompalen in Oostenrijk... Dit schuurt des te meer omdat het alom bekend was dat de vereniging al jaren een liquiditeitsprobleem kent dat ieder jaar wordt opgelost door de vooruit ontvangen lesgelden aan te wenden om financiële gaten in het lopende boekjaar te dekken.

De commissie zal een lijst van deze bevindingen delen met het bestuur. Het voert te ver om in dit verslag deze alle te benoemen. In hoofdlijnen kun je hierbij denken aan:

- een onzorgvuldig inkoopbeleid;
- slecht debiteurenbeheer;
- overdadige inzet van personeel, en;
- uit de hand gelopen contracten die niet in verhouding stonden met de geleverde diensten.

Samenvattend stelt de commissie vast dat er sprake was van slechte tot zeer slechte toepassing van controlemechanismen (voor zover die bestonden). Daarnaast constateert de commissie dat de cijfers juist verantwoord zijn maar dat de wijze van verantwoording geen inzicht geeft.

Zoals hiervoor aangegeven werd het inzicht dat de vereniging er financieel wankel voor stond genegeerd en was er een uitgavenpatroon alsof er niets aan de hand was.

De commissie constateert dat de urgentie dat er iets moet verbeteren sinds het aantreden van Coen Huson als voorzitter van het bestuur wel degelijk aanwezig is en dat er grote stappen gezet zijn én worden in het reduceren van de kosten en het oplossen van liquiditeitsproblemen. De ingezette koers kan leiden tot een cultuurverandering die deze vereniging alleen maar ten goede kan komen. Wij zien ook dat er reeds een aanvang is gemaakt met het opvolgen van de adviezen en aanbevelingen van deze commissie. De commissie wil op deze plaats Coen voor zijn niet aflatende inzet hartelijk danken.

5 Adviezen en aanbevelingen

1. Zorg voor betere controlemechanismen en pas deze ook toe. Hiertoe is reeds een aanvang gemaakt door het voornemen de statuten aan te passen
2. Snijdt stevig in de structurele kosten van de vereniging. Ook hiermee is inmiddels aanvang gemaakt.
3. Maak een meerjarenplan met duidelijke uitgangspunten. Het belangrijkste uitgangspunt is financieel gezond in een aantal jaren. Check en monitor voortdurend de voortgang van deze uitgangspunten en grijp tijdig in. De eerste versie van een meerjarenplan ligt voor.
4. Richt een boekhouding en rapportage in die direct inzicht geeft in de resultaten van diverse activiteiten die de vereniging ontplooit. De zogenaamde kostenplaatsen. Zodat de leden waar nodig ook goed geïnformeerd keuzes tussen activiteiten kunnen maken.
5. Versterk de financiële administratie
6. Pin only: neem afscheid van het contante geld binnen de vereniging.
7. We adviseren de jaarrekening zo op te stellen dat er geen verschil is met de fiscale jaarrekening. Ook zal de jaarrekening geschoond moeten worden van posten die daarop niet (meer) thuishoren.

6 Geadviseerd tijdspad bij een aantal van deze aanbevelingen

Medio juli: Vaststellen van kostenplaatsen en inregelen hiervan zodat administratie 2023-2024 op deze wijze gevoerd kan worden

In september: een ledenbijeenkomst waarin de visie/missie van Wolfskamer Wintersport worden gepresenteerd; verbeteringen in het kader van het besturingsmodel, en; aanvullende wijzigingen in de statuten

Oktober: concept statuten opmaken en daarover in overleg met de NLSki Vereniging en notaris

November: Bijzondere leden vergadering ten behoeve van de nieuwe statuten

December: een ledenvergadering in het kader van de goedkeuring van de statutenwijziging en vastleggen door de notaris. Presentatie van jaarcijfers 2022-2023 met geschoonde jaarrekening en voorbeeld van wat leden mogen verwachten als de kostenplaatsen operationeel zijn.

7 Taak commissie komende halfjaar.

Adviseren en monitoren over uitvoering van de adviezen waaronder:

- assisteren, opzetten en inrichten kostenplaatsen;
- begeleiden traject om tot aanpassing van statuten te komen;
- volgen van besteding van geormerkte gelden.

Presentielijst Algemene Ledenvergadering - 20 juni 2023

Lid/ouder	Lid	Volmacht	Wettelijk vertegenwoordiger
Merijn Brand	v	1	
Ton van Binsbergen	v		
Nelu Juncu	v		
Toni Heidegger	v		
Florentine Dukel			2
Dolf van Kuler	v		
Hans Bogerman	v		
Annemiek van den Berg van Kleef	v		1
Sam Dunlop	v		
Laurens de Jong	v		
Bas Poolman	v		
Frederiek Grotegoed	v		2
Frieda Baard	v		
Marieke Tukker	v		
Bart Tukker	v		
Amber van der Werf	v		
Ed de Vries	v		
Rob Ramselaar	v		
Jelte Baerends			2
Mariska Vonk		1	
Paul de Jong	v		
Bieneke Koops			
Bjorn Dekker	v		2
Aernout van Veluwen	v		
Pieter Stallinga	v		
Leny Calis	v		
Mark Witjas	v		1
Johan Fokker	v		
Arthur Philipsen	v	1	
Eric Kinneging			1
Remco Hemmes	v		2
Ruben Alderse Baars	v		2
Maarten Walet	v		1
Ellen Molenaar	v		
Wim Smiet	v		1
Frans de Boer			
Suzan Visser	v	2	
Sabien von dem Borne			1
Maarten Knoppers	v		
Nivard van Gerrevink	v		
Stijn Eijkman			1
Jan Weerdenburg			1
Robin van Driel (Sinnege)			2
Pauline van Deuren	v	1	
Marco Meijer	v		
Henk van der Werf	v		
Diek Scholten	v		
Erik Broerse	v	1	
Coen Huson	v		3
Barbera Stam	v		
Raymond Kieft	v		
Alex Janszen	v		
Pascal Grote Punt	v		
Totaal	43	6	25